

Relazione Illustrativa
Bilancio Economico Previsionale
Anno 2017

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

1. Nota metodologica per la costruzione del BEP 2017

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre la metodologia con la quale si è pervenuti alla costruzione del Bilancio Economico Preventivo 2017.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata osservando le direttive regionali di cui alla nota regionale protocollo n. 55575 del 10 febbraio 2017 e agli atti di programmazione ed indirizzo regionali espressamente richiamati dalla citata nota regionale di seguito elencati:

1. DGR 2174/2016: Disposizioni in materia sanitaria connesse alla riforma del sistema sanitario regionale approvata con L.R. 25 ottobre 2016 n. 19;
2. DGR 2239/2016: riparto provvisorio della stima del Fondo Sanitario Regionale 2017.
3. DDR Area Sanità e Sociale 1/2017 “Disposizioni per l’anno 2017 in materia di personale del SSR - obiettivi di costo 2017”
4. DDR GSA n. 12/2016 “Decreto n. 11 del 1 dicembre 2016 ad oggetto “[...]”. Ulteriori modifiche ed integrazioni”.

Il DDR GSA n. 12/2016 è stato successivamente modificato e integrato dalla DGRV n. 286/2017 “Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2 comma 4 – Autorizzazione provvisoria all'erogazione dei finanziamenti della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero.”

Nella proposta di BEP 2017 sono pertanto rispettati tali riferimenti, tenendo presenti il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie e il perseguimento dell'equilibrio economico e puntando al mantenimento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi.

In particolare, dal lato dei ricavi, oltre ai trasferimenti specificamente previsti dalla DGRV 286/2017 succitata, la presente proposta di BEP 2017 prevede l'assegnazione all'Azienda Zero anche delle risorse prudenzialmente non ripartite alle Aziende sanitarie del SSR con la DGRV di riparto FSR provvisorio n. 2239/2016.

Per maggiore chiarezza nello schema di CE è stata affiancata una colonna in cui si è data evidenza degli importi non ancora formalmente assegnati ad Azienda Zero da specifici provvedimenti regionali ancorché sempre riconducibili alle risorse del FSR 2017. Parimenti tale colonna riporta anche le stime di costo riconducibili a tali assegnazioni.

I costi dell'Azienda Zero sono stati stimati in base alle funzioni ad essa attribuite dalla legge istitutiva (L.R. 19/2019) e dai primi provvedimenti organizzativi conseguenti, ovviamente con una prospettiva temporale di 9 mesi su 12 considerato il progressivo avvio delle prime attività dell'azienda.

In particolare sono state previsti i primi costi legati al subentro di Azienda Zero nei contratti e nei rapporti giuridici in essere presso la Gestione Sanitaria Accentrata regionale come previsto dall'art. 32, comma 3, della L.R. n. 30 del 30 dicembre 2016 (acquisizione beni, servizi e cespiti), nonché delle principali necessità legate all'acquisizione di personale dalla Regione o dalle Aziende Sanitarie regionale (distacchi) o all'attivazione dei borse di studio su particolari ambiti di analisi economiche e gestionali affidate *ex lege* all'azienda.

DECRETO DEL COMMISSARIO

Dott. Mauro Bonin, nominato con Decreto del Presidente della Giunta n. 131 del 10/11/2016

N° 32 del 21-4-2017

OGGETTO: Adozione Bilancio Economico Preventivo 2017.

Il Commissario dott. Mauro Bonin relaziona quanto segue:

L'art. 25 del D. Lgs. 118/11 prevede che "gli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste, e lettera c) predispongono un bilancio preventivo economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della regione"

Il bilancio preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'articolo 26 del medesimo decreto legislativo.

Il bilancio preventivo economico annuale è corredato:

- da una nota illustrativa, la quale esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale;
- dal piano degli investimenti, che definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento;
- da una relazione redatta dal direttore generale per gli enti di cui alla lettera c) del comma 2 dell'articolo 19 e dal responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione per gli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste, la quale evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali.

Sempre l'art. 25 del d.lgs. 118/11 prevede che il bilancio economico annuale deve essere corre-dato dalla relazione del collegio sindacale.

L'articolo 1 della LR 19/2016 istituisce l'Azienda Zero quale ente del servizio sanitario regionale, di conseguenza è soggetta alla normativa contabile nazionale (d. lgs. 118/11) e regionale (LR 55/1994) riferita alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario regionale.

Pertanto, Azienda Zero è soggetta agli adempimenti ed alle tempistiche di bilancio stabilite con d. lgs. 118/11, compresi quelli inerenti la formulazione ed azione del Bilancio Economico Preventivo.

Ciò premesso, si riassumono di seguito i riferimenti normativi utilizzati, in sede di elaborazione delle previsioni economico - finanziarie per l'anno 2017:

- D. Lgs. 118/11, che disciplina gli schemi ed i principi contabili di riferimento;

- LR 19/2016, che individua, all'art. 2, le funzioni assegnate all'Azienda Zero;
- DPGR n.131 del 10.11.2016, che assegna al Commissario il compito di attivare l'Azienda Zero nelle funzioni previste dalla LR 19/2016;
- DGR 286/2017, che autorizza all'erogazione dei finanziamenti della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) attraverso l'Azienda Zero;
- DGR 1771/2016 che stabilisce, per la fase di start up dell'Azienda Zero, l'avvalimento delle strutture afferenti all'Area Sanità e Sociale;
- DGR 431/2017, che estende l'istituto del distacco anche per l'Azienda Zero.

Nelle more dell'adozione dell'atto aziendale, subordinato ai percorsi di approvazione previsti dalla norma, Azienda Zero si doterà delle funzioni amministrative minimali per garantire la piena operatività: gestione documentale, contabilità, bilancio, gestione forniture, contratti e convenzioni, servizi per l'informativa.

