

Relazione sulla gestione 2019

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione	2
2. Generalità sull'Azienda: mission ed organizzazione	2
2.1. Mission	2
2.2. L'organizzazione di Azienda Zero	4
2.2.1. Risorse Umane	5
3. L'attività del periodo	11
3.1 Acquisti centralizzati	11
3.2 Procedure di selezione del personale e gestione del personale in convenzione	12
3.3 Implementazione e attivazione del fascicolo sanitario elettronico	14
3.4 Autorizzazione all'esercizio delle strutture sanitarie e socio-sanitarie e funzione di Organismo Tecnicamente Accreditante	17
3.5 Progressiva razionalizzazione del sistema logistico	19
3.6 Attività di supporto alla Regione ed alle Aziende ed Enti del SSR	20
3.6.1 Analisi e valutazioni a supporto delle scelte prescrittive di farmaci e dispositivi medici	20
3.6.2 Monitoraggio dei consumi dei beni sanitari e qualità dei flussi informativi regionali	20
3.6.3 Epidemiologia	21
3.6.4 Gestione numero verde regionale	21
3.6.5. Supporto al governo clinico e al contenimento del rischio clinico	22
3.6.6 Screening	23
3.6.7 Attività dei Coordinamenti regionali CRAT e CREU	23
3.6.8 Supporto tecnico alla formazione manageriale e del rischio clinico di valenza regionale	23
3.6.9 Gestione Sanitaria Accentrata	24
3.6.10 Sistema di coordinamento e monitoraggio	25
3.6.11 Attivazione sedi di Azienda Zero	26
4. La Gestione Economico-Finanziaria dell'azienda	27
4.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi	27
4.1.1 Analisi Economica	27
4.1.2 Analisi Patrimoniale	30
4.1.3 Analisi Finanziaria	32
4.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati economico-finanziari	34
4.2 Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti	36
4.3 Confronto SP consuntivo e relazione sugli scostamenti	50
5. Piano Investimenti 2019	77
	0

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

6. Focus sui pagamenti centralizzati fuori perimetro sanitario	78
7. Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti	79
7.1 Premessa generale	79
7.1 Premessa metodologica	80
7.2 Costi per macro livelli di assistenza (dati in migliaia di euro)	80
7.3 Analisi dettagliata degli scostamenti per livello essenziale	82
8. Relazione articolo 41, comma 1, D.L. 66/2014	86

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2019, è stata predisposta secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, ossia con riferimento alle disposizioni del Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011.

La presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D. Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a fornire una rappresentazione esaustiva della gestione economico-finanziaria dell'esercizio 2019.

2. Generalità sull'Azienda: mission ed organizzazione

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

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

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

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

2.1. Mission

La missione di Azienda Zero, definita nell'Atto Aziendale come aggiornato con delibera del Direttore Generale n. 341 del 19/7/2019, consiste nel garantire la razionalizzazione, l'integrazione e l'efficientamento dei servizi sanitari, socio – sanitari e tecnico amministrativi delle Aziende di erogazione di servizi alla popolazione.

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

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

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

- le funzioni e le responsabilità della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", secondo le direttive impartite dalla Giunta regionale;

