



FRONTESPIZIO DELIBERAZIONE

REGISTRO: Deliberazione

NUMERO: 0000865

DATA: 28/12/2022 13:22

OGGETTO: Adozione della proposta di Bilancio Preventivo Economico Annuale per l'esercizio 2023

SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE DA:

Il presente atto è stato firmato digitalmente da Toniolo Roberto in qualità di Direttore Generale
 Con il parere favorevole di Kusstatscher Stefano - In sostituzione del Direttore Sanitario
 Con il parere favorevole di Moretti Laura - Direttore Amministrativo

Su proposta di Stefano Nicola - CONTROLLO DI GESTIONE E ADEMPIMENTI LEA che esprime
 parere favorevole in ordine ai contenuti sostanziali, formali e di legittimità del presente atto

CLASSIFICAZIONI:

- [09-02]

DESTINATARI:

- Collegio sindacale

DOCUMENTI:

File	Firmato digitalmente da	Hash
DELI0000865_2022_delibera_firmata.pdf	Kusstatscher Stefano; Moretti Laura; Nicola Stefano; Toniolo Roberto	AE2303BB811C557429C729D6505AF61AB074ADA2A33E46B543FBE950FAE9509C
DELI0000865_2022_Allegato1.pdf:	Nicola Stefano; Kusstatscher Stefano; Moretti Laura; Toniolo Roberto	7A3673845169263E57B21AA11020D093974E534ADD73E78D4D386E3A4AE5BBD9
DELI0000865_2022_Allegato2.pdf:	Nicola Stefano; Kusstatscher Stefano; Moretti Laura; Toniolo Roberto	9F25D5561448B6648C15F8704850510D37B2959999FED93B8DC354DD0130AEEC
DELI0000865_2022_Allegato3.pdf:	Nicola Stefano; Kusstatscher Stefano; Moretti Laura; Toniolo Roberto	A3111CF1D49EA8B43530838EF51F4FD8B63C8C30350F656F431336C0CB43E585
DELI0000865_2022_Allegato4.pdf:	Nicola Stefano; Kusstatscher Stefano; Moretti Laura; Toniolo Roberto	47A5BE43F73AF2694E6E6A3E9D24DB465D7CA607EA824B7C2D59FEDF250132CB
DELI0000865_2022_Allegato5.pdf:	Nicola Stefano; Kusstatscher Stefano; Moretti Laura; Toniolo Roberto	7D4E673D395BB0ACCCC114CA072BF4F7876F2EEDB2FA788F42115E27DDDF5A96



DELIBERAZIONE

OGGETTO: Adozione della proposta di Bilancio Preventivo Economico Annuale per l'esercizio 2023

IL DIRETTORE GENERALE

Richiamato quanto relazionato dal sostituto Responsabile dell'UOC Controllo di Gestione e Adempimenti LEA, Dott. Stefano Nicola responsabile del procedimento, che ha riferito quanto segue ed attestato la regolare istruttoria della pratica anche in relazione alla sua compatibilità con la vigente legislazione statale e regionale in materia.

L'art. 25 del D. Lgs. n. 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”*. Con Legge Regionale n. 19/2016, il Consiglio regionale ha disposto che spettano ad Azienda Zero *“ 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”*.

Il bilancio preventivo economico annuale (BEP) di Azienda Zero, pertanto, assolve quanto previsto dal citato articolo 25 del D.Lgs. n. 118/11.

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 n. 118/11. Il bilancio preventivo economico annuale, inoltre, 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 la quale evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali.

Sempre l'art. 25 del D.Lgs. n. 118/11 prevede che il bilancio preventivo economico annuale debba essere corredato dalla relazione del collegio sindacale.

Con nota prot. 555044 del 1/12/2022 avente ad oggetto *“ Ciclo di bilancio 2023 - predisposizione dei Bilanci economici previsionali”*, il Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale, avvia l'iter per la predisposizione dei bilanci economici di previsione per il 2023, per Azienda Zero e per gli altri Enti del

SSR, delineando il quadro di riferimento per la programmazione economico-finanziaria delle risorse per l'erogazione dei LEA per l'anno 2023.

Nelle more del provvedimento di Giunta regionale che, sentita la Commissione consiliare competente, fissa gli indirizzi annuali per l'attività di Azienda Zero, il bilancio preventivo economico annuale è stato predisposto in ipotesi di continuità della gestione, discendente dalle funzioni assegnate all'Ente dall'articolo 2 della Legge Regionale n. 19/2016, che di seguito si riassumono:

- il completamento della realizzazione del Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE), secondo i termini di legge;
- lo studio e la realizzazione di infrastrutture di tecnologia informatica, connettività, sistemi informativi e flussi dati in un'ottica di omogeneizzazione e sviluppo del sistema ICT del SSR;
- la gestione centralizzata della Distribuzione per Conto (DPC), assunta in capo ad Azienda Zero a far data dal 01/01/2020 (Deliberazione del Direttore Generale n. 669/2019), in attuazione delle DGRV nn. 2231/2017 e 333/2019;
- la gestione centralizzata in Azienda Zero dell'Ufficio indennizzi Legge n. 210/1992;
- la programmazione ed esecuzione delle procedure di selezione del personale del comparto sanitario e della dirigenza medica e STPA, in accordo con il Comitato dei Direttori Generali;
- la continuità nella presa in carico della gestione del contratto per il servizio assicurativo per copertura del rischio di responsabilità civile verso terzi e prestatori d'opera per tutto il SSR Veneto, secondo quanto previsto dalla DGR n. 1298/2018;
- il rispetto del programma di gare centralizzate indicate dalla DGR n. 836/2022, nelle more dell' analogo provvedimento di Giunta per il periodo 2022-23;
- la realizzazione degli investimenti correlati all'ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero: Dea I e II livello - PNRR M6 C2 1.1.1;
- l'attuazione dell'affidamento di servizi di supporto in ambito di sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali, secondo quanto previsto dalla DGR n. 163/2022;
- la piena funzionalità delle sedi operative di Azienda Zero;
- la prosecuzione delle attività già prese in carico nel corso del periodo 2017-2022.

Nel corso del mese di dicembre sono stati acquisiti dalle strutture organizzative di Azienda Zero gli elementi previsionali in ragione delle norme esistenti, delle obbligazioni in essere e delle attività da svolgere. Gli elementi previsionali di maggiore rilevanza sono di seguito riassunti.

Valore della produzione

Il Valore della produzione ammonta ad 1.255 milioni di euro; di seguito gli elementi di maggiore impatto economico:

- Contributi in c/esercizio per quota di Fondo Sanitario regionale: la quantificazione delle risorse del Fondo Sanitario indicate nel bilancio di previsione regionale 2023, è stata effettuata assumendo come riferimento quelle assegnate dalla Regione del Veneto con i provvedimenti regionali di riparto dell'esercizio 2021. Le risorse destinate ad Azienda Zero si stimano in circa 918 milioni di euro, di cui finanziamento proprio di Azienda Zero pari a 35 mln di euro, integrato con la stima degli specifici

finanziamenti per il coordinamento e il funzionamento del Registro Nascite (250 mila) e per la convenzione con la fondazione IRCCS Cà Granda - Centro di riferimento nazionale per i trapianti (780 mila) e 92,7 milioni destinati a finanziare le attività centralizzate.

- Contributi extra fondo: 35 milioni per il finanziamento dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie (IZS), 15 milioni di risorse regionali per la L. 210/1992, 3,6 milioni relativi al gioco d'azzardo patologico (art. 1, c. 946, L. 208/2015), 1,9 milioni per il contributo a ristoro dei costi sostenuti per prestazioni sanitarie per Stranieri Temporaneamente Presenti, 4 milioni di risorse statali fuori perimetro sanità per il telesoccorso, 1,9 milioni di risorse regionali destinate a finanziare gli extralea anno 2023, 857 mila per il progetto Alzheimer e demenze e 4,5 milioni per proventi da infrazioni.
- Rettifiche di contributi in conto esercizio, di segno negativo per complessivi 30,6 milioni di euro, di cui 1,6 milioni per investimenti propri di Azienda Zero per emergenza COVID-19 e la restante somma (29 milioni) investimenti a beneficio del sistema.
- Ricavi per prestazioni sanitarie: le partite di mobilità sanitaria, rinvenibili anche nei costi della produzione, recepiscono le necessarie contabilizzazioni per quadrare il saldo di mobilità interregionale con la matrice dell'Intesa Stato - Regioni, riferita al 2021 (Intesa rep. atti n. 152/2021).
- Concorsi, recuperi e rimborsi per 358 milioni, costituiti principalmente dai rimborsi per l'approvvigionamento di farmaci e dispositivi per la DPC (233 milioni), dai rimborsi di Poste R dagli Enti del SSR per 65,5 milioni nonché dalla stima di 83,5 milioni di entrate per payback.
- Quote di contributi c/capitale imputata all'esercizio per 8,6 milioni relative alle sterilizzazioni delle quote di ammortamento dell'anno 2023 dei cespiti acquisiti con "contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti".

Costo della produzione

Il Costo della produzione ammonta a 628 milioni di euro; di seguito gli elementi di maggiore impatto economico:

- Acquisti di beni: la voce ammonta a 215 milioni di euro, relativi all'approvvigionamento di farmaci e dispositivi per la gestione della DPC per 211,7 milioni e agli acquisti di altri beni sanitari a favore del SSR per 3,5 milioni.
- Acquisti di servizi sanitari: la voce ammonta a 157 milioni di euro; gli importi maggiormente significativi sono riconducibili al finanziamento ad ARPAV (46,7 milioni), al pagamento degli indennizzi ex L.210/92 (15 milioni); finanziamento ad IZS (35,0 milioni), 15,4 milioni derivanti dal contratto per l'attività di telesoccorso e dal servizio di fornitura della plasmaderivazione e 42,5 milioni per saldo mobilità sanitaria.
- Servizi non sanitari: la previsione 2023 ammonta a 99,5 milioni di euro. Tra le componenti principali si evidenziano: i costi correnti previsti dal piano di informatizzazione per 51,2 milioni, la spesa per la logistica per 5,4 milioni e i costi per i servizi applicativi e di supporto nell'ambito del progetto sanità digitale per 1,8 milioni. Altre voci significative sono rinvenibili nei premi di assicurazione per coperture dei diversi rischi delle Aziende del SSR (RCT Professionale) per 11 milioni, nelle varie partite di finanziamento dei corsi di laurea, corsi di laurea magistrale delle Professioni Sanitarie (D. Lgs. n. 502/92), dei contratti di formazione specialistica dei Medici Specializzandi (D. Lgs. n. 368

/99) e nei contributi per il funzionamento della Fondazione SSP e del Consorzio per la ricerca sanitaria - Coris.

- Costo del personale: la stima per il 2023 ammonta a 18,8 milioni, determinata in coerenza con l'organico di Azienda Zero ed il piano triennale di fabbisogno. I fondi sono stati stimati in proporzione alle assunzioni del piano triennale.
- Ammortamenti: sono stati stimati ammortamenti per un ammontare di 10,6 milioni, determinati in coerenza con il piano investimenti ed applicando le aliquote di ammortamento previste dall'allegato 3 del D.Lgs. 118/2011.
- Variazione delle rimanenze: nel 2023, sulla base dell'andamento degli scarichi di magazzino del 2022, è previsto un consumo (50,9 milioni) delle scorte di beni COVID-19 presenti a magazzino mentre è stimato un incremento delle scorte di beni DPC per circa 4 milioni.
- Accantonamenti dell'esercizio: la voce di accantonamento, pari a 78 milioni, include 50 milioni di rimborsi per sfondamento pay back ospedaliero, 10 milioni di euro relativi al fondo per la costruzione e ristrutturazione del patrimonio immobiliare destinato ai servizi socio sanitari, coerentemente con la linea di budget della GSA di cui al Decreto del Direttore Generale di Area Sanità e Sociale n. 22/2021, 5 milioni per vincolate statali (Opg e sconto farmacie), 10 milioni di vincolate extrafondo (GAP, STP e introiti da infrazione), 1,9 milioni per rimborsi extralea, 500 mila per accantonamenti ex articolo 13 del D.Lgs. 50/2016 (incentivi per funzione tecniche) e 370 mila per accantonamenti rinnovi contrattuali.

I componenti straordinari positivi tengono conto dell'assegnazione regionale di 12,2 milioni per il finanziamento delle prestazioni extralea relative all'anno 2019, prevista nella legge regionale di approvazione del bilancio regionale 2023-2025.

Le informazioni così raccolte hanno condotto alla redazione di una proposta di bilancio preventivo economico 2023 in equilibrio. Non sono al momento disponibili provvedimenti regionali di fissazione di obiettivi in termini di risultato programmato per l'anno 2023.

Si propone quindi di adottare la proposta di bilancio preventivo economico annuale che si compone della seguente documentazione di dettaglio, parte integrante del presente atto:

Allegato 1: Conto Economico previsionale 2023

Allegato 2: Piano Investimenti 2023-2025

Allegato 3: Prospetto Flussi finanziari

Allegato 4: Relazione del Direttore Generale

Allegato 5: Nota illustrativa

Per quanto sopra esposto, si propone l'adozione del presente atto.

VISTI:

- il D.lgs. n. 118/11;

- la Legge Regionale n. 19/2016;
- l'Intesa concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziaria per il SSN per l'anno 2021 Intesa Rep. Atti n. 152/CSR del 04/08/2021;
- la DGR n. 2231/2017;
- la DGR n. 1298/2018;
- la DGR n. 333/2019;
- la DGR n. 152/2022;
- la DGR n. 163/2022;
- la nota prot. n. 555044 del 1/12/2021 a firma del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale.
- gli ulteriori provvedimenti nonché gli atti normativi, regolamentari e d'ufficio, indicati in premessa.

Ritenuto di dover adottare in merito i provvedimenti necessari.

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario per quanto di rispettiva competenza ed in base ai poteri conferitigli con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 32 del 26.02.2021;

DELIBERA

1) di prendere atto di quanto espresso in premessa, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

2) di adottare la proposta di bilancio preventivo economico annuale, composta dai seguenti documenti:


- Allegato 1: Conto Economico previsionale 2023
- Allegato 2: Piano Investimenti 2023-2025
- Allegato 3: Prospetto Flussi finanziari
- Allegato 4: Relazione del Direttore Generale
- Allegato 5: Nota illustrativa

3) di sottoporre la proposta di bilancio preventivo economico annuale al Collegio Sindacale;

4) di trasmettere il bilancio preventivo economico annuale all'Area Sanità e Sociale della Regione del Veneto, una volta acquisita la relazione del Collegio Sindacale, per il seguito di competenza;

5) di prendere atto che il presente provvedimento è soggetto a pubblicazione ai sensi dell'art.23 del D.Lgs. n. 33/2013, così come modificato ed integrato dal D.Lgs n.97/2016;

6) di incaricare l'UOC Affari Generali di pubblicare il presente provvedimento nell'Albo online di Azienda Zero.