La proposta di bilancio economico di previsione 2017 si compone della seguente documentazione, parte integrante del presente atto:

Allegato A: Conto Economico previsionale 2017

Allegato B: Piano Investimenti 2017-2019

Allegato C: Prospetto Flussi finanziari

Allegato D: Relazione del Direttore Generale (Commissario)

Allegato E: Nota illustrativa

In particolare:

- il Conto Economico previsionale evidenzia un risultato in utile per 395.334.066,00 euro, a garanzia dell'equilibrio economico finanziario del SSR per il 2017;
- il prospetto dei flussi finanziari evidenzia l'immissione di liquidità sul SSR, per 325 milioni di euro, provenienti dalle disponibilità della GSA precedentemente in capo alla Regione.

TUTTO CIÒ PREMESSO

VISTO il d.lgs. 118/11;

VISTA la LR 19/2016;

VISTA la DGR 2239 del 23 dicembre 2016;

VISTA la DGR 286/2017

IL COMMISSARIO DECRETA

1.di adottare il bilancio economico di previsione 2017, composto dai seguenti documenti:

- a. Allegato A: Conto Economico previsionale 2017
- b. Allegato B: Piano Investimenti 2017-2019
- c. Allegato C: Prospetto Flussi finanziari
- d. Allegato D: Relazione del Direttore Generale (Commissario)
- e. Allegato E: Nota illustrativa

2.di trasmettere il bilancio economico di previsione 2017 all'Area Sanità e Sociale, per il seguito di competenza.

3.di sottoporre il bilancio economico di previsione 2017 al Collegio Sindacale, una volta costituitosi a seguito di designazione da parte degli enti competenti per legge;

4.di pubblicare il presente provvedimento sull'albo online e sulla sezione dedicata all'amministrazione trasparente.

IL COMMISSARIO
Dott. Mauro Bonin

ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	395.334.065,47
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	395.334.065,47
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	943.085.951,58
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	918.895.951,58
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	893.640.727,47
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	760.503.697,47
AA0031	A.1.A.1.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - quota capitaria	369.269.423,42
AA0032	A.1.A.1.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - finanziamento a funzione	61.889.227,45
AA0033	A.1.A.1.3) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - fondo investimenti	-
AA0034	A.1.A.1.4) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - finanziamenti aggiuntivi - piani di rientro	-
AA0035	A.1.A.1.5) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - altro	69.400.300,00
AA0036	A.1.A.1.6) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di vincolati regionali	259.944.746,60
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	133.137.030,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	25.255.224,11
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	600.000,00
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di c	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di c	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	600.000,00
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	24.655.224,11
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	24.655.224,11
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 6.300.000,00
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. rec	- 6.300.000,00
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. rec	-
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	-
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche	-
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
AA0431	A.4.A.1.9.A) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - RIABILITATIVA	-
AA0432	A.4.A.1.9.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - HOSPICE	-
AA0433	A.4.A.1.9.C) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregion	-
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	-
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	-
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extra	-

AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione E	-
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregion	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	-
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende)	-
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	30.000.000,00
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Az	-
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso alt	-
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-
AA0861	A.5.D.2.A) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: emoderivati CRAT	-
AA0862	A.5.D.2.B) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: altro	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	30.000.000,00
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	30.000.000,00
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	30.000.000,00
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	490.000,00
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	-
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	490.000,00
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	-
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	547.751.886,11
BA0010	B.1) Acquisti di beni	-
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-
BA0221	B.1.A.3.1.A) Dispositivi protesici impiantabili	-
BA0222	B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro	-
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-

BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
BA0290	<u>B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</u>	-
BA0291	B.1.A.8.A) Altri beni e prodotti sanitari: emoderivati CRAT	-
BA0292	B.1.A.8.B) Altri beni e prodotti sanitari: altro	-
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0310	<u>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</u>	-
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0390	<u>B.2) Acquisti di servizi</u>	381.616.886,11
BA0400	<u>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</u>	347.652.858,66
BA0410	<u>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</u>	-
BA0420	<u>B.2.A.1.1) - da convenzione</u>	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-
BA0490	<u>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</u>	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0530	<u>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</u>	-
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-
BA0580	<u>B.2.A.3.5) - da privato</u>	-
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA0640	<u>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</u>	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-
BA0700	<u>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</u>	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-
BA0750	<u>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</u>	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-
BA0800	<u>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</u>	-
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0840	<u>B.2.A.7.4) - da privato</u>	-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA0900	<u>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</u>	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-
BA0960	<u>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</u>	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-

BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extra-regionale)	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-
BA1161	B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani	-
BA1162	B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili	-
BA1163	B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili	-
BA1164	B.2.A.12.2.D) Hospice	-
BA1165	B.2.A.12.2.E) Altro	-
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)	-
BA1181	B.2.A.12.4.A) Residenzialità anziani	-
BA1182	B.2.A.12.4.B) Residenzialità disabili	-
BA1183	B.2.A.12.4.C) Centri diurni per disabili	-
BA1184	B.2.A.12.4.D) Hospice	-
BA1185	B.2.A.12.4.E) Altro	-
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extra-regionale)	-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-moenia)	-
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area ospedaliera	-
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area specialistica	-
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area sanità pubblica	-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.	-
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.	-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro	-
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro (Aziende sanitarie p	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	318.272.358,66
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	46.000.000,00
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	12.327.612,06
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	259.944.746,60
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della R	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Univ	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregion	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	29.380.500,00
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche del	-
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Reg	15.880.500,00
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	13.500.000,00
BA1531	B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI	-
BA1532	B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE	-
BA1533	B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO	-
BA1534	B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO	-
BA1535	B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC	-
BA1536	B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	13.500.000,00
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	33.964.027,45
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	31.582.027,45

BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	31.582.027,45
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.000.000,00
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	13.332.027,45
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	16.250.000,00
BA1741	B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	-
BA1742	B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	16.250.000,00
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.382.000,00
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	582.000,00
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	200.000,00
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	382.000,00
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	1.800.000,00
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.665.000,00
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da altri soggetti pubblici	135.000,00
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extra-regionali)	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	500.000,00
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	500.000,00
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA2080	Totale Costo del personale	-
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-

BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	145.000,00
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	145.000,00
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-
BA2560	Totale Ammortamenti	490.000,00
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	270.000,00
BA2571	B.10.A) Costi di impianto e di ampliamento	-
BA2572	B.10.B) Costi di ricerca e sviluppo	-
BA2573	B.10.C) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-
BA2574	B.10.D) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-
BA2575	B.10.E) Migliorie su beni di terzi	-
BA2576	B.10.F) Pubblicità	-
BA2577	B.10.G) Altre immobilizzazioni immateriali	270.000,00
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	60.000,00
BA2581	B.11.A) Ammortamento impianti e macchinari	-
BA2582	B.11.A.1) Ammortamento impianti e macchinari - audiovisivi	-
BA2583	B.11.A.2) Ammortamento impianti e macchinari - altro	-
BA2584	B.11.B) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	-
BA2585	B.11.C) Ammortamento mobili e arredi	60.000,00
BA2586	B.11.D) Ammortamento automezzi	-
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	60.000,00
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	60.000,00
BA2601	B.12.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	60.000,00
BA2602	B.12.A.2) Ammortamenti costruzioni leggere non strumentali (disponibili)	-
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-
BA2611	B.12.B.1) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-
BA2612	B.12.B.2) Ammortamenti costruzioni leggere strumentali (indisponibili)	-
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	100.000,00
BA2621	B.13.A) Ammortamenti macchine d'ufficio	-
BA2622	B.13.B) Ammortamenti altri beni	100.000,00
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-
BA2651	B.14.B.1) Svalutazione dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie	-
BA2652	B.14.B.2) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante	-
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-
BA2671	B.15.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
BA2672	B.15.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
BA2673	B.15.A.3) Dispositivi medici	-
BA2674	B.15.A.4) Prodotti dietetici	-
BA2675	B.15.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
BA2676	B.15.A.6) Prodotti chimici	-
BA2677	B.15.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
BA2678	B.15.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-
BA2681	B.15.B.1) Prodotti alimentari	-
BA2682	B.15.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-
BA2683	B.15.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
BA2684	B.15.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-
BA2685	B.15.B.5) Materiale per la manutenzione	-
BA2686	B.15.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-

BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	165.000.000,00
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	150.000.000,00
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	150.000.000,00
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	15.000.000,00
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	15.000.000,00
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	-
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-
BA2891	B.16.D.7.A) Accantonamenti fondi integrativi pensione	-
BA2892	B.16.D.7.B) Accantonamenti fondo trattamento fine rapporto dipendenti	-
BA2893	B.16.D.7.C) Accantonamenti ad altri fondi	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-
CA0010	C.1) Interessi attivi	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	-
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-
CA0150	C.4) Altri oneri	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	-
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0061	E.1.B.2.1.A) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione relative alla mobilità intraregionale	-
EA0062	E.1.B.2.1.B) Altre sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	-

EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-
EA0280	<u>E.2.B) Altri oneri straordinari</u>	-
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-
EA0310	<u>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</u>	-
EA0320	<u>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</u>	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0350	<u>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</u>	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0370	<u>E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</u>	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-
EA0460	<u>E.2.B.4) Insussistenze passive</u>	-
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0480	<u>E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi</u>	-
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-
YZ9999	<u>Totale imposte e tasse</u>	-
YA0010	<u>Y.1) IRAP</u>	-
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-
YA0060	<u>Y.2) IRES</u>	-
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-

Azienda	500	Azienda Zero	2017	AREA SANITARIA
---------	-----	--------------	------	----------------

Grado di priorità degli investimenti	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento	Soggetto ad autorizzazione CRITE	Data autorizzazione CRITE	Stato di avanzamento cespite/intervento (1, 2 o 3) vedi legenda	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	1 CESPITI CAPITALIZZATI provenienti da immobilizzazioni in corso			3	4	FONTI DI FINANZIAMENTO		quadratura
							g)	h)	i)	TOTALE CAPITALIZZATO = l + 2	TOTALE FABBISOGNO = m + 2	13 Contributi aziendali in conto esercizio	TOTALE FINANZIAMENTI	
							Quota realizzata nel 2017	Quota realizzata nel 2018	Quota realizzata nel 2019					
TOTALI						13.600.000,00	6.300.000,00	4.000.000,00	3.300.000,00	13.600.000,00	13.600.000,00	13.600.000,00	13.600.000,00	-
1	AAA520 (A.II.8.s) Altre immobilizzazioni materiali	Acquisizione di server e sistemi centrali (Datawarehouse, Infrastruttura SISR, storage, Networking e sicurezza, ecc...), di materiale HW (stampanti, pc e desktop, ecc...), di hardware a supporto infrastruttura repository, registry, per attivare la prescrizione elettronica e il SAIr e relativa garanzia/supporto iniziale per gli uffici afferenti l'Area Sanità e Sociale (compresa l'informaticizzazione della prevenzione)	SI			2.800.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	-
1	AAA200 (A.II.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	Acquisizione di licenza, sviluppo software e manutenzioni evolutive per gli uffici afferenti l'Area Sanità e Sociale (compresa l'informaticizzazione della prevenzione). Acquisizione ulteriori software per Fascicolo Sanitario Elettronico Regionale	SI			7.900.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	2.500.000,00	7.900.000,00	7.900.000,00	7.900.000,00	7.900.000,00	-
1	AAA450 (A.II.5.a) Mobili e arredi	Arredamento sede operativa Azienda Zero (Casa Rossa)	SI			900.000,00	600.000,00	300.000,00		900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00	-
1	AAA330 (A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	Acquisizione 2° e 3° piano sede legale Azienda Zero (Passa ggio Gaudenzio)	SI			2.000.000,00	2.000.000,00			2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	-