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

- la gestione dei flussi di cassa relativi al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale di cui all'articolo 20 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 confluiti negli appositi conti di tesoreria intestati alla sanità;
- la tenuta delle scritture della GSA di cui all'articolo 22 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- la redazione del bilancio preventivo e consuntivo della GSA e dei relativi allegati, sui quali l'Area Sanità e Sociale appone il visto di congruità;
- la redazione del bilancio consolidato preventivo e consuntivo del servizio sanitario regionale e dei relativi allegati, sui quali l'Area Sanità e Sociale appone il visto di congruità;
- gli indirizzi in materia contabile delle Aziende ULSS e degli altri enti del servizio sanitario regionale;
- la gestione di attività tecnico-specialistiche per il sistema e per gli enti del servizio sanitario regionale, quali:
 - gli acquisti centralizzati nel rispetto della qualità, della economicità e della specificità clinica, previa valutazione della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE), come previsto secondo un regolamento approvato dalla Giunta regionale;
 - le procedure di selezione del personale del comparto sanità, secondo un regolamento approvato dalla Giunta regionale, sentita la competente commissione consiliare;
 - il supporto tecnico alla formazione manageriale e del rischio clinico di valenza regionale;
 - le procedure di accreditamento ECM;
 - il supporto al modello assicurativo del sistema sanitario regionale, in particolare per il contenzioso e per le eventuali transazioni;
 - le infrastrutture di tecnologia informatica, connettività, sistemi informativi e flussi dati in un'ottica di omogeneizzazione e sviluppo del sistema ICT;
 - l'autorizzazione all'esercizio delle strutture sanitarie e socio-sanitarie;
 - la gestione del contenzioso del lavoro e sanitario, attraverso la sottoscrizione di una convenzione tra ogni singola Azienda ULSS, Aziende ospedaliere e ospedaliero universitarie, Istituto Oncologico Veneto (IOV) e l'Azienda Zero, che garantisce il patrocinio e la difesa; il modello di convenzione è deliberato dalla Giunta regionale;
 - la progressiva razionalizzazione del sistema logistico;
 - i servizi tecnici per la valutazione della HTA;
 - la attivazione del fascicolo sanitario elettronico e la conseguente tessera sanitaria elettronica per tutta la popolazione veneta; entro novanta giorni dall'entrata in vigore della presente legge, l'Azienda Zero sentita la commissione consiliare competente, approva i decreti attuativi del fascicolo sanitario elettronico con particolare riferimento alla realizzazione di un'unica rete regionale per interconnettere tutte le aziende sanitarie e gli enti socio-sanitari; gli enti privati convenzionati del sistema socio-sanitario avranno l'obbligo di partecipare al fascicolo sanitario elettronico anche ai fini dell'accreditamento;
 - l'indirizzo e il coordinamento degli Uffici Relazioni con il Pubblico in materia sanitaria e socio-sanitaria, presso le Aziende ULSS.

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

2.2. L'organizzazione di Azienda Zero

Gli organi previsti per Azienda Zero sono il Direttore Generale, il Collegio Sindacale e il Collegio di Direzione.

La legge istitutiva prevede anche un Comitato dei Direttori generali, il quale determina gli indirizzi e i fabbisogni per dare attuazione alle lettere f), g) e h) del comma 1 dell'articolo 2 della legge istitutiva, e verifica la loro realizzazione anche con relazione annuale alla commissione consiliare competente per materia. Il Comitato dei Direttori generali è formato dai Direttori generali delle Aziende ULSS, delle Aziende ospedaliere, dello IOV, dell'Azienda Zero e dal Direttore generale dell'Area Sanità e Sociale, che lo presiede.

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

L'azienda si è dotata di una struttura organizzativa che rispecchia quelle delle Aziende sanitarie e che distingue tra:

- A. unità organizzative di Staff che supportano la Direzione Aziendale nello svolgimento delle funzioni proprie dell'Ente;
- B. unità organizzative che svolgono ruoli di responsabilità delle linee di produzione dei servizi, sia in ambito amministrativo che sanitario.

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

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

L'attuale Direzione Generale, nominata con DPGR n. 122 dell'8.10.2018 e insediata il 1 novembre 2018, ha valutato la necessità di rimodulare il modello organizzativo precedente, al fine di assicurare maggiore adeguatezza ed efficacia dell'azione amministrativa.

Con nota prot. regionale n. 147382 del 11/4/2019, l'Area Sanità e Sociale ha approvato le modifiche dell'atto aziendale e, successivamente, con Delibera del Direttore Generale di Azienda Zero n. 341 del 19 luglio 2019, sono state recepite le seguenti modifiche:

- soppressione della UOC "Comunicazione e URP" e trasformazione della stessa in Ufficio di Staff alla Direzione Generale, denominato "Ufficio Comunicazione e URP";
- separazione delle competenze della UOC "Affari Generali e Assicurativi" tra due separate strutture, l'una denominata UOC "Affari Generali" e l'altra UOC "Convenzioni e Assicurazioni SSR";
- disattivazione della UOS "Rischio Assicurativo" già articolazione della UOC "Affari Generali e Assicurativi";
- disattivazione della UOS "Prevenzione delle malattie croniche e non trasmissibili" incardinata nella UOC "Screening e Valutazione Impatto Sanitario";
- attivazione della UOS "Osservatorio Regionale Politiche Sociali e Socio Sanitarie – ORPSS" quale articolazione interna della UOC "Servizio Epidemiologico Regionale Registri".