A	B	C	D
1	Allegato 1		
2	 REGIONE DEL VENETO		
3			
4		Area Sanitaria	
5	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	638.174.819,52
6	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	639.776.533,46
7	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1.255.372.793,14
8	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	918.420.077,43
9	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	843.072.132,00
10	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	807.822.132,00
11	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	287.662.132,00
12	AA0031a	A.1.A.1.1.A) Finanziamento indistinto - quota capitaria	0,00
13	AA0031b	A.1.A.1.1.B) Finanziamento indistinto - altro	287.662.132,00
14	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	520.160.000,00
15	AA0032a	A.1.A.1.2.A) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - per investimenti	0,00
16	AA0032b	A.1.A.1.2.B) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - vincolati GSA	520.160.000,00
17	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	0,00
18	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0,00
19	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	0,00
20	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1; comma 528; L. 208/2015	0,00
21	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	35.250.000,00
22	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	75.347.945,43
23	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	6.530.000,00
24	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	4.560.000,00
25	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0,00
26	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	1.970.000,00
27	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00
28	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
29	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
30	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00
31	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	68.817.945,43
32	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	5.913.605,43
33	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	39.000.000,00
34	AA0150a	A.1.B.3.2.a) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	35.000.000,00
35	AA0150b	A.1.B.3.2.b) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO NO SANITA	4.000.000,00
36	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	15.000.000,00
37	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	8.904.340,00
38	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79; comma 1 sexies lettera c); del D.L. 112/2008; convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0,00
39	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00
40	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00
41	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00
42	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00
43	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00
44	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0,00
45	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-30.675.526,25
46	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-30.530.526,25
47	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-145.000,00
48	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	737.149,01
49	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0,00
50	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00
51	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	737.149,01
52	AA0290a	A.3.C.1) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	200.000,00
53	AA0290b	A.3.C.2) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - NO PERIMETRO SANITA	537.149,01
54	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00
55	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0,00

	A	B	C	D
56	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		0,00
57	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici		0,00
58	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0,00
59	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero		0,00
60	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale		0,00
61	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero		0,00
62	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		0,00
63	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F		0,00
64	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG; PLS; Contin. assistenziale		0,00
65	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		0,00
66	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali		0,00
67	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso		0,00
68	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa		0,00
69	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica		0,00
70	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera		0,00
71	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali		0,00
72	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)		0,00
73	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		0,00
74	AA0430a	A.4.A.1.15.A) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - HOSPICE		0,00
75	AA0430b	A.4.A.1.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		0,00
76	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici		0,00
77	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione		0,00
78	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero		0,00
79	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali		0,00
80	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero		0,00
81	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)		0,00
82	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F		0,00
83	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG; PLS; Contin. assistenziale Extraregione		0,00
84	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione		0,00
85	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione		0,00
86	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione		0,00
87	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)		0,00
88	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)		0,00
89	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione		0,00
90	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale		0,00
91	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione		0,00
92	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione		0,00
93	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione		0,00
94	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione		0,00
95	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale		0,00
96	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO; AOU; IRCCS.		0,00
97	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)		0,00
98	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0,00
99	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0,00
100	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0,00
101	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0,00
102	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0,00
103	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0,00
104	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati		0,00
105	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia		0,00
106	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera		0,00
107	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica		0,00
108	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica		0,00
109	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c); d) ed ex art. 57-58)		0,00
110	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 sanitarie pubbliche della Regione)		0,00

	A	B	C	D
111	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0,00	
112	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	
113	AA0750	A.5) Concorsi; recuperi e rimborsi	358.239.104,14	
114	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0,00	
115	AA0770	A.5.B) Concorsi; recuperi e rimborsi da Regione	100.000,00	
116	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	100.000,00	
117	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi; recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00	
118	AA0800	A.5.C) Concorsi; recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	244.361.868,14	
119	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	
120	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	233.239.258,15	
121	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi; recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.122.609,99	
122	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi; recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA - Azienda Zero	0,00	
123	AA0840	A.5.D) Concorsi; recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	28.877.236,00	
124	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	40.000,00	
125	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	28.837.236,00	
126	AA0860a	A.5.D.2.A) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: emoderivati CRAT)	28.837.236,00	
127	AA0860b	A.5.D.2.B) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: altro)	0,00	
128	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi; recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0,00	
129	AA0880	A.5.E) Concorsi; recuperi e rimborsi da privati	84.900.000,00	
130	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	83.500.000,00	
131	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00	
132	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	50.000.000,00	
133	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	33.500.000,00	
134	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0,00	
135	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi; recuperi e rimborsi da privati	1.400.000,00	
136	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0,00	
137	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	0,00	
138	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0,00	
139	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00	
140	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	8.651.988,81	
141	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0,00	
142	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	0,00	
143	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00	
144	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	8.651.988,81	
145	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0,00	
146	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0,00	
147	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	
148	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	0,00	
149	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0,00	
150	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0,00	
151	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	0,00	
152	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	627.861.599,68	
153	BA0010	B.1) Acquisti di beni	215.311.115,00	
154	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	214.833.015,00	
155	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	187.678.015,00	
156	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC; ad eccezione di vaccini; emoderivati di produzione regionale; ossigeno e altri gas medicali	187.678.015,00	
157	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	0,00	
158	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	0,00	
159	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00	
160	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	
161	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0,00	
162	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0,00	
163	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	
164	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	0,00	
165	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0,00	

	A	B	C	D
166	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0,00	
167	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	25.650.000,00	
168	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	16.500.000,00	
169	BA0220a	B.1.A.3.1.A) Dispositivi protesici impiantabili)	0,00	
170	BA0220b	B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro)	16.500.000,00	
171	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	0,00	
172	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	9.150.000,00	
173	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	0,00	
174	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	
175	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	0,00	
176	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	
177	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.505.000,00	
178	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	
179	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00	
180	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0,00	
181	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0,00	
182	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	
183	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0,00	
184	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	
185	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00	
186	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	478.100,00	
187	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	0,00	
188	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba; di pulizia e di convivenza in genere	18.000,00	
189	BA0340	B.1.B.3) Combustibili; carburanti e lubrificanti	0,00	
190	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	85.100,00	
191	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00	
192	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	375.000,00	
193	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	
194	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	256.373.309,84	
195	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	156.902.977,25	
196	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00	
197	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0,00	
198	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0,00	
199	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0,00	
200	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0,00	
201	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi; psicologi; medici 118; ecc)	0,00	
202	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	
203	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0,00	
204	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00	
205	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0,00	
206	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00	
207	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	
208	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00	
209	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	
210	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	
211	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	
212	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	
213	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0,00	
214	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0,00	
215	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0,00	
216	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	0,00	
217	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	
218	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	
219	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00	
220	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0,00	

	A	B	C	D
221	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private		0,00
222	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private		0,00
223	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati		0,00
224	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati		0,00
225	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0,00
226	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0,00
227	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa		0,00
228	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0,00
229	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0,00
230	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione		0,00
231	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)		0,00
232	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)		0,00
233	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa		0,00
234	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0,00
235	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0,00
236	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)		0,00
237	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato		0,00
238	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica		0,00
239	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0,00
240	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0,00
241	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)		0,00
242	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato		0,00
243	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera		0,00
244	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0,00
245	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0,00
246	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)		0,00
247	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato		0,00
248	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati		0,00
249	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati		0,00
250	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private		0,00
251	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati		0,00
252	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0,00
253	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		0,00
254	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0,00
255	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0,00
256	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione		0,00
257	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)		0,00
258	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)		0,00
259	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F		0,00
260	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0,00
261	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0,00
262	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)		0,00
263	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)		0,00
264	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)		0,00
265	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0,00
266	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione		0,00
267	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0,00
268	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0,00
269	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)		0,00
270	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato		0,00
271	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0,00
272	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario		0,00
273	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0,00
274	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0,00
275	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)		0,00

	A	B	C	D
276	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato		0,00
277	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria		0,00
278	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0,00
279	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)		0,00
280	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		0,00
281	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)		0,00
282	BA1160a	B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani		0,00
283	BA1160b	B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili		0,00
284	BA1160c	B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili		0,00
285	BA1160d	B.2.A.12.2.D) Hospice		0,00
286	BA1160e	B.2.A.12.2.E) Altro		0,00
287	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione		0,00
288	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		0,00
289	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)		0,00
290	BA1180a	B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani		0,00
291	BA1180b	B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili		0,00
292	BA1180c	B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili		0,00
293	BA1180d	B.2.A.12.5.D) Hospice		0,00
294	BA1180e	B.2.A.12.5.E) Altro		0,00
295	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)		0,00
296	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)		0,00
297	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera		0,00
298	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica		0,00
299	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica		0,00
300	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c); d) ed ex Art. 57-58)		0,00
301	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c); d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0,00
302	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro		0,00
303	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0,00
304	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi; assegni e contributi sanitari		96.700.000,00
305	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato		0,00
306	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero		0,00
307	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		46.700.000,00
308	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92		15.000.000,00
309	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi; assegni e contributi		35.000.000,00
310	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi; assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0,00
311	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi; assegni e contributi v/Regione - GSA - Azienda Zero		0,00
312	BA1350	B.2.A.15) Consulenze; Collaborazioni; Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		1.154.480,73
313	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0,00
314	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici		0,00
315	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze; Collaborazioni; Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato		1.118.190,00
316	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55; comma 2; CCNL 8 giugno 2000		0,00
317	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		450.000,00
318	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato		0,00
319	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria		0,00
320	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria		0,00
321	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria		668.190,00
322	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando		36.290,73
323	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		36.290,73
324	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni; soggetti pubblici e da Università		0,00
325	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		0,00
326	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		18.154.251,56
327	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione		2.398,50
328	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione		250.000,00
329	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)		780.000,00
330	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato		15.450.211,33

	A	B	C	D
331	BA1530a	B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI	0,00	
332	BA1530b	B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE	0,00	
333	BA1530z	B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO	0,00	
334	BA1530y	B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO	0,00	
335	BA1530c	B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC	0,00	
336	BA1530d	B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	15.450.211,33	
337	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.671.641,73	
338	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00	
339	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00	
340	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	40.894.244,96	
341	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	99.470.332,59	
342	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	98.393.580,59	
343	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	0,00	
344	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	164.000,00	
345	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	152.924,05	
346	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	152.924,05	
347	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	0,00	
348	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	70.000,00	
349	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	51.249.050,00	
350	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0,00	
351	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	0,00	
352	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	0,00	
353	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	430.000,00	
354	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	10.000,00	
355	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	11.017.610,00	
356	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	10.997.610,00	
357	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	20.000,00	
358	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	35.299.996,54	
359	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.270,00	
360	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	18.705.000,00	
361	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	16.593.726,54	
362	BA1740a	B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	0,00	
363	BA1740b	B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	16.593.726,54	
364	BA1750	B.2.B.2) Consulenze; Collaborazioni; Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	879.900,00	
365	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	
366	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	7.500,00	
367	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze; Collaborazioni; Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	872.400,00	
368	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	800.000,00	
369	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00	
370	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00	
371	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0,00	
372	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	72.400,00	
373	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79; comma 1 sexies lettera c); del D.L. 112/2008; convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0,00	
374	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0,00	
375	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	
376	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione; soggetti pubblici e da Università	0,00	
377	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00	
378	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	196.852,00	
379	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	99.552,00	
380	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	97.300,00	
381	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	167.000,00	
382	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	50.000,00	
383	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	115.000,00	
384	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.000,00	
385	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0,00	

	A	B	C	D
386	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	0,00	
387	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.000,00	
388	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	
389	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	481.000,00	
390	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	476.000,00	
391	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	5.000,00	
392	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	0,00	
393	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	5.000,00	
394	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0,00	
395	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00	
396	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00	
397	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0,00	
398	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	
399	BA2080	Totale Costo del personale	18.838.098,73	
400	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	5.143.488,02	
401	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	3.203.597,28	
402	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	2.325.429,74	
403	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	2.217.006,46	
404	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	108.423,28	
405	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00	
406	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	878.167,54	
407	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	878.167,54	
408	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0,00	
409	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00	
410	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	1.939.890,74	
411	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	1.909.184,74	
412	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	30.706,00	
413	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00	
414	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	455.164,34	
415	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	455.164,34	
416	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	296.388,55	
417	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	158.775,79	
418	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00	
419	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0,00	
420	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00	
421	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00	
422	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00	
423	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	3.066.793,07	
424	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	1.077.910,58	
425	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.077.910,58	
426	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00	
427	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00	
428	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	1.988.882,49	
429	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.988.882,49	
430	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0,00	
431	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00	
432	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	10.172.653,30	
433	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.923.417,95	
434	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.811.608,18	
435	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	111.809,77	
436	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00	
437	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	8.249.235,35	
438	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	8.105.020,39	
439	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	144.214,96	
440	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00	

	A	B	C	D
441	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.026.021,05	
442	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	97.584,00	
443	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00	
444	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	928.437,05	
445	BA2540	B.9.C.1) Indennità; rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	695.437,05	
446	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	233.000,00	
447	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	
448	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00	
449	BA2560	Totale Ammortamenti	10.685.491,21	
450	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	10.301.488,51	
451	BA2570a	B.10.A) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	
452	BA2570b	B.10.B) Costi di ricerca e sviluppo	0,00	
453	BA2570c	B.10.C) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	971.162,23	
454	BA2570d	B.10.D) Concessioni; licenze; marchi e diritti simili	551.994,33	
455	BA2570e	B.10.E) Migliorie su beni di terzi	323.861,55	
456	BA2570f	B.10.F) Pubblicità	0,00	
457	BA2570g	B.10.G) Altre immobilizzazioni immateriali	8.454.470,40	
458	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	384.002,70	
459	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	0,00	
460	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	
461	BA2600a	B.11.A.1.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	
462	BA2600b	B.11.A.1.2) Ammortamenti costruzioni leggere non strumentali (disponibili)	0,00	
463	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0,00	
464	BA2610a	B.11.A.2.1) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0,00	
465	BA2610b	B.11.A.2.2) Ammortamenti costruzioni leggere strumentali (indisponibili)	0,00	
466	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	384.002,70	
467	BA2620a	B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari	0,00	
468	BA2620z	B.11.B.1.1) Ammortamento impianti e macchinari - audiovisivi)	0,00	
469	BA2620y	B.11.B.1.2) Ammortamento impianti e macchinari - altro)	0,00	
470	BA2620b	B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche)	849,12	
471	BA2620c	B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi)	16.660,23	
472	BA2620d	B.11.B.4) Ammortamento automezzi)	0,00	
473	BA2620e	B.11.B.5) Ammortamenti macchine d'ufficio)	364.182,67	
474	BA2620f	B.11.B.6) Ammortamenti altri beni)	2.310,68	
475	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	
476	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00	
477	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0,00	
478	BA2650a	B.12.B.1) Svalutazione dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie)	0,00	
479	BA2650b	B.12.B.2) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante)	0,00	
480	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	46.898.479,13	
481	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	47.221.501,37	
482	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-3.280.000,00	
483	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	
484	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	8.470.000,00	
485	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0,00	
486	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	
487	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	71,04	
488	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	
489	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	42.031.430,33	
490	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-323.022,24	
491	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0,00	
492	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba; di pulizia; e di convivenza in genere	0,00	
493	BA2683	B.13.B.3) Combustibili; carburanti e lubrificanti	0,00	
494	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0,00	
495	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00	