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO

		GSA ANNO 2017	AZIENDA ZERO ANNO 2017	Totale Azero+GSA
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE				
I	(+) risultato di esercizio	0,00	395.334.065,47	395.334.065,47
II=(1+2+3+4+5)	-Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	0,00	165.000.000,00	165.000.000,00
1a	(+) ammortamenti fabbricati	0,00	60.000,00	60.000,00
1b	(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	0,00	160.000,00	160.000,00
1c	(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	270.000,00	270.000,00
1	Ammortamenti	0,00	490.000,00	490.000,00
2a	(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	0,00	-490.000,00	-490.000,00
2b	(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0,00	0,00	0,00
2	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	0,00	-490.000,00	-490.000,00
3a	(+) accantonamenti SUMAI	0,00	0,00	0,00
3b	(-) pagamenti SUMAI	0,00	0,00	0,00
3c	(+) accantonamenti TFR	0,00	0,00	0,00
3d	(-) pagamenti TFR	0,00	0,00	0,00
3	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0,00	0,00	0,00
4a	(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
4b	(+) accantonamenti a fondi svalutazioni	0,00	0,00	0,00
4c	(-) utilizzo fondi svalutazioni*	0,00	0,00	0,00
4	- Fondi svalutazione di attività	0,00	0,00	0,00
5a	(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	0,00	165.000.000,00	165.000.000,00
5b	(-) utilizzo fondi per rischi e oneri	0,00	0,00	0,00
5	- Fondo per rischi ed oneri futuri	0,00	165.000.000,00	165.000.000,00

		-325.020.629,56	-214.702.090,27	-539.722.719,83
III=(6+7+8+9+10)	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente			
6a	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-26.525.033,33	0,00	-26.525.033,33
6b	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso comune	-83.817,68	0,00	-83.817,68
6c	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-258.819.479,51	179.061.178,33	-79.758.301,18
6d	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso arpa	-446.000,00	920.000,00	474.000,00
6e	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-18.168.687,94	14.074.800,00	-4.093.887,94
6f	(+/-) aumento/diminuzione debiti tributari	35.016,16	0,00	35.016,16
6g	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0,00	0,00	0,00
6h	(+/-) aumento/diminuzione altri debiti	-399.369.529,19	4.381.879,12	-394.987.650,07
6	(+/-) aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-703.377.531,49	198.437.857,45	-504.939.674,04
7	(+/-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0,00	0,00	0,00
8a	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	47.430.603,77	0,00	47.430.603,77
8b	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0,00	0,00	0,00
8c	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	225.975.549,57	0,00	225.975.549,57
8d	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0,00	0,00	0,00
8e	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0,00	0,00	0,00
8f	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	0,00	0,00	0,00
8g	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondc	23.522.369,15	0,00	23.522.369,15
8h		0,00	0,00	0,00
8i	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	0,00	-413.139.947,72	-413.139.947,72
8j	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0,00	0,00	0,00
8k	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ac	81.428.379,44	0,00	81.428.379,44
8l	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0,00	0,00	0,00
8m	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Eraric	0,00	0,00	0,00
8n	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	0,00	0,00	0,00
8	(+/-) diminuzione/aumento di crediti	378.356.901,93	-413.139.947,72	-34.783.045,79
9a	(+/-) diminuzione/aumento del magazzino	0,00	0,00	0,00
9b	(+/-) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0,00	0,00	0,00
9	(+/-) diminuzione/aumento rimanenze	0,00	0,00	0,00
10	(+/-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0,00	0,00	0,00
I+II+III	A - Totale operazioni di gestione reddituale	-325.020.629,56	345.631.975,20	20.611.345,64

		0,00	0,00	0,00
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO				
a1	(-) Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
a2	(-) Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0,00	0,00	0,00
a3	(-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegnerc	0,00	0,00	0,00
a4	(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0,00	0,00	0,00
a5	(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0,00	-2.700.000,00	-2.700.000,00
a	(-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	0,00	-2.700.000,00	-2.700.000,00
b1	(+) Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0,00	0,00	0,00
b2	(+) Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0,00	0,00	0,00
b3	(+) Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegner dismessi	0,00	0,00	0,00
b4	(+) Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0,00	0,00	0,00
b5	(+) Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0,00	0,00	0,00
b	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0,00	0,00	0,00
c1	(-) Acquisto terreni	0,00	0,00	0,00
c2	(-) Acquisto fabbricati	0,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00
c3	(-) Acquisto impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00
c4	(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	0,00	0,00
c5	(-) Acquisto mobili e arredi	0,00	-600.000,00	-600.000,00
c6	(-) Acquisto automezzi	0,00	0,00	0,00
c7	(-) Acquisto altri beni materiali	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00
c	(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali	0,00	-3.600.000,00	-3.600.000,00
d1	(+) Valore netto contabile terreni dismessi	0,00	0,00	0,00
d2	(+) Valore netto contabile fabbricati dismessi	0,00	0,00	0,00
d3	(+) Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0,00	0,00	0,00
d4	(+) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0,00	0,00	0,00

d5	(+) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0,00	0,00	0,00
d6	(+) Valore netto contabile automezzi dismessi	0,00	0,00	0,00
d7	(+) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0,00	0,00	0,00
d	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0,00	0,00	0,00
e1	(-) Acquisto crediti finanziari	0,00	0,00	0,00
e2	(-) Acquisto titoli	0,00	0,00	0,00
e	(-) Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00	0,00
f1	(+) Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0,00	0,00	0,00
f2	(+) Valore netto contabile titoli dismessi	0,00	0,00	0,00
f	(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0,00	0,00	0,00
g	(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
a+b+c+d+e+f+g	B - Totale attività di investimento	0,00	-6.300.000,00	-6.300.000,00

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO				0,00
	(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0,00	0,00	0,00
	(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0,00	0,00	0,00
	(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0,00	0,00	0,00
	(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)	0,00	0,00	0,00
	(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0,00	0,00	0,00
	(+) aumento fondo di dotazione	0,00	0,00	0,00
	(+) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0,00	0,00	0,00
	(+/-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0,00	0,00	0,00
	(+/-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0,00	0,00	0,00
	(+/-) aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0,00	0,00	0,00
	(+) assunzione nuovi mutui*	0,00	0,00	0,00
	(-) mutui quota capitale rimborsata	0,00	0,00	0,00
somma dei precedenti	C - Totale attività di finanziamento	0,00	0,00	0,00

FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	-325.020.629,56	339.331.975,20	14.311.345,64
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	-325.020.629,56	339.331.975,19	14.311.345,63

Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	0,00	0,01	0,01
---	-------------	-------------	-------------

**Relazione del Direttore
Generale al Bilancio
Preventivo
Anno 2017**

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

1. INTRODUZIONE

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale – Anno 2017 dell'Azienda Zero nonché di specificare i collegamenti con gli altri atti della programmazione aziendale e regionale.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata osservando le direttive regionali di cui alla nota regionale protocollo n. 55575 del 10 febbraio 2017 e agli atti di programmazione ed indirizzo regionali espressamente richiamati dalla citata nota regionale.