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

2.2.1. Risorse Umane

L'art.7, comma 1, L.R. 19/2016 prevede che *“l’Azienda Zero è dotata di personale proprio, acquisito mediante procedure di mobilità dalla Regione, dalle Aziende ULSS e dagli altri enti del servizio sanitario regionale e da altri enti pubblici, ovvero assunto direttamente, qualora la professionalità richiesta non sia reperibile presso gli enti suindicati, previa autorizzazione della Giunta Regionale sentita la competente Commissione consiliare...”*.

Tale processo di trasferimento di personale e dei fondi contrattuali ad Azienda Zero da parte delle Aziende ed enti del SSR è stato preceduto – in conformità all’art. 47 della L. n. 428/1990, applicabile anche alle pubbliche amministrazioni per l’espresso rinvio ad esso effettuato dall’art. 31 del D.Lgs. 165/2001 – dall’esperimento di procedure di informazione e di consultazione con i soggetti sindacali individuati nella medesima norma. L’Assessore alla Sanità e Programmazione Socio Sanitaria e il Direttore Generale dell’Area Sanità e Sociale hanno sottoscritto, rispettivamente in data 11 luglio 2017 e 20 luglio 2017, due protocolli d'intesa con la maggior parte delle rappresentanze regionali delle organizzazioni sindacali del Comparto Sanità e delle aree dirigenziali del SSN.

Con i predetti protocolli, di cui la Giunta Regionale ha preso atto con deliberazione n. 1251 dell’8 agosto 2017, le parti hanno condiviso delle indicazioni per Azienda Zero e le Aziende ed enti del SSR, relative alle modalità ed ai criteri per il passaggio del personale e delle risorse, allo scopo di agevolare il raggiungimento di accordi a livello aziendale ai sensi del citato art. 47 della L. 428/1990.

Azienda Zero e tutte le aziende ed enti del SSR hanno esperito le procedure di cui all’art.47 della L. 428/1990, che si sono concluse con la sottoscrizione di accordi, aventi analogo contenuto, che hanno recepito e fatto propri i contenuti dei citati protocolli regionali dell’11 e del 20 luglio 2017.

I predetti accordi hanno definito i seguenti aspetti:

- profili e ruolo del personale interessato al trasferimento;
- numero dei lavoratori interessati al trasferimento per ogni Azienda/Ente;
- criterio della gradualità per il trasferimento di personale e risorse;
- criteri di individuazione del personale da trasferire;
- trattamento economico e normativo del personale trasferito;
- ricollocazione del personale in esubero;
- riequilibrio dei fondi.

Nel contempo, a seguito di approvazione della Giunta Regionale, con decreto del Commissario n. 170 del 2 agosto 2017, ferma restando la possibilità di una successiva modifica in relazione alla progressiva implementazione delle attività, è stata definita la dotazione organica provvisoria di Azienda Zero, suddivisa per macroprofili, come segue:

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

PROFILO PROFESSIONALE	RUOLO	Totale
Comparto	Comparto PTA cat. A/B/Bs	6
	Comparto PTA cat. C	64
	Comparto PTA cat. D/Ds	147
	Comparto sanitario	33
Comparto Totale		250
Dirigenza	Dirigenza medica	17
	Dirigenza ruoli PTA	29
	Dirigenza sanitaria	9
Dirigenza Totale		55
Totale complessivo		305

Successivamente, Azienda Zero - con decreto del Commissario n. 283 del 19/9/2018 - ha modificato e, sulla base dell'autorizzazione della Giunta Regionale rilasciata con DGR n. 1092 del 31 luglio 2018, ha aumentato la dotazione organica provvisoria. Tale aumento – che non ha inciso e non ha modificato i numeri già predeterminati per le corrispondenti riduzioni da parte delle Aziende - era finalizzato alla stabilizzazione del personale già presente presso i Coordinamenti e presso il Sistema Epidemiologico Regionale, ai sensi dell'art. 20, comma 1, del D. Lgs. 75/2017.

La dotazione è stata, in seguito, ulteriormente aggiornata nel Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2019/2021, approvato dall'Area Sanita e Sociale con nota del 21/1/2019 prot. n. 23176 e adottato con delibera del Direttore Generale n. 39 del 7/2/2019, come sotto riportato:

PROFILO PROFESSIONALE	RUOLO	Totale
Comparto	Comparto PTA cat. A/B/Bs	8
	Comparto PTA cat. C	80
	Comparto PTA cat. D/Ds	141
	Comparto sanitario	33
Comparto Totale		262
Dirigenza	Dirigenza medica	18
	Dirigenza ruoli PTA	29
	Dirigenza sanitaria	9
Dirigenza Totale		56
Totale complessivo		318

In seguito ad un primo step di assunzioni per mobilità di personale del comparto e della dirigenza medica e PTA, aventi decorrenza dal 1 gennaio 2018, Azienda Zero – in base alle specifiche richieste presentate dalle Unità Operative Complesse – ha indetto ulteriori bandi di mobilità, in particolare riferiti al personale non dirigenziale, rispetto ai quali non sempre è stato possibile reperire le risorse.