	A	B	C	D
496	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-323.022,24	
497	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	78.081.084,72	
498	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	50.000.000,00	
499	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0,00	
500	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00	
501	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	
502	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00	
503	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00	
504	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	50.000.000,00	
505	BA2751	B.14.A.7) Altri Accantonamenti per interessi di mora	0,00	
506	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00	
507	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	27.211.333,33	
508	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	10.000.000,00	
509	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	5.050.000,00	
510	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	12.161.333,33	
511	BA2790a	B.14.C.3.a) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - PERIMETRO SANITA	10.191.333,33	
512	BA2790b	B.14.C.3.b) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati - NO PERIMETRO SANITA	1.970.000,00	
513	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00	
514	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00	
515	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00	
516	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	869.751,39	
517	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00	
518	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00	
519	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	114.102,06	
520	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	89.417,67	
521	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	166.231,66	
522	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00	
523	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	
524	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00	
525	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	500.000,00	
526	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	0,00	
527	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	0,00	
528	CA0010	C.1) Interessi attivi	0,00	
529	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00	
530	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00	
531	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0,00	
532	CA0050	C.2) Altri proventi	0,00	
533	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00	
534	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	
535	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	
536	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00	
537	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00	
538	CA0110	C.3) Interessi passivi	0,00	
539	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00	
540	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0,00	
541	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	0,00	
542	CA0150	C.4) Altri oneri	0,00	
543	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00	
544	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00	
545	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	
546	DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00	
547	DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00	
548	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	12.265.340,00	
549	EA0010	E.1) Proventi straordinari	12.266.201,00	
550	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00	

	A	B	C	D
551	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	12.266.201,00	
552	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00	
553	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	12.266.201,00	
554	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00	
555	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	
556	EA0060a	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione relative alla mobilità intraregionale)	0,00	
557	EA0060b	E.1.B.2.2.B) Altre sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	
558	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	12.266.201,00	
559	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	
560	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00	
561	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	
562	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	
563	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	
564	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	
565	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	12.266.201,00	
566	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00	
567	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	
568	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0,00	
569	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	
570	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00	
571	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	
572	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	
573	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	
574	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	
575	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0,00	
576	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00	
577	EA0260	E.2) Oneri straordinari	861,00	
578	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00	
579	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	861,00	
580	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00	
581	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0,00	
582	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	861,00	
583	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	861,00	
584	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00	
585	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	861,00	
586	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0,00	
587	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	
588	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0,00	
589	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00	
590	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00	
591	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00	
592	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	
593	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	
594	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	
595	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	
596	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0,00	
597	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0,00	
598	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0,00	
599	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	
600	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0,00	
601	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	
602	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00	
603	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	
604	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	
605	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	

	A	B	C	D
606	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	
607	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0,00	
608	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00	
609	YZ9999	Totale imposte e tasse	1.601.713,94	
610	YA0010	Y.1) IRAP	1.601.713,94	
611	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	1.601.238,39	
612	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	475,55	
613	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0,00	
614	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00	
615	YA0060	Y.2) IRES	0,00	
616	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0,00	
617	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00	
618	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti; condoni; ecc.)	0,00	
619				
620				
621				
622				
623				
624				
625				
626				
627				
628				
629				
630				
631				
632				

FONTI DI FINANZIAMENTO

Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	A CESPITI provenienti da immobilizzazioni in corso anni pregressi	B NUOVI ACQUISTI e INCREMENTI MIGLIORATIVI (su cespiti già esistenti) CAPITALIZZATI	C TOTALE CAPITALIZZATO	PAA070a PAA070b PAA070d	PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	PAA080	PAA100	PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	PAA000	PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	//	PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	PAA070c	PAA070c	PAA070c	PAA070c	PAA090a	PAA090a	//	TOTALE FINANZIAMENTI	//	
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Immobilizzazioni in corso accenti anno 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAPITALIZZATO 2023	74.530.322,00	-	74.530.322,00	74.530.322,00	-	37.690.000,00	2.700.000,00	-	145.000,00	424.722,00	-	-	-	-	-	-	-	3.040.073,75	30.530.526,25	-	74.530.322,00	-
CAPITALIZZATO 2024	42.093.243,00	-	42.093.243,00	42.093.243,00	-	22.857.000,00	-	-	-	211.243,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42.093.243,00	-
CAPITALIZZATO 2025	15.184.200,00	-	15.184.200,00	15.184.200,00	-	-	-	-	-	134.200,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.184.200,00	-
TOTALE CAPITALIZZATO	131.807.765,00	-	131.807.765,00	131.807.765,00	-	60.547.000,00	2.700.000,00	-	145.000,00	770.165,00	-	-	-	-	-	-	-	3.040.073,75	64.605.526,25	-	131.807.765,00	-

Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	A IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI al 31/12/2025	C TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO al 31/12/2025	PAA070a PAA070b PAA070d	PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	PAA080	PAA100	PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	PAA150	PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	//	PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	PAA070c	PAA070c	PAA070c	PAA070c	PAA090a	PAA090a	//	TOTALE FINANZIAMENTI	//		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
IMM. IN CORSO anno 2025	20.962.000,00	-	20.962.000,00	20.962.000,00	-	20.962.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.962.000,00	-

TOTALE CAPITALIZZATO + IMM IN CORSO	152.769.765,00	-	152.769.765,00	152.769.765,00	-	81.509.000,00	2.700.000,00	-	145.000,00	770.165,00	-	-	-	-	-	-	-	3.040.073,75	64.605.526,25	-	152.769.765,00	-
--	----------------	---	----------------	----------------	---	---------------	--------------	---	------------	------------	---	---	---	---	---	---	---	--------------	---------------	---	----------------	---

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO DETTAGLIATO

		ANNO T	ANNO T-1
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
I	(+) risultato di esercizio	638.174.819,52	641.585.559,44
II=(1+2+3+4+5)	-Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	30.114.587,12	11.438.934,52
1a	(+) ammortamenti fabbricati	0,00	0,00
1b	(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	384.002,70	355.150,67
1c	(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	10.301.488,51	8.103.017,28
1	Ammortamenti	10.685.491,21	8.458.167,95
2a	(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	-8.651.988,81	-6.674.573,55
2b	(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
2	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-8.651.988,81	-6.674.573,55
3a	(+) accantonamenti SUMAI	0,00	
3b	(-) pagamenti SUMAI	0,00	
3c	(+) accantonamenti TFR	0,00	
3d	(-) pagamenti TFR	0,00	
3e	(+) accantonamenti Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	
3f	(-) pagamenti Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	
3	- Premio operosità medici SUMAI + TFR + Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	0,00
4a	(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0,00	
4b	(+) accantonamenti a fondi svalutazioni	0,00	
4c	(-) utilizzo fondi svalutazioni*	0,00	
4	- Fondi svalutazione di attività	0,00	0,00
5a	(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	78.081.084,72	10.887.340,12
5b	(-) utilizzo fondi per rischi e oneri	-50.000.000,00	-1.232.000,00
5	- Fondo per rischi ed oneri futuri	28.081.084,72	9.655.340,12
III=(6+7+8+9+10)	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	656.700.374,40	133.200.789,33
6a	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	15.000.000,00	15.000.000,00
6b	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso comune		
6c	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	522.701.895,27	1.523.577,67
6d	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso arpa		
6e	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-20.000.000,00	-24.000.000,00
6f	(+/-) aumento/diminuzione debiti tributari		
6g	(+/-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza		
6h	(+/-) aumento/diminuzione debiti	50.000.000,00	57.938.665,43
6	(+/-) aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	567.701.895,27	50.462.243,10
7	(+/-) aumento/diminuzione ratei e riscotti passivi	0,00	0,00
8a	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	50.000.000,00	58.438.665,43
8b	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate		
8c	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	5.000.000,00	5.023.905,86
8d	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
8e	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
8f	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
8g	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondc		
8h	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	-10.000.000,00	-12.000.000,00
8i	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune		
8k	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-3.000.000,00	-3.639.909,17
8l	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
8m	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario		
8n	(+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	100.000,00	99.200,00
8	(+/-) diminuzione/aumento di crediti	42.100.000,00	47.921.862,12
9a	(+/-) diminuzione/aumento del magazzino	46.898.479,13	34.816.684,11
9b	(+/-) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
9	(+/-) diminuzione/aumento rimanenze	46.898.479,13	34.816.684,11
10	(+/-) diminuzione/aumento ratei e riscotti attivi	0,00	0,00
I+II+III	A - Totale operazioni di gestione reddituale	1.324.989.781,04	786.225.283,29
ATTIVITA DI INVESTIMENTO			
a1	(-) Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
a2	(-) Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
a3	(-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegn	-5.717.000,00	
a4	(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-32.850.000,00	
a5	(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-16.149.722,00	-20.448.662,94
a	(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali	-54.716.722,00	-20.448.662,94
b1	(+) Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
b2	(+) Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
b3	(+) Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
b4	(+) Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
b5	(+) Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
b	(+) Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse	0,00	0,00
c1	(-) Acquisto terreni		
c2	(-) Acquisto fabbricati		
c3	(-) Acquisto impianti e macchinari		
c4	(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-5.000,00	-3.192.600,00
c5	(-) Acquisto mobili e arredi	-31.000,00	24.500,00
c6	(-) Acquisto automezzi		
c7	(-) Acquisto altri beni materiali	-19.777.600,00	-8.900.000,00
c	(-) Acquisto immobilizzazioni Materiali	-19.813.600,00	-12.117.100,00
d1	(+) Valore netto contabile terreni dismessi		
d2	(+) Valore netto contabile fabbricati dismessi		
d3	(+) Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
d4	(+) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
d5	(+) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
d6	(+) Valore netto contabile automezzi dismessi		
d7	(+) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
d	(+) Valore netto contabile immobilizzazioni Materiali dismesse	0,00	0,00
e1	(-) Acquisto crediti finanziari		
e2	(-) Acquisto titoli		
e	(-) Acquisto immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00
f1	(+) Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
f2	(+) Valore netto contabile titoli dismessi		
f	(+) Valore netto contabile immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0,00	0,00
g	(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0,00	0,00
a+b+c+d+e+f+g	B - Totale attività di investimento	-74.530.322,00	-32.565.762,94
ATTIVITA DI FINANZIAMENTO			
	(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-579.464.192,56	-33.494.135,61
	(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-5.000.000,00	-6.000.000,00
	(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
	(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		
	(+/-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
	(+) aumento fondo di dotazione		
	(+) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	59.462.297,29	32.565.762,94
	(+/-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*		
	(+/-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		
	(+/-) aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		
	(+) assunzione nuovi mutui*		
	(-) mutui quota capitale rimborsata		
somma dei precedenti	C - Totale attività di finanziamento	-525.001.895,27	-6.928.372,67
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		725.457.563,77	746.731.147,68
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		725.457.563,77	746.731.147,68
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0,00	0,00

**Relazione del Direttore
Generale al Bilancio
Preventivo
Anno 2023**

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

1. INTRODUZIONE	3
2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO	4
2.1. Il Contesto Normativo Generale della Programmazione	4
2.2. Generalità sull’Azienda, sul Territorio Servito e sulla Popolazione	5
3. ANALISI GESTIONALE	7
3.1. Linee di sviluppo	7
3.1.1. Sistema informatico e informativo	7
3.2. Prosecuzione delle attività già prese in carico nel corso del periodo 2017-2022	8
3.2.1. Gestione della DPC per le aziende del SSR	8
3.2.2. Ufficio indennizzi Legge 210/1992	8
3.2.3. Gestione del rischio clinico e del contenzioso sanitario	8
3.2.4. Coordinamento trasfusionale	9
3.2.5. Altre attività di rilievo economico	9
3.2.6. Procedure di selezione del personale	9
3.3. Attività e costi di funzionamento	10
4. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2023	10
4.1. Il Bilancio Preventivo per l’area sanitaria.	10
5. PIANO INVESTIMENTI	20
5.1. Breve analisi di contesto	20
5.2. Area tecnologie sanitarie ed informatiche	21
5.3. Edilizia	23
5.4. Attrezzature sanitarie e scientifiche	24
5.5. Altre immobilizzazioni	25

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 2023 di 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 e gli atti di programmazione ed indirizzo regionali espressamente richiamati dalla nota illustrativa allegata al Bilancio Preventivo Economico Annuale (da qui in poi denominato BEP).

Nella proposta di BEP 2023 sono pertanto rispettati tali riferimenti, tenendo presenti il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie, puntando al mantenimento della qualità e quantità nel funzionamento dei servizi.

Azienda Zero ha avuto e avrà un ruolo chiave nel processo di reclutamento del personale sanitario e non per adeguare la dotazione organica delle aziende sanitarie regionali.

Seppure coerentemente con il quadro programmatico sanitario ed economico-finanziario dettato dall'Amministrazione, riferendosi in particolare alle direttive di Area Sanità e Sociale impartite con nota prot. 555044 del 01/12/2022 avente ad oggetto "*Ciclo di bilancio 2023 - Predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali*", il BEP 2023 considera nelle previsioni economiche, con particolare riferimento agli approvvigionamenti, la cessazione al 31 marzo 2022 del periodo emergenziale COVID-19 disposto dal Consiglio dei Ministri con Decreto Legge n. 24 del 24 marzo.

2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

2.1. Il Contesto Normativo Generale della Programmazione

La programmazione aziendale è strettamente inserita nel quadro normativo e programmatico di riferimento, rappresentato in sintesi nel paragrafo precedente.