Nella proposta di BEP 2017 sono pertanto rispettati tali riferimenti, tenendo presenti il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie e il perseguimento dell'equilibrio economico e puntando al mantenimento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi.

2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione

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

- D. Lgs n. 118 del 23/06/2011, che al titolo II detta disposizioni sui “principi contabili generali e applicati per il settore sanitario”;
- Legge Regionale n. 19 del 25 ottobre 2016: istituzione dell’Azienda Zero e revisione degli ambiti territoriali delle aziende ULSS;
- DGR n. 2174/2016: Disposizioni in materia sanitaria connesse alla riforma del sistema sanitario regionale approvata con L.R. 25 ottobre 2016 n. 19;
- DGR 2239/2016: riparto provvisorio della stima del Fondo Sanitario Regionale 2017;
- DGR 286/2017: Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2 comma 4. Autorizzazione provvisoria all'erogazione dei finanziamenti della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) da effettuarsi attraverso l’Azienda Zero
- DDR Area Sanità e Sociale 1/2017 “Disposizioni per l’anno 2017 in materia di personale del SSR - obiettivi di costo 2017;
- nota regionale protocollo n. 55575 del 10 febbraio 2017.

2.1 Generalità sull’Azienda, sul Territorio Servito e sulla Popolazione

La L.R. n. 19 del 25 ottobre 2016 ha istituito l’Azienda Zero, ovvero l’ente per la governance della sanità regionale veneta.

L’Azienda Zero non ha un territorio di riferimento e, quindi, una popolazione a cui erogare i livelli essenziali di assistenza.

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

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

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

La Giunta Regionale, sentita la competente commissione consiliare, può attribuire ad Azienda Zero

altre funzioni a norma dell'articolo 2 comma 2 della precitata legge.

3. ANALISI GESTIONALE

3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi

Come già richiamato nel precedente paragrafo, la Legge Regionale n. 19/2016 ha istituito l'Azienda Zero, assegnandole precise funzioni elencate nell'articolo 2 della medesima legge.

Successivi provvedimenti giuntali e decreti presidenziali hanno dato via all'operatività della nuova Azienda, anche mediante la nomina del commissario con decreto del Presidente della Regione numero 131 del 10.11.2016.

Il 2017 dovrà considerarsi un anno di start up e, anche per questo motivo, l'operatività di Azienda Zero sarà necessariamente garantita mediante:

- 1) personale in servizio presso l'Area Sanità e Sociale, a norma della DGRV n. 1771/2016;
- 2) risorse professionali da acquisire dalle Aziende sanitarie del SSSR mediante distacco;
- 3) stipulazione di contratti professionali a termine a vario titolo (ad esempio: borse di studio).

Gli obiettivi attesi nel 2017 di Azienda Zero sono collegati alle funzioni assegnate dall'articolo 2 della L.R. n. 19/2016, nello specifico:

- a) la presa in carico delle funzioni e delle responsabilità della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA), compresa la tenuta della contabilità economico-patrimoniale;
- b) il consolidamento del bilancio del SSSR;
- c) la programmazione e gestione dei flussi finanziari nei confronti delle aziende sanitarie del SSSR;
- d) la presa in carico delle gestioni amministrativa e finanziaria connesse agli adempimenti della Legge n. 210/1992;
- e) la presa in carico della gestione finanziaria passiva delle strutture accreditate e delle farmacia convenzionate al pubblico della Regione;
- f) la presa in carico della gestione, per tutte le aziende, del recupero crediti;
- g) l'avvio della funzione di controllo di gestione del SSSR e la presa in carico dello sviluppo di metodologie e strumenti a supporto di tale funzione (ad esempio: contabilità analitica regionale);
- h) la presa in carico dell'attività di Health Technology Assessment (HTA), in particolare con riferimento al piano investimenti in tecnologie imaging;
- i) supporto al Ministero della Salute nella ridefinizione del sistema tariffario per le acuzie, post acuzie ospedaliere, specialistica ambulatoriale, protesica;
- j) avvio sistema di monitoraggio e controllo permanente delle iniziative di project financing;
- k) presa in carico e reingegnerizzazione delle procedura di autorizzazione all'esercizio;
- l) avvio della revisione, in ottica di centralizzazione, dei processi di logistica con gestione a carico di Azienda Zero;
- m) completazione dell'attuazione dell'attività di internal audit regionale;
- n) presa in carico del processo di certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie del SSSR e di Azienda Zero stessa;
- o) completamento della realizzazione del Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE), secondo i termini di legge;
- p) unificazione dei sistemi amministrativo-contabili e, in generale, definizione del fabbisogno hardware e software del SSSR;
- q) effettuazione della gara per il sistema documentale unico del SSSR nonché dematerializzazione totale del sistema;

- r) avvio della funzione di Azienda Zero finalizzata alla predisposizione dei concorsi regionali del comparto sanitario e di altri profili;
- s) presa in carico delle funzioni dell'URP e di comunicazione esterna;
- t) avvio attività legate alla gestione del rischio clinico e alla gestione del fondo assicurativo regionale;
- u) presa in carico attività del CRAV.

Nello specifico, le proposte di sviluppo delle singole linee di attività saranno elaborate da Azienda Zero e trasmesse alla Giunta Regionale tramite l'Area Sanità e Sociale.