Di seguito si elencano i principali documenti e provvedimenti nazionali e regionali presi a riferimento per la formulazione del BEP 2023:

- 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;
- Deliberazione della Giunta Regionale n. 177 del 21 febbraio 2017 “Legge Regionale 25 ottobre 2016, n.19 - Ente di governance della sanità regionale veneta denominato "Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero". Presa d'atto del trasferimento delle funzioni in materia di accreditamento Educazione Continua Medicina (ECM), di cui all'art. 2, comma 1 lett. g) punto 4.”;
- Deliberazione della giunta regionale n. 430 del 06 aprile 2017 che prevede il trasferimento dalla Regione all’Azienda Zero i servizi tecnici di valutazione dell’Health Technology Assessment (HTA) a supporto delle decisioni di competenza della Commissione Regionale per l’Investimento in Tecnologia e in Edilizia (CRITE), servizi precedentemente affidati al Coordinamento Regionale per l’Health Technology Assessment (CRHTA);
- Deliberazione della giunta regionale n. 563 del 28 aprile 2017 di presa d’atto del fatto che Azienda Zero subentra alla Regione nei rapporti giuridici previsti da contratti e convenzioni;
- Deliberazione della giunta regionale n. 733 del 29 maggio 2017 di attribuzione ad Azienda Zero delle funzioni di cui all’articolo 2, comma 2, della L.R. 25 ottobre 2016, n. 19 e la qualifica di soggetto aggregatore;
- Deliberazione della giunta regionale n. 1023 del 04 luglio 2017 contratto di concessione gratuita per l’utilizzo dell’intero immobile di proprietà regionale, in Padova, Passaggio Gaudenzio, 1;
- Deliberazione del Direttore Generale n. 622 del 09.12.2019 “Schema di Piano Sistema Informativo Socio Sanitario regionale 2019-2023”
- Deliberazione del Direttore Generale n. 67 del 31.1.2022 “Adozione del Piano della Performance 2022 - 2024”
- Deliberazione del Direttore Generale n. 439 del 30.06.2022 “Approvazione del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) di Azienda Zero”
- Deliberazione del Direttore Generale n. 777 del 25.11.2022 “Revisione Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2022 e adozione Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2023 - 2025 alla luce dell’integrazione con il Piano Integrato di Attività e di Organizzazione (PIAO)”.
- Deliberazione del Direttore Generale n. 661 del 27.09.2021 “Adozione schema del Programma Triennale 2022-2024 ed Elenco annuale 2022 dei lavori pubblici aziendali”.
- Intesa Rep. Atti n. 152-153-154/CSR del 2021;
- Deliberazione della Giunta regionale n. 759/2022 “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi di Azienda Zero per l’anno 2022”;
- Nota regionale prot. 555044 del 1/12/2022 avente ad oggetto “Ciclo di bilancio 2023 - predisposizione dei Bilanci economici previsionali”.

Non essendo al momento disponibili gli obiettivi per il 2023, assegnati ad Azienda Zero dalla Giunta regionale, la programmazione economica è stata realizzata in ipotesi di continuità della gestione,

sulla base degli atti ed indirizzi vigenti; naturalmente, a seguito di pubblicazione degli obiettivi per il 2023, anche la programmazione (gestionale ed economico - finanziaria) sarà tempestivamente aggiornata.

2.2. 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;
- il supporto allo sviluppo della funzione di Internal Auditing nelle aziende del sistema sanitario del Veneto.

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. Rappresentano un esempio, in questo senso, le DGR n. 733 e n. 1122 del 2017 che assegnano ad Azienda Zero ulteriori funzioni tra cui:

- la produzione di analisi, valutazioni e proposte a supporto della programmazione sanitaria e socio-sanitaria regionale di competenza della Giunta regionale e del Consiglio regionale, prevedendo da parte dei medesimi soggetti un accesso diretto a database, studi ed esiti di istruttorie;
- il supporto tecnico alla Giunta regionale, per il tramite della competente Area Sanità e Sociale, nel processo di definizione e realizzazione degli obiettivi di governo in materia sanitaria e sociale;
- il supporto alla determinazione degli obiettivi dei direttori delle Aziende ULSS e degli altri enti del servizio sanitario regionale;
- la proposta di definizione del sistema degli obiettivi e dei risultati delle Aziende ULSS e degli altri enti del servizio sanitario regionale nonché la proposta alla Giunta regionale di definizione dei costi standard ed il loro monitoraggio;
- la definizione dei sistemi e dei flussi informativi, il sistema di auditing e il controllo interno;

- le funzioni attribuite dalla alla L.R. 29 giugno 2012, n. 23 "Norme in materia di programmazione socio sanitaria e approvazione del Piano socio-sanitario regionale 2012-2016." ai Coordinamenti regionali, al Sistema Epidemiologico Regionale (SER) anche con riferimento alla gestione dei relativi registri".

Coerentemente con le funzioni originariamente attribuite ad Azienda Zero dalla legge istitutiva, integrate dalle ulteriori funzioni assegnate con i provvedimenti succitati, con Decreto del Commissario n. 107/2017 è stato adottato l'atto aziendale di Azienda Zero con il quale prende forma il sistema di governance aziendale.

L'atto aziendale è stato successivamente modificato con Decreto del Commissario n. 115 del 16.03.2018 e con Deliberazione del Direttore Generale n. 341 del 19.07.2019.

La Delibera di Giunta Regionale 1129 del 17.08.2021 ha previsto tra gli obiettivi di Azienda Zero la revisione dell'atto aziendale la cui proposta è stata inviata all'Area Sanità e Sociale con nota prot. 28728 del 29.10.2021.

Con delibera n. 341 del 19/07/2019 si è modificato l'Atto Aziendale approvato con Decreto Commissariale n. 107/2017 e successivamente modificato con Decreto Commissariale n. 115/2018.

Con Deliberazione n. 1025 del 10/08/2022, la Giunta Regionale ha approvato le Linee Guida per la predisposizione dell'atto aziendale dell'Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero in sostituzione di quelle approvate con DGRV n. 733/2017, stabilendo contestualmente la procedura per l'adozione, l'approvazione e l'aggiornamento dello stesso atto aziendale

Infine, in recepimento delle medesime, con delibera n. 757 del 18/11/2022 è stata adottata la proposta di nuovo Atto Aziendale, che è stata trasmessa in Regione per i dovuti riscontri. Tale nuovo Atto Aziendale comporterà una revisione sostanziale dell'organizzazione di Azienda Zero, introducendo nuove linee di coordinamento trasversale.

3. ANALISI GESTIONALE

3.1. Linee di sviluppo

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

Gli obiettivi di Azienda Zero per il 2023 sono collegati alle funzioni assegnate dall'articolo 2 della L.R. n. 19/2016; le principali linee di sviluppo, sotto il profilo anche economico, sono di seguito rappresentate:

3.1.1. Sistema informatico e informativo

La LR 19/2016 prevede, tra i compiti di Azienda Zero:

- il completamento della realizzazione del Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE), secondo i termini di legge;
- lo studio e la realizzazione di infrastrutture di tecnologia informatica, connettività, sistemi informativi e flussi dati in un'ottica di omogeneizzazione e sviluppo del sistema ICT del SSR.

Le principali linee di intervento inerenti l'area dell'Information and Communications Technology (ICT) previste per l'anno 2023, compresi gli investimenti, sono le seguenti:

- servizi ed investimenti legati all'avvio del nuovo Sistema Informativo Ospedaliero (SIO) in tutte le aziende sanitarie della Regione, compreso l'approvvigionamento dei carrelli informatizzati per la logistica/somministrazione di reparto.
- spese correnti e d'investimento (mantenimento/evolutive) sul sistema di biosorveglianza nonché potenziamento/allestimento ex novo per gestire in tempi estremamente brevi soluzioni per:
 - dotazioni informatiche per il lavoro da remoto;
 - sistemi di collaborazione e condivisione massiva;
 - servizi di supporto ed assistenza per gli operatori;
 - attività di messa in sicurezza al fine della fruizione anche al di fuori del perimetro aziendale.
- Convenzione, con integrazione, con Consip per Sistemi Gestionali Integrati per le Pubbliche Amministrazioni. La convenzione rappresenta lo strumento contrattuale per la progettazione, la realizzazione e manutenzione di soluzioni applicative quali: certificabilità di bilancio, contabilità analitica, informatizzazione del processo CRITE, gestione attività GDPR, continuità assistenziale, assistenza domiciliare integrata, portale trasparenza (AGENAS), progetto PFAS , assistenza e CRM, attuazione linee guida NIS e sicurezza informatica, progetto celiachia, ecc.
- Acquisizione di licenze dell'applicativo VMWare per gestire piattaforme e macchine virtuali per conto di tutte le aziende sanitarie, compresa Azienda Zero.
- Mantenimento del servizio di posta elettronica per tutto il sistema sanitario regionale.
- Servizi di System Management. Si tratta dei servizi di gestione, presidio, manutenzione ed evoluzione dell'infrastruttura tecnologica finalizzata all'erogazione dei servizi dei sistemi informativi verso gli operatori della sanità ed i cittadini.
- Servizi di conservazione e firma digitale.
- Servizi di Cloud Computing per la Pubblica Amministrazione, nello specifico con riferimento all'applicativo amministrativo-contabile dell'azienda, al Fascicolo Sanitario Elettronico e

CSCR (Cyber Security Control Room). L'adesione alla convenzione SPC Cloud di CONSIP ha permesso di migrare servizi gestiti con risorse interne verso una soluzione che garantirà nel tempo la scalabilità delle risorse computazionali, la gestione continua della sicurezza, livelli di affidabilità e di prestazione congrui alla tipologia dei servizi erogati.

- I contratti di gestione, manutenzione ed evoluzione rispettivamente delle componenti del Fascicolo Sanitario Elettronico Regionale, del Data Warehouse regionale e del resto del parco applicativo in gestione ai sistemi informativi.

Il BEP 2023 mostra specifica evidenza delle linee di investimento per il SSR, prettamente a carattere informatico, finanziate con risorse in c/capitale del PNRR le quali ammontano complessivamente a circa 38 mln di euro.

3.2 Prosecuzione delle attività già prese in carico nel corso del periodo 2017-2022

Di seguito sono rappresentate le attività in prosecuzione rispetto agli esercizi trascorsi.

3.2.1 Gestione della DPC per le aziende del SSR

A tal fine, si rileva che per effetto della funzione di capofila ereditata, Azienda Zero anche per il 2023 dovrà provvedere in primo luogo, tramite la UOC HTA, in attuazione delle convenzioni centralizzate esitate dalle gare regionali definite espletate dalla UOC CRAV, all'approvvigionamento dei medicinali del PHT e dei dispositivi per i quali la Regione dia indicazione di procedere alla distribuzione mediante DPC per tutte le Aziende Sanitarie della Regione del Veneto.

L'importo degli acquisti di prodotti farmaceutici e dispositivi previsti per l'anno 2023 è stimato di 187,6 milioni di euro.

Si ricorda che tale attività non produce alcun impatto sul bilancio di esercizio di Azienda Zero poiché gli acquisti di farmaci e dispositivi medici per la distribuzione diretta sono poi compensati tramite le poste R nei confronti delle aziende sanitarie territoriali.

3.2.2 Ufficio indennizzi Legge 210/1992

Dal 01/01/2020 – a seguito delle determinazioni assunte da entrambe le Aziende con Deliberazioni dei rispettivi Direttori Generali n. 35/2019 (Azienda Zero) e n. 109/2019 (Azienda Ulss 6 Euganea) – l'Ufficio Indennizzi di Azienda Zero si è regolarmente costituito, disponendo del patrimonio archivistico e informativo pre-esistente, nonché delle apposite autorizzazioni finanziarie regionali propedeutiche all'erogazione degli indennizzi per un importo stimato pari a 15 milioni di euro ca.

A copertura di tali costi, per un medesimo importo è stato inserito un ricavo.

3.2.3 Gestione del rischio clinico e del contenzioso sanitario

Il BEP 2023 di Azienda Zero ripropone i costi già presenti nel 2022 per il rinnovo delle polizze assicurative sottoscritte da Azienda Zero per la copertura del rischio per responsabilità civile per sé e per le Aziende del SSR (RCT/O), per circa 11 milioni di euro.

Inoltre, si richiama quanto previsto con la DGR 1298/2018 in ordine all'ulteriore evoluzione del

modello organizzativo di gestione sinistri che prevede, da parte di Azienda Zero, un supporto in termini di competenze multidisciplinare di esperti nella trattazione e liquidazione dei sinistri di maggiore gravità, anche allo scopo, tra le altre, di scongiurare, attraverso una definizione proattiva dei casi più gravi, l'immobilizzo di eccessive riserve nei bilanci aziendali; fermo restando il decentramento presso le singole Aziende dell'attività istruttoria di tutti i sinistri, della trattazione dei casi di minor gravità e dell'applicazione, da parte delle Aziende SSR, delle connesse politiche di risk management.

Alla luce di tali competenze ed in ragione della necessità di venire incontro alle esigenze rappresentate dalle Aziende SSR, il BEP 2023 conferma l'impegno aziendale nelle seguenti linee di attività :

- a) la prima linea in continuità con l'anno 2022, pari a 350 mila euro - su base annua - quale finanziamento alle Aziende SSR - con modalità da definirsi - per consulenze richieste a specialisti della materia in affiancamento ai medici legali aziendali nell'ambito della gestione dei sinistri per responsabilità medica; un'attività, pertanto sia di supporto specialistico degli elaborati peritali che, in qualità di consulenti tecnici di parte, per la partecipazione alle operazioni peritali in sede giudiziaria come da previsione dell'art. 15 Legge 24/2017.
- b) la seconda linea, stimata pari ad € 100 mila che rappresenta i costi di funzionamento del gruppo di lavoro multidisciplinare costituito in Azienda Zero (DDG 419/2018) per la gestione diretta di parte delle richieste di risarcimento pervenute alle Aziende, quelle ricomprese tra un valore di € 300.000 e € 750.000 o per infezioni correlate, come linee guida operative di cui alla DDG 474/2019.
- c) consulenze nell'ambito dell'accordo quadro: "Servizi applicativi e servizi di supporto in ambito Sanità digitale - Sistemi informativi Clinico-Assistenziali" per le Pubbliche Amministrazioni del SSN - Lotto 5 NORD" DDG n. 250 del 13/04/2022 per 1,8 mln di euro.

3.2.4 Coordinamento trasfusionale

La previsione economica per il 2023 corrisponde alla quota di fatturato NAIP di competenza del Veneto del contratto di plasmaderivazione con CSL Behring, quale Fornitore dei medicinali derivanti dal processo di lavorazione del plasma.

La stima economica, comprensiva di IVA, pari a 11,4 milioni di euro, è determinata secondo quanto stabilito contrattualmente. Il valore potrà subire delle variazioni in funzione del piano di produzione.

3.2.5 Altre attività di rilievo economico

Il BEP 2023 recepisce, in continuità con gli anni trascorsi, una previsione di costo per il servizio di telecontrollo e telesoccorso pari a 4 milioni di euro.

3.2.6 Procedure di selezione del personale

La programmazione e l'esecuzione delle procedure di selezione del personale del comparto sanitario e della dirigenza sanitaria e PTA è svolta sulla base delle richieste che pervengono pressoché

quotidianamente dalle Aziende del SSR e tenuto conto delle determinazioni assunte dal Comitato dei Direttori Generali.

Pertanto, la pianificazione delle procedure da indire e delle attività correlate è in continuo aggiornamento e rimodulazione, in relazione alle priorità espresse di volta in volta dalle Aziende del SSR.

3.3 Attività e costi di funzionamento

Coerentemente con il Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale, il costo del personale dipendente è stimato ad euro 18,8 milioni di euro, a quali si sommano i costi legati al personale in comando/distacco e altre collaborazioni (borse di studio, in larga parte finanziate), mensa dipendenti per 152 mila euro e formazione per 197 mila euro; l'IRAP di legge derivante dagli oneri stipendiali è stimata in 1,6 milioni di euro.

Il BEP 2023 recepisce le spese di funzionamento legate agli immobili (energia, utenze, guardiania e vigilanza) relativi alle sedi di Passaggio Gaudenzio, via J. Avanzo, via Tommaseo 8/A e di Corso del Popolo 4.

Sono altresì state previste nel BEP costi per consulenze legali, preventivato dal competente ufficio aziendale coerentemente con le procedure di gara e concorsuali in corso di espletamento o che si prevedono ex novo nel corso del 2023.

4. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

4.1. Il Bilancio Preventivo per l'area sanitaria.

Di seguito si riporta il bilancio di previsione 2023 di Azienda Zero.

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.255.372.793,14	1.673.690.741,15	-418.317.948,01	-25,0%
1) Contributi in c/esercizio	918.420.077,43	1.222.187.928,50	-303.767.851,07	-24,9%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	843.072.132,00	1.168.120.753,59	-325.048.621,59	-27,8%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	75.347.945,43	53.147.834,15	22.200.111,28	41,8%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	4.560.000,00	4.569.000,00	-9.000,00	-0,2%
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	1.970.000,00	300.000,00	1.670.000,00	556,7%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	68.817.945,43	48.278.834,15	20.539.111,28	42,5%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	274.340,00	-274.340,00	-100,0%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	274.340,00	-274.340,00	-100,0%
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	645.000,76	-645.000,76	-100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-30.675.526,25	-18.545.452,40	-12.130.073,85	65,4%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	737.149,01	64.049.915,06	-63.312.766,05	-98,8%
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	358.239.104,14	399.557.110,86	-41.318.006,72	-10,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	8.651.988,81	6.386.102,49	2.265.886,32	35,5%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	-	55.136,64	-55.136,64	-100,0%
Totale A)	1.255.372.793,14	1.673.690.741,15	-418.317.948,01	-25,0%

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	627.861.599,68	851.763.023,47	-223.901.423,79	-26,3%
1) Acquisti di beni	215.311.115,00	327.861.123,03	-112.550.008,03	-34,3%
a) Acquisti di beni sanitari	214.833.015,00	327.508.913,03	-112.675.898,03	-34,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	478.100,00	352.210,00	125.890,00	35,7%
2) Acquisti di servizi sanitari	156.902.977,25	245.079.292,42	-88.176.315,17	-36,0%
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 psichiatrica 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. (intraoemia)	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	96.700.000,00	185.159.871,83	-88.459.871,83	-47,8%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.154.480,73	647.130,73	507.350,00	78,4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	18.154.251,56	19.961.976,86	-1.807.725,30	-9,1%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	40.894.244,96	39.310.313,00	1.583.931,96	4,0%
3) Acquisti di servizi non sanitari	99.470.332,59	78.200.555,55	21.269.777,04	27,2%
a) Servizi non sanitari	98.393.580,59	77.316.323,94	21.077.256,65	27,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	879.900,00	764.376,25	115.523,75	15,1%
c) Formazione	196.852,00	119.855,36	76.996,64	64,2%
4) Manutenzione e riparazione	167.000,00	279.172,00	-112.172,00	-40,2%
5) Godimento di beni di terzi	481.000,00	8.633.636,00	-8.152.636,00	-94,4%
6) Costi del personale	18.838.098,73	17.480.620,26	1.357.478,47	7,8%
a) Personale dirigente medico	2.325.429,74	2.402.656,94	-77.227,20	-3,2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	878.167,54	886.307,29	-8.139,75	-0,9%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.939.890,74	1.709.546,79	230.343,95	13,5%
d) Personale dirigente altri ruoli	3.456.492,87	2.915.884,18	540.608,69	18,5%
e) Personale comparto altri ruoli	10.238.117,84	9.586.225,06	671.892,78	7,0%
7) Oneri diversi di gestione	1.026.021,05	915.761,87	110.259,18	12,0%
8) Ammortamenti	10.685.491,21	8.185.396,90	2.500.094,31	30,5%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	10.301.488,51	7.870.246,23	2.431.242,28	30,9%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	384.002,70	315.150,67	68.852,03	21,8%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	46.898.479,13	15.654.852,30	31.243.626,83	199,6%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	47.221.501,37	15.563.615,54	31.657.885,83	203,4%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-323.022,24	91.236,76	-414.259,00	-454,0%
11) Accantonamenti	78.081.084,72	149.472.613,14	-71.391.528,42	-47,8%
a) Accantonamenti per rischi	50.000.000,00	99.912.476,17	-49.912.476,17	-50,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	27.211.333,33	48.672.796,85	-21.461.463,52	-44,1%
d) Altri accantonamenti	869.751,39	887.340,12	-17.588,73	-2,0%
Totale B)	627.861.599,68	851.763.023,47	-223.901.423,79	-26,3%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %

DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	627.511.193,46	821.927.717,68	-194.416.524,22	-23,7%
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	12.265.340,00	66.790.791,40	-54.525.451,40	-81,6%
a) Plusvalenze	12.266.201,00	66.813.703,09	-54.547.502,09	-81,6%
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	-
2) Oneri straordinari	861,00	22.911,69	-22.050,69	-96,2%
a) Minusvalenze	861,00	22.911,69	-22.050,69	-96,2%
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
Totale E)	12.265.340,00	66.790.791,40	-54.525.451,40	-81,6%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	639.776.533,46	888.718.509,08	-248.941.975,62	-28,0%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	1.601.713,94	1.237.599,53	364.114,41	29,4%
a) IRAP relativa a personale dipendente	1.601.238,39	1.232.888,48	368.349,91	29,9%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	475,55	4.711,05	-4.235,50	-89,9%
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)	1.601.713,94	1.237.599,53	364.114,41	29,4%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	638.174.819,52	887.480.909,55	-249.306.090,03	-28,1%

AREA COMMENTO

- Risultato d'Esercizio

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	638.174.819,52	887.480.909,55	-249.306.090,03	-28,1%

Il risultato economico previsionale di Azienda Zero stimato per il 2023 si attesta intorno ai 638 mln Tale valore, come si può osservare dalla tabella sopra riportata, presenta una diminuzione pari a circa 249 mln rispetto all'ultimo dato previsionale 2022 (CEPA T3 2022).

La considerevole diminuzione del risultato economico di Azienda Zero stimato nel BEP 2023 rispetto a quello previsto nel CEPA T3 2022 è conseguenza diretta delle informazioni effettivamente disponibili in fase previsionale:

- con riferimento alle assegnazioni indistinte si osserva la differente distribuzione tra Azienda Zero e Aziende Sanitarie.
- l'importante contrazione di alcune voci di costo (costi per acquisti di beni sanitari, costi per rimborsi assegni e contributi e accantonamenti).
- un minor contributo della gestione straordinaria al miglioramento del risultato.

Il risultato economico previsionale 2023 si produce come contrapposizione del valore della produzione, pari a 1.255 mln, con il costo della produzione stimato intorno ai 628 mln a cui si devono

poi aggiungere proventi e oneri straordinari per 12 mln e a cui si devono togliere imposte e tasse per circa 2 mln.

- Valore della Produzione AZ9999

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
			A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.255.372.793,14

Come già anticipato in precedenza, il valore della produzione previsto per il 2023 è pari a 1.255 mln e risulta in riduzione rispetto al CEPA T3 2022 per 418 mln.

Il Bilancio Economico Previsionale 2023 di Azienda Zero è stato redatto in aderenza alle indicazioni regionali ricevute con la nota prot. 555044 del 01/12/22 ad oggetto "Ciclo di bilancio 2023 - Predisposizione dei bilanci economici previsionali" che, nelle more dell'adozione degli atti formali di determinazione del fabbisogno sanitario standard e relative fonti di finanziamento per il prossimo esercizio, ha indicato il valore del fondo sanitario regionale ripartibile nel 2021 come base per la stima delle risorse per il BEP 2023, al quale applicare il nuovo modello di riparto del FSR, così come approvato dalla V Commissione Consiliare nella seduta del 01/12/2022. La tabella seguente evidenzia le risultanze di tale metodologia.

	Totale Aziende		Azienda Zero		Consolidato RV	
	BEP 2023	CEPA T3 2022	BEP 2023	CEPA T3 2022	BEP 2023	CEPA T3 2022
Fondo Sanitario	8.705.511.567,00	8.421.872.897,02	843.072.132,00	1.168.120.753,59	9.548.583.699,00	9.589.993.650,61
AA0030 FSR	8.547.478.123,00	8.421.872.897,02	807.822.132,00	933.427.357,97	9.355.300.255,00	9.355.300.254,99
AA0040 FSN	158.033.444,00		35.250.000,00	234.693.395,62	193.283.444,00	234.693.395,62

Dalla tabella suesposta si può notare, a livello di consolidato, l'allineamento tra le risorse previste a preventivo 2023 come FSR, pari a circa 9.355 milioni di euro, e quelle dell'ultimo aggiornamento previsionale 2022.

Sul fronte della stima a livello di consolidato delle assegnazioni per vincolati statali (AA0040), si profila nel 2023 una riduzione conseguente al venir meno dei finanziamenti erogati per l'influenza aviaria.

Le Aziende Sanitarie hanno rilevato risorse vincolate statali per obiettivi di piano, sanità penitenziaria e fondi farmaci innovativi a copertura dei relativi costi iscritti; le restanti risorse vengono rappresentate da Azienda Zero.

Si fornisce di seguito il dettaglio delle poste iscritte da Azienda Zero:

- il finanziamento proprio di Azienda Zero pari a 35 mln, integrato con la stima degli specifici finanziamenti vincolati per il coordinamento e il funzionamento del Registro Nascite (250 mila) e per la convenzione con la fondazione IRCCS Cà Granda - centro di riferimento nazionale per i trapianti (780 mila);
- il finanziamento integrativo, sempre previsto all'interno delle linee di budget della GSA, di Azienda Zero collegato ai costi sostenuti a favore del SSR pari a 92,7 mln di euro (comprensivo di circa 10 mln di costi riferiti alla progressiva normalizzazione della gestione di covid-19);
- le risorse relative alle linee di spesa (GSA) per le attività svolte da soggetti terzi che trovano

- completa corrispondenza tra i costi di Azienda Zero;
- le risorse relative alle linee di spesa (GSA) per le attività svolte dalle aziende sanitarie che, pertanto, coprono i relativi costi stimati dalle Aziende o concorrono al ripiano delle perdite complessive del SSR;
- la stima delle risorse vincolate ministeriali basata sul quadro finanziario contenuto nel Bilancio di previsione regionale 2023-2025;
- le ulteriori risorse non ripartite direttamente dal provvedimento di riparto succitato che vengono considerate ricavi di Azienda Zero destinati alla copertura delle perdite delle Aziende;
- eventuali stime di contributi regionali e ministeriali extra fondo FSR (es. proventi derivanti da infrazioni alle norme in materia di sicurezza e igiene del lavoro D.lgs 81/2008, GAP, STP, finanziamento IZS).

La variazione del valore della produzione tra BEP 2023 e CEPA T3 2022 pari complessivi -418,3 milioni di euro è, quindi, spiegata principalmente da:

1. - 325 mln per una diversa distribuzione delle risorse del FSR tra Azienda Zero e Aziende Sanitarie e una riduzione del FSN vincolato (conto AA0020);
2. + 22 mln di risorse extra fondo regionali derivanti dalla previsione aggiornata delle assegnazioni del Fondo Nazionale Non Autosufficienza e del contributo a copertura degli indennizzi ex. L.210/92 (bilancio previsionale 2022-2025);
3. - 12 mln maggiori rettifiche per investimenti;
4. - 63,3 mln di utilizzi di quote inutilizzate contributi vincolati, principalmente imputabile all'assegnazione 2021 del Ministero della Salute del contributo per l'influenza aviaria (conto AA0270);
5. - 41,3 mln di concorsi recuperi e rimborsi imputabili ai minor introiti da payback farmaceutico previsti (conto AA0750).

- Costo della Produzione BZ9999

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	627.861.599,68	851.763.023,47	-223.901.423,79	-26,3%

Il costo della produzione previsto per il 2023 ammonta a 628 milioni di euro in diminuzione rispetto al CEPA T3 2022 (-26,%). Ad incidere significativamente è la diminuzione dei costi di acquisto di beni sanitari, dei costi per rimborsi assegni e contributi e degli accantonamenti.

La disamina delle singole componenti è riportata di seguito.

- Acquisti di Beni

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
1) Acquisti di beni	215.311.115,00	327.861.123,03	-112.550.008,03	-34,3%
a) Acquisti di beni sanitari	214.833.015,00	327.508.913,03	-112.675.898,03	-34,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	478.100,00	352.210,00	125.890,00	35,7%

L'aggregato Acquisti di beni presenta un valore complessivo di 215 mln, di cui 211,7 mln relativi

agli approvvigionamenti di farmaci e dispositivi per la gestione della DPC e 3,5 mln per acquisti di altri beni sanitari a favore del SSR.

La diminuzione nell'acquisto di beni sanitari è conseguente al fatto che nel 2022 sono stati fatti acquisti di dispositivi e di DPI per far fronte all'emergenza Covid.