4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria

Di seguito si riporta il bilancio di previsione 2017 di Azienda Zero. I valori economici previsionali di ricavo e di costo riportati nel presente Bilancio Economico Previsionale tengono conto:

- degli effetti economici di provvedimenti della Giunta Regionale già emanati con conseguente effetto economico su Azienda Zero;
- delle risorse prudenzialmente non ancora ripartite verso le aziende sanitarie con il provvedimento di riparto provvisorio ad oggi disponibile (DGR 2239/2016);
- delle assegnazioni ex DGR 286/2017 ancorché in attesa dei provvedimenti di regionali, da effettuarsi nel corso dell'anno, che ne dettagliano la destinazione.

Essendo l'ente Azienda Zero stato costituito con L.R. 19/2016 con decorrenza 1° gennaio 2017, si segnala che nei prospetti che seguono non è stato possibile effettuare un'analisi di confronto con l'anno 2016.

CONTO ECONOMICO		CE Preventivo Azienda Zero
		Importi in Euro
SCHEMA DI BILANCIO		2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		943.085.952
1) Contributi in c/esercizio		918.895.952
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		893.640.727
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		25.255.224
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>		-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>		-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>		-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>		600.000
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>		-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>		24.655.224
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>		-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>		-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>		-
4) <i>da privati</i>		-
d) Contributi in c/esercizio - da privati		-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-6.300.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		-
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		-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		30.000.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		490.000
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-
9) Altri ricavi e proventi		-
Totale A)		943.085.952

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	547.751.886
1) Acquisti di beni	-
a) Acquisti di beni sanitari	-
b) Acquisti di beni non sanitari	-
2) Acquisti di servizi sanitari	347.652.859
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	318.272.359
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	29.380.500
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	33.964.027
a) Servizi non sanitari	31.582.027
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.382.000
c) Formazione	-
4) Manutenzione e riparazione	500.000
5) Godimento di beni di terzi	-
6) Costi del personale	-
a) Personale dirigente medico	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-
c) Personale comparto ruolo sanitario	-
d) Personale dirigente altri ruoli	-
e) Personale comparto altri ruoli	-
7) Oneri diversi di gestione	145.000
8) Ammortamenti	490.000
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	270.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	60.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	160.000
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
10) Variazione delle rimanenze	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
11) Accantonamenti	165.000.000
a) Accantonamenti per rischi	150.000.000
b) Accantonamenti per premio operosità	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	15.000.000
d) Altri accantonamenti	-
Totale B)	547.751.886
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	395.334.066

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-
Totale C)	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
1) Rivalutazioni	-
2) Svalutazioni	-
Totale D)	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-
1) Proventi straordinari	-
a) Plusvalenze	-
b) Altri proventi straordinari	-
2) Oneri straordinari	-
a) Minusvalenze	-
b) Altri oneri straordinari	-
Totale E)	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	395.334.066
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-
1) IRAP	-
a) IRAP relativa a personale dipendente	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-
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.)	-
Totale Y)	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	395.334.066

AREA COMMENTO

- *Risultato d'Esercizio*

	CepaTXT	Bep TXT	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	-	395.334.065,47	+395.334.065,47	-

Il risultato di esercizio previsionale di Azienda Zero si attese sui 395,3 milioni di euro di utile. Tale risultato è l'effetto di un valore della produzione per complessivi 943,08 milioni di euro contrapposto ad un costo della produzione per totali 547,75 milioni di euro. Il risultato è in larga parte spiegato dai 369,26 milioni di euro appostati nel conto A.1.A.1.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - quota capitaria, corrispondenti alla quota del Fondo Sanitario Regionale 2017 prudenzialmente non ripartito alle Aziende ULSS, Azienda Ospedaliera di Padova, Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona e IOV con la DGRV n. 2239 del 23 dicembre 2016.

- Valore della Produzione AZ9999

	CepaTXT	Bep TXT	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	-	943.085.951,58	+943.085.951,58	-

Il valore della produzione previsionale ammonta a complessivi 943.085.951,58 euro.

Il 97% di tale valore è dato dai contributi in conto esercizio, in particolare dai contributi da Regione per quota F.S. regionale. Oltre i 369,26 milioni di euro di cui si è già accennato in precedenza, tale valore risulta composto da:

- Euro 61,88 milioni, quota del FSR trasferito ad Azienda Zero per l'espletamento delle sue funzioni (DGRV n. 2239/2016 e successiva DGRV n. 286/2017);
- Euro 69,40 milioni, quota del FSR assegnata ad Azienda Zero con DGRV n. 286/2017 per la realizzazione di interventi di spesa;
- Euro 259,944 milioni, che Azienda Zero deve erogare agli enti del SSR a titolo finalizzato secondo quanto previsto da DGRV n. 286/2017. Una quota dell'importo di questa linea di risorse di cui alla DGRV n. 286/2017 (pari a 23,36 milioni di euro) è stata prevista a ricavo dalle Aziende Sanitarie in sede di bilancio di previsione. Per questo motivo, nel BEP 2017 di Azienda Zero, a quadratura, è stato previsto solo il valore differenziale;
- Euro 133,13 milioni, stima della quota dei contributi vincolati regionali per l'anno 2017.

Sul fronte delle previsioni del valore della produzione di Azienda Zero si segnala inoltre:

- La previsione di ricavi ministeriali per la copertura dei costi ex Legge n. 210/1992 per complessivi 24,6 milioni di euro. Tale previsione è coerente con quanto previsto nel D.M. 27 maggio 2015 pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 167 del 21 luglio 2015;
- La previsione di ricavi per pay-back per circa 30 milioni di euro, determinato sulla base dell'andamento del pay-back degli ultimi anni;
- Rettifiche dei contributi in conto esercizio per investimenti per complessivi 6,3 milioni di euro, conseguenti alla previsione di investimenti in IT (hardware e software), in mobili e arredi e in edilizia (sede di Azienda Zero). Tale valore è coerente con quanto appostato nel piano triennale degli investimenti.