- Acquisti di Servizi Sanitari

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
2) Acquisti di servizi sanitari	156.902.977,25	245.079.292,42	-88.176.315,17	-36,0%

Il valore per acquisti di servizi sanitari è stimato per il 2023 a 157 mln, con una differenza di 88 mln dovuta sostanzialmente ai contributi erogati nel 2022 agli allevatori per influenza aviaria. Tale importo deriva principalmente da queste dinamiche:

- i Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione per 46,7 mln da trasferire interamente nel corso dell'esercizio ad ARPAV per lo stesso valore del 2022.
- Contributi per la Legge 210/92: 15 mln previsti in base all'importo stanziato dalla Regione, con una differenza di +2 milioni rispetto al valore del CEPA T3 2022.
- Altri rimborsi assegni e contributi: la voce è relativa al contributo erogato all'Istituto Zooprofilattico - IZS (costo che trova la corrispondente voce di ricavo essendo quindi ininfluenza nel risultato di esercizio): 35 mln.
- Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato: +780 mila euro, relative alla gestione del progetto regionale Alzheimer e demenze;
- Altri servizi sanitari da privato - ALTRO: -2,3 mln rispetto al 2022 derivanti sostanzialmente dalla riduzione di costi per il servizio di lavorazione sangue e produzione di emoderivati.
- i costi relativi alla mobilità passiva internazionale e al conto Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale, nel confronto 2023 con il 2022, evidenziano un incremento di +1,3 mln. In questi conti sono iscritti i valori della mobilità internazionale ed interregionale per differenza con quanto iscritto dalle aziende e in quadratura con le ultime matrici di mobilità da Intese di riparto nazionali.

- Acquisti di Servizi non Sanitari

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
3) Acquisti di servizi non sanitari	99.470.332,59	78.200.555,55	21.269.777,04	27,2%
a) Servizi non sanitari	98.393.580,59	77.316.323,94	21.077.256,65	27,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	879.900,00	764.376,25	115.523,75	15,1%
c) Formazione	196.852,00	119.855,36	76.996,64	64,2%

L'aggregato dei servizi non sanitari è previsto in incremento, sempre rispetto al CEPA T3, di circa 21 mln.

L'incremento è sostanzialmente quasi del tutto imputabile al conto BA1620 "Servizi di assistenza informatica". Queste le principali componenti che incidono in questa voce e ne determinano l'incremento sono:

- Servizi informatici per il sistema informativo ospedaliero, in partenza nel corso del 2023: circa +10 mln.
- Servizi System Management: +4,75 mln.

- Servizi Applicativi in ottica Cloud (SAC) e servizi di PMO per le PA: +2,4 mln.
- Servizi di supporto in ambito sanità digitale – sistemi informativi clinico-assistenziali - Lotto 1: +1,5 mln.
- Carrelli Informatizzati per SIO, parte assistenza e manutenzione: +1,2 mln.

Si precisa che la maggior parte dei costi per l'informatica previsti a bilancio preventivo di Azienda Zero riguardano attività in favore del sistema (azienda sanitarie e/o Regione Veneto). Nello specifico, dei 51 mln previsionali nel conto BA1620, circa l'93% è appunto per il sistema.

Il conto "B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale" presenta una contrazione di 1,1 mln dovuta al nuovo contratto per il servizio assicurativo per copertura del rischio di responsabilità civile verso terzi e prestatori d'opera per tutto il SSR Veneto.

Si segnala l'importo di 1,8 mln previsto nel conto "B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato - altro" per l'attuazione dell'affidamento di servizi di supporto in ambito di sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali - Lotto 5, secondo quanto previsto dalla DGR n. 163/2022.

- Manutenzioni e Riparazioni

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
4) Manutenzione e riparazione	167.000,00	279.172,00	-112.172,00	-40,2%

Nel corso degli ultimi due anni sono stati programmati e realizzati nelle sedi in uso ad Azienda Zero significativi interventi di manutenzione straordinaria sia sul fronte degli impianti che su quello edile, con ricadute positive in termini di minori esigenze di interventi ordinari.

- Godimento beni di terzi

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
5) Godimento di beni di terzi	481.000,00	8.633.636,00	-8.152.636,00	-94,4%

Questa voce è prevista in forte decremento. La motivazione è legata al venir meno di costi legati a noleggi di sistemi diagnostici per la gestione dell'emergenza Covid-19. Gli oneri per godimento di beni di terzi del BEP 2023 includono costi per affitti passivi per 476 mila e costi per noleggi non sanitari per 5 mila.

Personale dipendente

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
6) Costi del personale	18.838.098,73	17.480.620,26	1.357.478,47	7,8%
a) Personale dirigente medico	2.325.429,74	2.402.656,94	-77.227,20	-3,2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	878.167,54	886.307,29	-8.139,75	-0,9%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.939.890,74	1.709.546,79	230.343,95	13,5%
d) Personale dirigente altri ruoli	3.456.492,87	2.915.884,18	540.608,69	18,5%
e) Personale comparto altri ruoli	10.238.117,84	9.566.225,06	671.892,78	7,0%

Valore in linea con il fabbisogno rappresentato all'interno del piano triennale dei fabbisogni del personale di cui alla Deliberazione del Direttore Generale di Azienda Zero n. 777 del 25.11.2022. Come specificato all'interno di quest'ultimo documento programmatico, nella quantificazione delle

risorse finanziarie per l'anno 2023 si è tenuto conto del personale in servizio al 31/12/2022, delle cessazioni già note che interverranno medio tempore, nonché delle previsioni assunzionali già programmate.

- Oneri diversi di gestione

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
7) Oneri diversi di gestione	1.026.021,05	915.761,87	110.259,18	12,0%

L'aggregato oneri diversi di gestione presenta un incremento di 110 mila rispetto al CEPA T3, dovuto sostanzialmente a maggiori stime di costi per Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale.

- Ammortamenti

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
8) Ammortamenti	10.685.491,21	8.185.396,90	2.500.094,31	30,5%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	10.301.488,51	7.870.246,23	2.431.242,28	30,9%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	384.002,70	315.150,67	68.852,03	21,8%

La stima degli ammortamenti per il 2023 tiene conto dei nuovi cespiti che si prevede di capitalizzare nel corso dell'anno 2023 nonché di quelli già presenti a patrimonio. Sono state utilizzate le aliquote previste dalla normativa nazionale D. Lgs. 118/2011, con dimezzamento per il primo anno.

- Variazione delle rimanenze

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
10) Variazione delle rimanenze	46.898.479,13	15.654.852,30	31.243.626,83	199,6%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	47.221.501,37	15.563.615,54	31.657.885,83	203,4%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-323.022,24	91.236,76	-414.259,00	-454,0%

Nel 2023, sulla base dell'andamento degli scarichi di magazzino del 2022, è previsto un consumo (50,9 mln) delle scorte di beni COVID-19 presenti a magazzino mentre è stimato un incremento delle scorte di beni della DPC per circa 4 mln.

- Accantonamenti

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
11) Accantonamenti	78.081.084,72	149.472.613,14	-71.391.528,42	-47,8%
a) Accantonamenti per rischi	50.000.000,00	99.912.476,17	-49.912.476,17	-50,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	27.211.333,33	48.672.796,85	-21.461.463,52	-44,1%
d) Altri accantonamenti	869.751,39	887.340,12	-17.588,73	-2,0%

Nel BEP 2023 gli accantonamenti previsti sono i seguenti:

- 50 mln per rimborsi per sfondamento pay back ospedaliero.
- 10 mln nel conto Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato, relativi al fondo per la costruzione e ristrutturazione del patrimonio immobiliare destinato ai servizi socio sanitari, coerentemente con la linea di

budget della GSA di cui al DDR 22/2021. Tale fondo di rotazione è stato istituito con Legge Regionale n. 45 del 29 dicembre 2017. Prudenzialmente è stato previsto il relativo accantonamento.

- 5 mln nel conto Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato statale (Opg e sconto farmacie).
- 12,2 mln nel conto Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota extrafondo (GAP, STP, introiti da infrazione e rimborsi per extralea).
- 370 mila per rinnovi contrattuali del personale dipendente dirigente, medico e non medico, del comparto (valori che sono stati calcolati e comunicati per conto di tutte le aziende sanitarie dalla Direzione Risorse Strumentali SSR).
- 500 mila per incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016.

Nel 2022 il valore risulta superiore sia per maggiori incassi di pay back iscritti nella voce accantonamenti per rischi sia per maggiori accantonamenti di quote di finanziamenti vincolati non utilizzati.

Gestione straordinaria

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	BEP 2023	CEPA T3 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	12.265.340,00	66.790.791,40	-54.525.451,40	-81,6%
1) Proventi straordinari	12.266.201,00	66.813.703,09	-54.547.502,09	-81,6%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	12.266.201,00	66.813.703,09	-54.547.502,09	-81,6%
2) Oneri straordinari	861,00	22.911,69	-22.050,69	-96,2%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	861,00	22.911,69	-22.050,69	-96,2%

Nel BEP 2023, nei proventi straordinari sono stati iscritti 12,2 mln coerentemente con quanto previsto nella Legge regionale di approvazione del bilancio regionale 2023-2023 relativi al finanziamento delle prestazioni extralea relative all'anno 2019.

5. PIANO INVESTIMENTI

5.1. Breve analisi di contesto

La gestione degli investimenti è diventata negli ultimi anni un'area strategica di assoluto rilievo per un'azienda sanitaria, il cui presidio è una leva fondamentale per il perseguimento efficace delle politiche sanitarie nonché per il governo economico aziendale.

L'attenzione su questa tematica si è innalzata nel tempo per diversi motivi:

- prima della pandemia da Covid-19, il trend di *contrazione* della crescita annua della disponibilità di risorse pubbliche, che obbligava le aziende ad una attenta politica di definizione dei fabbisogni di investimenti e le relative coperture;
- le normativa nazionale di riferimento, in particolare il D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., che impone l'intero ammortamento di un investimento nel primo anno in caso di mancata copertura finanziaria dello stesso;
- la costante necessità di garantire l'aggiornamento tecnologico degli asset aziendali e la messa a norma delle strutture sanitarie;
- le recenti riforme ed investimenti legati al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza e, quindi, alla disponibilità di risorse messe a disposizione con il Next Generation EU.

Tutto ciò obbliga (ed obbligherà) 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 dallo Stato e dalla Regione.

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.

Gli investimenti propri di Azienda Zero **di maggior rilievo** per l'anno 2023 sono a carattere prevalentemente informatico e sono così composti:

- Accordo Quadro "Servizi Applicativi in ottica Cloud (SAC) e servizi di PMO per le Pubbliche Amministrazioni" Lotto 4 per servizi per la gestione della piattaforma regionale farmaceutica per 1,4 mln;
- Accordo Quadro "Servizi applicativi di Data Management e servizi di Project Management Office Lotto n. 2 per sviluppo di data warehouse per 2,5 mln;
- Licenze Oracle per tecnologia per database, sistemi di ingegneria cloud e prodotti software aziendali per 1,5 mln;
- Integrazione dei servizi acquisiti in adesione al Contratto Quadro CONSIP (SGI 3) e Servizi Gestionali Integrati Per Le Pubbliche Amministrazioni Lotto 4 (SGI 1 e 2) per 7,5 mln;
- SPC CLOUD 2: AMC FSER e CSCR per la migrazione di servizi gestiti con risorse interne verso una soluzione che garantirà nel tempo la scalabilità delle risorse computazionali, la gestione continua della sicurezza, livelli di affidabilità e di prestazione congrui alla tipologia dei servizi erogati per 1,6 mln.

Non avendo Azienda Zero disponibilità sul budget finanziario regionale 2023 per gli investimenti, tali opere saranno finanziate prevalentemente con rettifiche di contributi in c/esercizio e per quota parte da riserve ancora a disposizione da anni precedenti. L'acquisto di apparecchiature radiologiche mobili per grafia è finanziato in quota parte con un contributo in conto capitale della Banca d'Italia di 2,7 mln.

Nei successivi paragrafi viene fornito il piano completo delle iniziative di investimento che si prevede di realizzare nel corso del 2023, con dettaglio sulla fonte di finanziamento il quale da evidenza delle opere finanziate con risorse PNRR (contributi statali in c/capitale).

5.2. Area tecnologie sanitarie ed informatiche

Descrizione investimento	PNRR	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	Totale Capitalizzato	Contributi statali in conto capitale	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	15 Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	Totale Finanziamenti 2023
Area tecnologie sanitarie ed informatiche		67.622.000,00 €	67.622.000,00 €	37.690.000,00 €	2.594.073,75 €	27.337.926,25 €	67.622.000,00 €
Accordo Quadro "servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 - Realizzazione del Sistema di RIS-PACS per gli Enti Sanitari della Regione Veneto.	si	12.500.000,00 €	12.500.000,00 €	12.500.000,00 €			12.500.000,00 €
Accordo Quadro "servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 - Realizzazione della soluzione digitale di Anatomia Patologica per gli Enti Sanitari della Regione Veneto	si	3.800.000,00 €	3.800.000,00 €	3.800.000,00 €			3.800.000,00 €
Accordo Quadro "servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 - Realizzazione della soluzione digitale per la gestione dei centri di Procreazione Medicalmente Assistita (PMA) della Regione Veneto.	si	1.900.000,00 €	1.900.000,00 €	1.900.000,00 €			1.900.000,00 €
Accordo Quadro "servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 - Realizzazione di una soluzione standardizzata e centralizzata dei sistemi informativi di laboratorio di analisi cliniche (LIS), incluse la genetica, microbiologia e biologia molecolare.	si	4.100.000,00 €	4.100.000,00 €	4.100.000,00 €			4.100.000,00 €
Accordo Quadro "servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 - Sistema di Gestione del 118	si	1.700.000,00 €	1.700.000,00 €	1.700.000,00 €			1.700.000,00 €
Accordo Quadro "servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 - Sistema di Gestione del processo Trasfusionale	si	2.500.000,00 €	2.500.000,00 €	2.500.000,00 €			2.500.000,00 €
Accordo Quadro "servizi applicativi e l'affidamento di servizi di supporto in ambito sanità digitale - sistemi informativi clinico-assistenziali" Lotto 1 - Sistema di Logistica del Farmaco	si	850.000,00 €	850.000,00 €	850.000,00 €			850.000,00 €

Accordo Quadro "Servizi Applicativi in ottica Cloud (SAC) e servizi di PMO per le PA" Lotto 4 - Servizi per la gestione del FSER e del SAR	si	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €			1.000.000,00 €
Accordo Quadro "Servizi Applicativi in ottica Cloud (SAC) e servizi di PMO per le PA" Lotto 4 - Servizi per la gestione delle anagrafi regionali	si	550.000,00 €	550.000,00 €	550.000,00 €			550.000,00 €
Accordo Quadro "Servizi Applicativi in ottica Cloud (SAC) e servizi di PMO per le PA" Lotto 4 - Servizi per Security frame work e portali	si	500.000,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €			500.000,00 €
Adesione all'Accordo Quadro Consip S.p.A. "Servizi applicativi e servizi di supporto in ambito Sanità digitale ? Sistemi informativi Clinico-Assistenziali per le Pubbliche Amministrazioni del SSN - Lotto 5 NORD"	si	3.350.000,00 €	3.350.000,00 €	3.350.000,00 €			3.350.000,00 €
Formazione e consapevolezza	si	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €			100.000,00 €
Hw per Anat pat	si	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €			150.000,00 €
Hw per PACS	si	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €			200.000,00 €
postazione ana pat	si	720.000,00 €	720.000,00 €	720.000,00 €			720.000,00 €
Postazione refertazioni radiologia	si	3.500.000,00 €	3.500.000,00 €	3.500.000,00 €			3.500.000,00 €
scanner Anat pat	si	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €			200.000,00 €
Server 118	si	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €			70.000,00 €
Accordo Quadro "Servizi Applicativi in ottica Cloud (SAC) e servizi di PMO per le PA" Lotto 4 - Servizi per la gestione della piattaforma regionale farmaceutica	no	1.400.000,00 €	1.400.000,00 €			1.400.000,00 €	1.400.000,00 €
Accordo Quadro "Servizi Applicativi in ottica Cloud (SAC) e servizi di PMO per le PA" Lotto 4 - Servizi per la gestione delle anagrafi regionali	no	550.000,00 €	550.000,00 €			550.000,00 €	550.000,00 €
Accordo Quadro "Servizi Applicativi in ottica Cloud (SAC) e servizi di PMO per le PA" Lotto 4 - Servizi per Security frame work e portali	no	500.000,00 €	500.000,00 €			500.000,00 €	500.000,00 €
Accordo Quadro "Servizi applicativi di Data Management e servizi di Project Management Office Lotto n. 2 - DWH	no	2.450.000,00 €	2.450.000,00 €		1.225.000,00 €	1.225.000,00 €	2.450.000,00 €
Acquisto licenze	no	200.000,00 €	200.000,00 €			200.000,00 €	200.000,00 €
Applicativo Protocollo e delibere	no	17.000,00 €	17.000,00 €		17.000,00 €		17.000,00 €
Acquisto licenze	no	200.000,00 €	200.000,00 €			200.000,00 €	200.000,00 €
licenza d'uso del prodotto "Healthshare" per il FSER	no	860.000,00 €	860.000,00 €			860.000,00 €	860.000,00 €
Licenze Oracle	no	1.450.000,00 €	1.450.000,00 €			1.450.000,00 €	1.450.000,00 €
Licenze Project mangement	no	250.000,00 €	250.000,00 €		25.000,00 €	225.000,00 €	250.000,00 €
Progetto Epicost 2 Creazione pacchetto software per elaborazione analisi statistiche ad hoc	no	45.000,00 €	45.000,00 €		45.000,00 €		45.000,00 €
Security Operation Center et alias	no	400.000,00 €	400.000,00 €		40.000,00 €	360.000,00 €	400.000,00 €
Applicativo "Registro Veneto di Dialisi e Trapianto"	no	15.000,00 €	15.000,00 €			15.000,00 €	15.000,00 €
Convenzione Celiachia con Regione Lombardia	no	95.000,00 €	95.000,00 €			95.000,00 €	95.000,00 €
Convenzione SGI 1 (Convenzione con Consip per Sistemi Gestionali Informativi e gestione provvedimenti amministrativi)	no	550.000,00 €	550.000,00 €		165.000,00 €	385.000,00 €	550.000,00 €
PORTALE VACCINAZIONI	no	4.000,00 €	4.000,00 €			4.000,00 €	4.000,00 €
Informatizzazione Rete Oncologica Veneta	no	720.000,00 €	720.000,00 €			720.000,00 €	720.000,00 €
Infrastruttura, repository e registry	no	500.000,00 €	500.000,00 €			500.000,00 €	500.000,00 €
Malattie rare	no	80.000,00 €	80.000,00 €			80.000,00 €	80.000,00 €
Piattaforma ARXIVAR	no	10.000,00 €	10.000,00 €			10.000,00 €	10.000,00 €
Portale CRAT	no	35.000,00 €	35.000,00 €		35.000,00 €		35.000,00 €
Servizi CREV (Centro Regionale Emidemiologia Veterinaria) - LOTTO 1	no	550.000,00 €	550.000,00 €			550.000,00 €	550.000,00 €
Servizi CREV (Centro Regionale Emidemiologia Veterinaria) - LOTTO 2	no	100.000,00 €	100.000,00 €			100.000,00 €	100.000,00 €
Servizi SaaS Farmaceutica - LOTTO 1	no	98.000,00 €	98.000,00 €			98.000,00 €	98.000,00 €
Servizi Screening	no	160.000,00 €	160.000,00 €			160.000,00 €	160.000,00 €
Servizi SIAVR (Sistema Informativo Anagrafe Vaccinale Regionale)	no	100.000,00 €	100.000,00 €			100.000,00 €	100.000,00 €
Servizi software CACEDEM (Cartella Clinica Elettronica Demenze)	no	60.000,00 €	60.000,00 €			60.000,00 €	60.000,00 €
Servizi software ICD (Impegnativa di Cura Domiciliare)	no	15.000,00 €	15.000,00 €			15.000,00 €	15.000,00 €
Servizi SPISAL	no	300.000,00 €	300.000,00 €			300.000,00 €	300.000,00 €
Servizi Sw Atlante - Charta	no	53.000,00 €	53.000,00 €			53.000,00 €	53.000,00 €
SGI 3: integrazione dei servizi acquisiti in adesione al Contratto Quadro CONSIP SGI “Servizi Gestionali Integrati Per Le Pubbliche Amministrazioni Lotto 4 Rif. Consip ID SIGEF 1607” (SGI 1 e 2)	no	7.500.000,00 €	7.500.000,00 €		778.573,75 €	6.721.426,25 €	7.500.000,00 €
Software gestione dati attività trasfusione (EMOSITRA EMONET)	no	15.000,00 €	15.000,00 €			15.000,00 €	15.000,00 €
SPC CLOUD 2: AMC FSER e CSCR	no	1.550.000,00 €	1.550.000,00 €		263.500,00 €	1.286.500,00 €	1.550.000,00 €
Carrelli Informatizzati per SIO	no	8.500.000,00 €	8.500.000,00 €			8.500.000,00 €	8.500.000,00 €
BIOSORVEGLIANZA	no	600.000,00 €	600.000,00 €			600.000,00 €	600.000,00 €

5.3. Edilizia

Descrizione investimento	PNRR	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	Totale Capitalizzato	⑦ Utili di esercizio	Totale Finanziamenti 2023
Area Edilizia		424.722,00 €	424.722,00 €	424.722,00 €	424.722,00 €
Divisione uffici open space ubicati la piano 3 A e 3 B in numero due uffici di uguale dimensione, con pareti in cartongesso. Predisposizione prese F.M. e TD nelle nuove pareti – per n. 4 uffici mq. 80,00 - Passaggio Gaudenzio nr. 1 -	no	18.300,00 €	18.300,00 €	18.300,00 €	18.300,00 €
Esecuzione impianto fotovoltaico, da eseguire sul porticato del piano copertura, con batterie di accumulo. Si ipotizza un impianto in grado di produrre almeno 100 kW, idonei a supportare il consumo delle pompe di calore per il riscaldamento – raffreddamento. Costo stimato 180.000,00 € Superficie portico mq. 280,00 Pannelli da 600 W da cm. 125 x 67 (kW 100 x 1000):600 = n. 167 pannelli = mq. 167 Fornitura ed installazione di ringhiera in alluminio per protezione, altezza cm. 100, compresa scala in ferro per accesso. Costo stimato 20.000,00 € Pratiche per progetto esecutivo, autorizzazione edilizia, attivazione GSE. Costo stimato 20.000,00 € -Passaggio Gaudenzio nr. 1 -	no	134.200,00 €	134.200,00 €	134.200,00 €	134.200,00 €
Installazione di batterie di accumulo per impianto fotovoltaico esistente, 11 kW – Costo stimato 20.000,00 € Esecuzione linea vita per accesso e manutenzione impianto. Costo stimato 5.000,00 € - Via J. Avanzo 35 Casa Rossa -	no	30.500,00 €	30.500,00 €	30.500,00 €	30.500,00 €
Installazione di n. 7 UPS per Rack, da installarsi all'interno degli armadi Rack ubicati nei corridoi (1.300,00 €/cad.)- Passaggio Gaudenzio nr. 1 -	no	11.102,00 €	11.102,00 €	11.102,00 €	11.102,00 €
Interventi di manutenzione dei fabbricati a carattere edile/impiantistico	no	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €
Modifica sistema di sicurezza degli ascensori, con installazione di batterie tampone per discesa automatica al piano, sia in caso di mancanza di energia, sia per anomalia - Passaggio Gaudenzio nr. 1 -	no	12.200,00 €	12.200,00 €	12.200,00 €	12.200,00 €
Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria ascensori	no	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Sistemazione porte ascensori corpo A, con installazione di pellicola colorata e creazione di un vano ripostiglio con installazione di doppia porta a soffietto, altezza mt. 2,00 - Passaggio Gaudenzio nr. 1 -	no	6.100,00 €	6.100,00 €	6.100,00 €	6.100,00 €
Sostituzione porte REI di collegamento con scale accesso da portineria nel corpo A, con il corridoio principale, con installazione di porte REI vetrate. N. 3 porte mq. 3,15 Passaggio Gaudenzio nr. 1	no	7.320,00 €	7.320,00 €	7.320,00 €	7.320,00 €

5.4. Attrezzature sanitarie e scientifiche

Descrizione investimento	PNRR	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	Totale Capitalizzato	④ Contributi in conto capitale da altre P.A.	⑭ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	Totale Finanziamenti 2023
Area Attrezzature Sanitarie e Scientifiche		5.897.600,00 €	5.897.600,00 €	2.700.000,00 €	5.000,00 €	3.192.600,00 €	5.897.600,00 €
Acquisto defibrillatori per sedi di Casa Rossa e Via Ugo Foscolo	no	5.000,00 €	5.000,00 €		5.000,00 €		5.000,00 €
Contributo Banca d'Italia per "Fornitura apparecchiature radiologiche mobili (portatili) per grafia, con detettore digitale wireless e servizi connessi, a servizio dei "Pre-Triage" presso le strutture di Pronto Soccorso	no	5.892.600,00 €	5.892.600,00 €	2.700.000,00 €		3.192.600,00 €	5.892.600,00 €

5.5. Altre immobilizzazioni

Descrizione investimento	PNRR	Valore PROGRAMMATO del cespite/intervento	Totale Capitalizzato	⑥ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	⑭ Rettifiche già appor tate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	Totale Finanziamenti 2023
Area Altre Immobilizzazioni		586.000,00 €	586.000,00 €	145.000,00 €	441.000,00 €	586.000,00 €
Acquisto Segnaletica e cartellonistica	no	10.000,00 €	10.000,00 €		10.000,00 €	10.000,00 €
Acquisto cancelleria	no	1.000,00 €	1.000,00 €		1.000,00 €	1.000,00 €
Acquisto Mobili e Arredi	no	30.000,00 €	30.000,00 €		30.000,00 €	30.000,00 €
Acquisto PC, Server e attrezzature per videoconferenza	no	400.000,00 €	400.000,00 €		400.000,00 €	400.000,00 €
Acquisto Tablet, PC, Gusci Protettivi, Penne Touch per Realizzazione del Piano triennale "Fondo per l'Alzheimer e le demenze"	no	145.000,00 €	145.000,00 €	145.000,00 €		145.000,00 €

Sono state inoltre inserite a piano investimenti categorie di immobilizzazioni contrassegnate come "in corso". Trattasi di cespiti che Azienda Zero acquisirà centralmente per conto di tutto il Sistema ma destinate ad essere trasferite a titolo di proprietà agli Enti del SSR. La maggior parte di tali investimenti sono a carattere informatico e sono finanziati con risorse PNRR così come da dettaglio delle tabelle suesposte.

Relazione Illustrativa al Bilancio Preventivo Economico Annuale

Anno 2023

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

1) Nota metodologica per la costruzione del BEP 2023

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 2023 dell'Azienda Zero.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata cercando di tenere conto delle principali leggi regionali e dei principali provvedimenti amministrativi alla base della progressiva 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.