- Costo della Produzione BZ9999

	CepaTXT	Bep TXT	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	-	547.751.886,11	+547.751.886,11	-

Il costo della produzione previsionale ammonta a complessivi 547,75 milioni di euro, corrispondenti a circa il 58% del valore della produzione.

La disamina delle singole componenti è riportata di seguito.

- Acquisti di Servizi Sanitari BA0400

Rimborsi, assegni e contributi

	CepaTXT	Bep TXT	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Rimborsi, assegni e contributi	-	318.272.358,66	+318.272.358,66	-

I rimborsi, assegni e contributi sono una delle principali voci componenti il costo della produzione aziendale di Azienda Zero.

In questa voce sono previste le risorse economiche che Azienda Zero deve trasferire, in seguito a provvedimenti di Giunta (ad esempio la DGRV n. 286/2016), alle aziende sanitarie o altri enti del SSR. Nello specifico, a BEP 2017 sono stati previsti:

- Euro 46 milioni (B.2.A.14.3 Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione) per l'ARPAV;
- Euro 12,3 milioni (B.2.A.14.4 Contributo Legge 210/92) da trasferire ad Ulss n. 6 Euganea per la gestione degli indennizzi ex Legge 210/92;
- Euro 259,94 milioni (B.2.A.14.6 Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione) da trasferire alle varie aziende sanitarie della Regione per specifiche progettualità (trasferimenti a titolo finalizzato secondo quanto previsto da DGRV n. 286/2017).

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

	CepaTXT	Bep TXT	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	29.380.500,00	+29.380.500,00	-

Nel BEP 2017 sono previsti circa 29,3 milioni di euro di altri servizi sanitari e socio sanitari. Le principali voci di costo sono:

- Contratti di formazione specialistica medici specializzandi (d.lgs 368/99);
- La convenzione con la ditta Kedrion S.p.A. per il servizio relativo al ritiro, trasferimento nello stabilimento di lavorazione, trasformazione del plasma conferito dalle strutture trasfusionali dell'Accordo Interregionale per la Plasmaderivazione (AIP), nonché produzione, stoccaggio e consegna di emoderivati.

- Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560

	CepaTXT	Bep TXT	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi non Sanitari	-	33.964.027,45	+33.964.027,45	-

All'interno della categoria "servizi non sanitari" sono stati previsti costi per diversi contratti/convenzioni in capo ad Azienda Zero legati allo svolgimento delle sue funzioni. Tra le principali ci sono:

- Contributo alla Fondazione SSP;
- Corsi di laurea e corsi di laurea magistrale delle professioni sanitarie (d.lgs 502/92);
- Realizzazione del Fascicolo Sanitario Elettronico;
- Canoni, assistenza e manutenzione su software e hardware;
- Infrastruttura repository, registry, per attivare la prescrizione elettronica e il SAR;
- Farmacup;
- Coordinamento regionale Health Technology Assessment (CReHTA);
- Manutenzioni del Sistema regionale dei radiocollegamenti dedicati all'emergenza.

All'interno della categoria "servizi non sanitari" sono stati inoltre previsti costi per l'attivazione di alcune collaborazioni, consulenze e borse di studio nel corso dell'anno per lo svolgimento delle funzioni assegnate ad Azienda Zero. Sono inoltre stati previsti rimborsi ad Aziende sanitarie e Regione per l'attivazione di distacchi di personale presso l'Azienda Zero.

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	CepaTXT	Bep TXT	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	-	500.000	+500.000	-

Nella voce "manutenzioni e riparazioni" sono state previste, prudenzialmente, spese per interventi di manutenzione ordinaria al patrimonio, informatico e non, che si prevede entrerà in dotazione di Azienda Zero nel corso dell'anno.

- Ammortamenti BA2560

	CepaTXT	Bep TXT	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ammortamenti	-	490.000	+490.000	-

In questo conto di Conto Economico Previsionale sono stati previsti, secondo procedura ed aliquota dettate dalla normativa vigente, le quote di ammortamento del patrimonio che si prevede entrerà in dotazione di Azienda Zero nel corso dell'anno (con previsione di capitalizzazione entro il 31.12.2017).

- *Accantonamenti dell'esercizio BA2690*

	CepaTXT	Bep TXT	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	-	150.000.000	+150.000.000	-

Questa previsione di conto ha natura esclusivamente prudenziale considerata l'incertezza e le difficoltà di previsioni per il primo anno di attività dell'ente.

5. PIANO INVESTIMENTI

5.1 Breve analisi di contesto

La situazione di contesto con riferimento alla politica degli investimenti nel settore socio sanitario è caratterizzata da una *contrazione* nella disponibilità di risorse pubbliche, trend imposto dalla congiuntura economica sfavorevole degli ultimi anni, parzialmente compensata da un *aumento* dei flussi di finanziamento messi a disposizione dagli altri soggetti che tradizionalmente supportano le aziende sanitarie nelle loro progettualità (fondazioni bancarie), oltre alla presenza dei contratti di project.

Contemporaneamente permane la necessità di garantire l'aggiornamento tecnologico e la messa a norma delle strutture sanitarie. Ciò obbliga le aziende a definire con particolare attenzione il proprio piano di investimenti, tenendo conto dello stato di obsolescenza delle tecnologie, in particolare sanitarie e informatiche (analisi della frequenza dei guasti e della costosità degli interventi di manutenzione), delle proposte di aggiornamento che provengono dalle strutture aziendali, delle linee di sviluppo disegnate dalla Regione con i propri documenti programmatori.

L'elenco dei fabbisogni così costruito deve essere posto in confronto con i vincoli finanziari, al fine di definire le priorità e le strategie di approccio alle opportunità di finanziamento.

Le **priorità** principali dell'Azienda Zero per l'anno 2017 sono state così individuate:

- 1) Acquisizione di server e sistemi centrali (Datawarehouse, Infrastruttura SSISSR, storage, Networking e sicurezza, ecc...), di materiale HW (stampanti, pc e desktop, ecc...), di hardware a supporto infrastruttura repository, registry, per attivare la prescrizione elettronica e il SAR e relativa garanzia/supporto iniziale per gli uffici afferenti l'Area Sanità e Sociale;
- 2) Acquisizione di licenza, sviluppo software e manutenzioni evolutive per gli uffici afferenti l'Area Sanità e Sociale (compresa l'informatizzazione della prevenzione). Acquisizione ulteriori software per Fascicolo Sanitario Elettronico Regionale;
- 3) Arredamento sede operativa Azienda Zero;
- 4) Acquisizione di ulteriori spazi presso la sede legale Azienda Zero (Passaggio Gaudenzio).

Con particolare riferimento a quest'ultimo punto si specifica che sono in corso le attività per rendere operativa una convenzione con l'Aulss n.6 Euganea finalizzata all'utilizzo in comodato d'uso gratuito trentennale dell'immobile denominato "Casa Rossa". Tuttavia, lo stabile in questione necessita di lavori di ristrutturazione importanti e verosimilmente non potrà essere effettivamente

agibile prima di due/tre anni. Tale tempistica risulta non compatibile con le necessità operative dell'Azienda Zero. Parimenti gli spazi attualmente a disposizione e già occupati presso la sede legale sita in Passaggio Gaudenzio (Padova) non consentono di accogliere tutti gli uffici aziendali, peraltro già attivi nello svolgimento dei compiti affidati *ex lege*. Non risultano sufficientemente certi neanche i tempi con i quali potrebbero liberarsi alcuni spazi attualmente occupati da altri uffici regionali (Avepa, Servizio Forestale Regionale).

Per le suesposte motivazioni vengono preventivate le spese di investimento necessarie all'acquisizione di ulteriori spazi presso la sede legale di Passaggio Gaudenzio.

Sulla base di tali priorità è stata quindi predisposta la **proposta di piano triennale degli investimenti**.

5.2 Edilizia, mobili e arredi

Descrizione investimento	Soggetto ad autorizzazione CRITE	Valore PROGRAMMATO del cespite / intervento	1 CESPITI CAPITALIZZATI provenienti da Immobilizzazioni in corso			3 TOTALE CAPITALIZZATO = 1 + 2	4 TOTALE FABBISOGNO = m + 2	13 Contributi aziendali in conto esercizio	TOTALE FINANZIAMENTI
			g) Quota realizzata nel 2017	h) Quota realizzata nel 2018	i) Quota realizzata nel 2019				
Arredamento sede operativa Azienda Zero (Casa Rossa)	SI	900.000	600.000	300.000		900.000	900.000	900.000	900.000
Acquisizione ulteriori spazi sede legale Azienda Zero (Passaggio Gaudenzio)	SI	2.000.000	2.000.000			2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000

5.3 Altre immobilizzazioni

Descrizione investimento	Soggetto ad autorizzazione CRITE	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	1 CESPITI CAPITALIZZATI provenienti da Immobilizzazioni in corso			3 TOTALE CAPITALIZZATO = 1 + 2	4 TOTALE FABBISOGNO = m + 2	13 Contributi aziendali in conto esercizio	TOTALE FINANZIAMENTI
			g) Quota realizzata a nel 2017	h) Quota realizzata nel 2018	i) Quota realizzata a nel 2019				
Acquisizione di server e sistemi centrali (Datawarehouse, Infrastruttura SISR, storage, Networking e sicurezza, ecc...), di materiale HW (stampanti, pc e desktop, ecc...), di hardware a supporto infrastruttura repository, registry, per attivare la prescrizione elettronica e il SAR e relativa garanzia/supporto iniziale per gli uffici afferenti l'Area Sanità e Sociale (compresa l'informatizzazione della prevenzione)	SI	2.800.000	1.000.000	1.000.000	800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000
Acquisizione di licenza, sviluppo software e manutenzioni evolutive per gli uffici afferenti l'Area Sanità e Sociale (compresa l'informatizzazione della prevenzione). Acquisizione ulteriori software per Fascicolo Sanitario Elettronico Regionale	SI	7.900.000	2.700.000	2.700.000	2.500.000	7.900.000	7.900.000	7.900.000	7.900.000

6. PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

Il piano dei flussi di cassa prospettici è sostanzialmente un rendiconto finanziario previsionale. Nella predisposizione di tale documento si è scelto di dare separata evidenza alle movimentazioni finanziarie dell'Azienda Zero per il 2017 e della GSA sui debiti pregressi del 2016. Si riporta di seguito il prospetto sintetico raggruppato per macro voci.

	GSA	Azienda Zero
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) Risultato di esercizio	-	395.334.065,47
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	-	165.000.000,00
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	- 325.020.629,56	- 214.702.090,27
A - Totale operazioni di gestione reddituale	- 325.020.629,56	345.631.975,20
B - Totale attività di investimento	-	- 6.300.000,00
C - Totale attività di finanziamento	-	-
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	- 325.020.629,56	339.331.975,20
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	- 325.020.629,56	339.331.975,19

Risulta evidente il positivo impatto della semplificazione amministrativa derivante dal trasferimento in contabilità finanziaria delle risorse FSR 2017 dalla Regione verso un unico beneficiario (Azienda Zero). La gestione del capitale circolante netto da parte della GSA, infatti, evidenzia un consumo di risorse finanziarie pari ad € 325 mln, conseguente in particolare alla diminuzione dei debiti verso fornitori e verso le aziende sanitarie e testimonia un positivo impatto sulle performance di pagamento sullo stock di debito pregresso.



Data 26/4/2017

| Protocollo n. 500

Class.

| Allegati n.

Oggetto: Bilancio Economico Preventivo 2017

Spett.le
Regione del Veneto
Area Sanità e Sociale

Con la presente si trasmette il decreto con cui viene approvato il Bilancio Economico Preventivo 2017 di Azienda Zero per il seguito di competenza.

Cordiali saluti

Il Commissario

Dott. Mauro Bonin

referente: Dr.ssa Katia Gializzo
Tel.: 049 8778151
e-mail: katia.gializzo@azero.veneto.it

Passaggio Luigi Gaudenzio, 1- 35131 Padova
pec: protocollo.azero@pecveneto.it