LEGGE O PROVVEDIMENTO	OGGETTO ed EVENTUALI NOTE	
LEGGE REGIONALE N. 19 del 25/10/2016 (BUR n. 102/2016)	Istituzione dell'ente di governance della sanità regionale veneta denominato "Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero". Disposizioni per la individuazione dei nuovi ambiti territoriali delle Aziende ULSS	
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 177 DEL 21 FEBBRAIO 2017	Legge Regionale 25 ottobre 2016, n.19 - Ente di governance della sanità regionale veneta denominato "Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero". Presa d'atto del trasferimento delle funzioni in materia di accreditamento Educazione Continua Medicina (ECM), di cui all'art. 2, comma 1 lett. g) punto 4.	Con il presente provvedimento si prende atto che sono state trasferite all'Azienda Zero le funzioni in materia di accreditamento ECM previste all'art. 2, comma 1 lett. g) punto 4 della L.R. n.19/2016.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 430 DEL 06 APRILE 2017	Legge Regionale 25 ottobre 2016, n.19 - Ente di governance della sanità regionale veneta denominato "Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero". Presa d'atto del trasferimento dei servizi tecnici per la valutazione dell'HTA (art. 2, comma 1 lett. g) punto 10).	Con il presente provvedimento si prende atto che, a norma dell'art. 2, comma 1 lett. g) punto 10 della L.R. n.19/2016, sono trasferiti dalla Regione all'Azienda Zero i servizi tecnici di valutazione dell'Health Technology Assessment (HTA) a supporto delle decisioni di competenza della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia e in Edilizia (CRITE), servizi precedentemente affidati al Coordinamento

		Regionale per l'Health Technology Assessment (CReHTA).
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 431 DEL 06 APRILE 2017	Legge Regionale 25 ottobre 2016, n.19 - Ente di governance della sanità regionale veneta denominato "Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero". Distacco di personale da Aziende ed enti del SSR presso gli uffici dell'Azienda Zero (Art. 7, comma 4).	Con il presente provvedimento, attuativo della previsione di cui all'art. 7, comma 4, L.R. n. 19/2016, si autorizza il legale rappresentante dell'Azienda Zero ad avvalersi dell'istituto del distacco per lo svolgimento delle attività specialistiche da parte del personale proveniente dagli enti e dalle Aziende del SSR.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 563 DEL 28 APRILE 2017	Presenza d'atto di subentro di Azienda Zero a Regione nei rapporti giuridici previsti da contratti e convenzioni- Art. 32, comma 3, L.R. n. 30 del 30 dicembre 2016.	Nell'ambito delle competenze assegnate dalla legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19 e nell'esercizio delle sue funzioni, Azienda Zero subentra alla Regione nei rapporti giuridici previsti da contratti e convenzioni, in esecuzione di quanto disposto dall'art. 32, comma 3, L.R. n. 30 del 30 dicembre 2016. Con il presente provvedimento la Giunta regionale prende atto dell'intervenuto subentro da parte di Azienda Zero nella titolarità di rapporti giuridici previsti da contratti e convenzioni.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 733 DEL 29 MAGGIO 2017	Linee guida per la predisposizione dell'atto aziendale e per l'approvazione della dotazione di strutture dell'Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero. Attribuzione all'Azienda Zero delle funzioni di cui all'articolo 2, comma 2, della L.R. 25 ottobre 2016, n. 19 e della qualifica di soggetto aggregatore. Dgr n. 31/CR del 6 aprile 2017 (articolo 2, commi 2 e 6, della L.R. 25 ottobre 2016 n. 19).	Con il presente provvedimento vengono approvate le linee guida per la predisposizione dell'atto aziendale e per l'approvazione della dotazione di strutture dell'Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero. Vengono attribuite ad Azienda Zero le funzioni di cui all'articolo 2, comma 2, della L.R. 25 ottobre 2016, n. 19 e la qualifica di soggetto aggregatore
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 1023 DEL 04 LUGLIO 2017	L.R. 19/2016 - Concessione gratuita per l'utilizzo dell'immobile in Padova, Passaggio Gaudenzio, 1, da destinare ad attività dell'Azienda Zero - Autorizzazione.	Con il presente provvedimento si autorizza la sottoscrizione di contratto di concessione gratuita per l'utilizzo dell'intero immobile di proprietà regionale, in Padova, Passaggio Gaudenzio, 1, da parte dell'Azienda Zero, da destinare a sede dell'Azienda, in conformità a quanto previsto dalla L.R. 19/2016.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 1122 DEL 19 LUGLIO 2017	Attribuzione della funzione di Internal Auditing del sistema sanitario del Veneto all'Azienda Zero a norma dell'art.2, comma 2 lett. e) della LR 19/2016 e della DGR/CR 131 del 30 Dicembre 2016.	Recepimento del parere positivo espresso dalla Quinta commissione consiliare alla Giunta regionale, ai sensi dell'art. 13, comma 1, L.R. 23/2007, in merito alla proposta di attribuzione della funzione di Internal Auditing del sistema sanitario del Veneto all'Azienda Zero
DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE DELL' AREA SANITA' E SOCIALE N. 84 DEL 07 LUGLIO 2017	Approvazione dell'atto aziendale dell'Azienda per il governo della sanità della Regione Veneto - Azienda Zero. D.G.R. n. 733 del 29 maggio 2017.	
DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE DELL' AREA SANITA' E SOCIALE N. 105 DEL 08 OTTOBRE 2019	Approvazione delle modifiche all'atto aziendale di Azienda Zero adottato con deliberazione n. 341 del 19 luglio 2019. D.G.R. n. 733 del 29 maggio 2017.	

DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE DELL'AREA SANITA' E SOCIALE N. 34 DEL 05 APRILE 2019	Integrazione del programma di graduale presa in carico delle procedure concorsuali da parte di Azienda Zero.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 1129 DEL 17 AGOSTO 2021	Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi di Azienda Zero per l'anno 2021.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 1787 DEL 24 DICEMBRE 2021	Determinazione degli indirizzi per l'attività di Azienda Zero per l'anno 2021. DGR n. 125/CR del 11/11/2021 (articolo 2, comma 9, L.R. 19/2016)
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE DI AZIENDA ZERO N. 48 DEL 27 GENNAIO 2021	Adozione del piano della performance 2021 – 2023
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE DI AZIENDA ZERO N. 769 DEL 4 NOVEMBRE 2021	Integrazione Piano della Performance 2021-2023
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE DI AZIENDA ZERO N. 661 DEL 27 SETTEMBRE 2021	Adozione schema del Programma Triennale 2022-2024 ed Elenco annuale 2022 dei lavori pubblici aziendali.
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE DI AZIENDA ZERO N. 853 DEL 29 NOVEMBRE 2021	Revisione del Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale per l'anno 2021 e adozione della proposta di Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale per il triennio 2022-2024.
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE DI AZIENDA ZERO N. 622 DEL 09 DICEMBRE 2019	Schema di Piano Sistema Informativo Socio Sanitario regionale 2019-2023
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 1237 DEL 14 SETTEMBRE 2021	Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2021
Intese CSR Rep. Atti n. 152 del 2021	Intesa, ai sensi dell'art.115, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 31 marzo 1998, n. 112, sulla proposta del Ministero della salute di deliberazione del CIPE concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2021.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 102 DEL 02 FEBBRAIO 2021	Autorizzazione all'erogazione dei Finanziamenti della GSA dell'esercizio 2021 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero. Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2 comma 4.
DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE DELL' AREA SANITA' E SOCIALE N. 22 DEL 2021	"Programmazione degli interventi e dei relativi finanziamenti GSA per l'esercizio 2021 in esecuzione della DGR 102/2021"

LEGGE REGIONALE 20.12.2021 N. 36	Bilancio di previsione 2022-2024
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N 1025 DEL16/8/2022	Approvazione delle linee guida per la predisposizione dell'atto aziendale dell'Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero. DGR n. 733 del 29 maggio 2017. Articolo 2, comma 6, della L.R. 25 ottobre 2016, n. 19. D.G.R. n. 71/CR del 5 luglio 2022."
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. n. 759 del 21 GIUGNO 2022	Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi di Azienda Zero per l'anno 2022.
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE DI AZIENDA ZERO N. 67 DEL 31 GENNAIO 2022	Adozione del Piano della Performance 2022-2024
INTESA CSR del 21.12.2022	Intesa, ai sensi dell'art.115, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 31 marzo 1998, n. 112, sulla proposta del Ministero della salute di deliberazione del CIPE concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2022..
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 102 DEL 07 FEBBRAIO 2022	Autorizzazione all'erogazione dei Finanziamenti della GSA dell'esercizio 2022 da effettuarsi attraverso l'Azienda Zero. Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2 comma 4.
DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE DELL' AREA SANITA' E SOCIALE N. 39 DEL 14 MARZO 2022	Programmazione degli interventi e dei relativi finanziamenti GSA per l'esercizio 2022 in esecuzione della DGR n. 102/2022
PDL N. 156 DEL 07 SETTEMBRE 2022	Bilancio di previsione 2023-2025

1a) Nota Metodologica per la costruzione del Conto Economico Preventivo

Il Bilancio Economico Previsionale 2023 di Azienda Zero è stato redatto in aderenza alle indicazioni regionali ricevute con la nota prot.555044 del 01/12/22 ad oggetto "*Ciclo di bilancio 2023 - Predisposizione dei bilanci economici previsionali*" che, nelle more dell'adozione degli atti formali di determinazione del fabbisogno sanitario standard e relative fonti di finanziamento per il prossimo esercizio, ha indicato il valore del fondo sanitario regionale ripartibile nel 2021 come base per la stima delle risorse per il BEP 2023, al quale applicare il nuovo modello di riparto del FSR, così come approvato dalla V Commissione Consiliare nella seduta del 01/12/2022.

L'applicazione della metodologia sopracitata ha determinato le seguenti risultanze:

- A. stima delle assegnazioni verso le aziende sanitarie a titolo indistinto per 8.547 mln;
- B. stima delle linee di finanziamento della GSA per 520 mln;
- C. stima di eventuali ulteriori risorse non ripartite oggetto di successivi provvedimenti di riparto o assegnazione a quadratura del FSR complessivamente a disposizione pari a 288 mln.

Sulla base di tale contesto normativo si riportano di seguito le principali stime alla base dei ricavi 2023 del bilancio economico preventivo di Azienda Zero.

Nella voce A1 relativa ai contributi in conto esercizio sono quindi stati imputati:

- il finanziamento proprio di Azienda Zero pari a 35 mln di euro, integrato con la stima degli specifici finanziamenti per il coordinamento e il funzionamento del Registro Nascite (250 mila) e per la convenzione con la fondazione IRCCS Cà Granda - centro di riferimento nazionale per i trapianti (780 mila);
- il finanziamento integrativo, sempre previsto all'interno delle linee di budget della GSA, di Azienda Zero collegato ai costi sostenuti a favore del SSR pari a 92,7 mln di euro (comprensivo di circa 10 mln di costi riferiti alla progressiva normalizzazione della gestione post covid-19);
- le risorse relative alle linee di spesa (GSA) per le attività svolte da soggetti terzi che trovano completa corrispondenza tra i costi di Azienda Zero;
- le risorse relative alle linee di spesa (GSA) per le attività svolte dalle aziende sanitarie che, pertanto, coprono i relativi costi stimati dalle Aziende o concorrono al ripiano delle perdite complessive del SSR;
- la stima delle risorse vincolate ministeriali basata sul quadro finanziario contenuto nel Bilancio di previsione regionale 2023-2025;
- le ulteriori risorse non ripartite direttamente dal provvedimento di riparto succitato che vengono considerate ricavi di Azienda Zero destinati alla copertura delle perdite delle Aziende;
- eventuali stime di contributi regionali e ministeriali extra fondo FSR (es. proventi derivanti da infrazioni alle norme in materia di sicurezza e igiene del lavoro D.lgs 81/2008, GAP, STP, finanziamento IZS).

Nella voce A.2 trovano iscrizione le stime di rettifiche destinate alla copertura degli investimenti aziendali propri e a favore del SSR, coerentemente con quanto previsto nel piano investimenti.

Nella voce A.4 vengono contabilizzate eventuali quote di mobilità attiva extraregionale e internazionale a quadratura degli importi ripartiti alle aziende sanitarie sulle stime di attività più recenti a disposizione. Per determinare il valore complessivo a livello di SSR di ricavi e costi per tale fattispecie ci si è basati sulla tabella C di cui all'Intesa CSR rep. atti n. 152/2021 (riparto FSN 2021).

Nella voce A.5 sono stati stimati in 35 mln gli introiti relativi al sistema di pay back farmaceutico (art. 1, c. 796, lett. g, l. 27/12/2006, n.296; sconto dell'1,83% art. 11, c. 6, d.l. 31/05/2010, n.78; superamento del limite massimo di spesa fissato per i medicinali art. 48, c. 33, d.l. 30/09/2003, n.269). Gli introiti per payback legato al superamento del tetto sulla spesa farmaceutica ospedaliera sono stati valutati in 50 mln. Considerato il potenziale contenzioso legato a tale tipologia di payback, si è proceduto ad accantonare nella voce rischi l'intero importo.

Tra le ulteriori ricavi previsti in tale voce spiccano gli introiti previsti per l'attività di distribuzione regionale dei farmaci in DPC e gli altri ricavi di Poste R.

Nella voce A.7 sono state stimate le sterilizzazioni degli investimenti tenendo in considerazione che eventuali investimenti finanziati con quote di utile di esercizio non possono essere oggetto di tale rettifica di costo.

Spostando l'attenzione sul lato Costo della Produzione, invece, si è provveduto a recepire le stime di costo comunicate dai responsabili delle UOC attualmente operative.

Le stime di costo raccolte sono state analizzate, laddove necessario approfondite e quindi riportate nel CE a formare la previsione del risultato d'esercizio 2023 suddividendo anche la finalizzazione dei costi previsti tra costi propri aziendali, costi sostenuti a favore del SSR, al fine di poter mantenere il collegamento con le speculari tipologie di risorse previste tra i ricavi.

Con particolare riferimento ai costi relativi a terzi si è fatto riferimento al contenuto del DDR di Area Sanità e Sociale "Programmazione degli interventi e dei relativi finanziamenti GSA per l'esercizio 2021 in esecuzione della DGR 102/2021".

Le poste R, ovvero le poste compensative con le altre aziende sanitarie del SSR, sono state gestite in quadratura a livello consolidato sulla scorta dei dati del CEPA T3 2022, con aggiornamento dei valori legati all'autoassicurazione e alle consegne di dispositivi e DPI. Tale modalità è coerente con quanto previsto nelle direttive trasmesse alle aziende con nota prot. 34088 del 06.12.2022.

I conti di mobilità interregionale ed internazionale sono stati valorizzati in quadratura con le ultime Intese di Riparto Nazionali del FSN, per differenza con i valori inseriti dalle aziende sanitarie e comunicati da Azienda Zero.

1b) Nota metodologica per la costruzione del Piano dei Flussi di Cassa e del Piano Investimenti

In ossequio a quanto previsto dall'art. 25 comma 2 e comma 3 del d. lgs 118/2011, si riportano nel Bilancio Preventivo Economico Annuale 2023 di Azienda Zero anche il Piano dei Flussi di Cassa Prospettici e il Piano degli Investimenti.

Il Piano dei Flussi di Cassa Prospettici viene redatto seguendo il modello di Rendiconto Finanziario previsto dall'art. 26 e dall'allegato 2 del d. lgs 118/2011.

Tale prospetto evidenzia la variazione dei flussi di cassa che si prospettano nel corso del 2023 ed è suddiviso in 3 parti che rappresentano la gestione reddituale, la gestione degli investimenti e la gestione dei finanziamenti.

Il fabbisogno del Piano Investimenti di Azienda Zero per il triennio 2023/2025 è stato sviluppato coinvolgendo in particolare le UOC Logistica e Sistemi Informativi. Il suddetto fabbisogno è composto principalmente da acquisti di strutture hardware (computer, server, ecc), da acquisti e manutenzioni incrementative legate a software e licenze e interventi di ristrutturazione negli stabili di Azienda Zero (manutenzione fabbricati a carattere edile/impianistico e lavori per impianto fotovoltaico).

Entrambe le unità operative hanno valorizzato le stime sul fronte degli investimenti coerentemente con il Programma Triennale ed Elenco annuale dei lavori pubblici aziendali e con lo Schema di Piano Sistema Informativo Socio Sanitario regionale 2019-2023 e s.m.i.

Le fonti di finanziamento sono state individuate come segue:

- contributi in conto capitale da Banca d'Italia;
- riserve ancora a disposizione da anni precedenti;
- rettifiche dei contributi in conto esercizio.