Dalla prima approvazione della dotazione organica provvisoria, che prevedeva un numero complessivo di personale pari a 305 dipendenti, sono state acquisite – tramite le procedure di mobilità – nr. 187 persone (comprehensive di 8 dipendenti medio tempore cessati e 2 in corso di trasferimento).

In relazione alle difficoltà di dare seguito alle mobilità dalle Aziende ed Enti poiché le stesse spesso non acconsentono ai previsti trasferimenti ovvero si rendono disponibili solo a fronte di corrispondente effettiva sostituzione del relativo personale e tenuto conto della cospicua presa in carico delle attività assegnate,

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Azienda Zero, con DGR n. 2005 del 30 dicembre 2019, è stata autorizzata ad effettuare assunzioni dirette di personale, previo espletamento delle relative procedure concorsuali, ai fini di coprire i posti di dotazione organica che non siano stati coperti mediante le procedure di mobilità.

Nel Piano Triennale dei Fabbisogni di personale (anni 2020-2021-2022) è stato espresso il fabbisogno in unità di personale a tempo pieno equivalente (FTE) e sono state indicate le risorse finanziarie destinate all'attuazione del piano stesso. Nella quantificazione delle risorse finanziarie per l'anno 2020 si è tenuto conto del personale in servizio al 30 novembre 2019, delle cessazioni già note sarebbero intervenute medio tempore, nonché delle previsioni assunzionali già programmate, come riportato nella seguente tabella:

ASSUNZIONI PER MOBILITA' GIA' FORMALIZZATE		
AMMINISTRATIVO COMPARTO	CAT.C	4
	CAT.D/DS	3
SANITARIO COMPARTO	CAT.D	1
DIRIGENZA PTA	Dirigente Amm.vo	1
DIRIGENZA MEDICA	Dirigente Medico	1
totale		10
ULTERIORI PREVISIONI ASSUNZIONI ANNO 2020		
COMPARTO AMM.VO/TECN	CAT.C	28
COMPARTO AMM.VO/TECN./SANITARIO	CAT. B/BS	7
COMPARTO AMM.VO/TECN./SANITARIO	CAT. D/DS	50
DIRIGENZA MEDICA	Direttore UOC	2
	Dirigente Medico	2
DIRIGENZA SPTA		17
totale		106

La tabella successiva evidenzia la dotazione di personale dell'Azienda, il personale dipendente al 1/1/2019 e al 31/12/2019. Nella lettura del dato totale si deve tenere presente che nel corso del 2019 sono cessate 19 unità di personale (pensionamenti, scadenza tempo determinato e trasferimenti) e sono pervenute 42 unità di personale (trasferimenti e assunzioni).

Evoluzione del personale di Azienda Zero

Profilo	Dotazione Provvisoria	Personale dipendente a tempo indeterminato e determinato al 01/01/2019	Personale dipendente a tempo indeterminato e determinato al 31.12.2019
Dirigenza medica	18	13	14
Dirigenza sanitaria	9	7	5
Dirigenza ruoli PTA	29	14	15
Totale Dirigenza	56	34	34
Personale sanitario	33	21	29
Personale PTA cat. D e Ds	140	80	93
Personale PTA cat. C	81	40	47
Personale PTA cat. A, B, Bs	8	6	1
Totale Comparto	262	147	170
Totale	318	181	204

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Alcuni dati di sintesi rispetto alla composizione del personale sono riportati nelle tabelle che seguono. In particolare la successiva tabella illustra la suddivisione di personale per ruolo e tipologia contrattuale: nelle colonne b) e c) sono stati riportati i dati relativi a personale dipendente (a tempo indeterminato e determinato), nella colonna e) personale non di ruolo (incarichi ex art.7 e borse di studio) e nella colonna f) personale dipendente di altri enti che collabora a vario titolo con Azienda Zero. L'azienda si avvale per la maggior parte di personale dipendente. Il 12,75 % circa di personale è stato acquisito mediante altre forme di collaborazione, segnatamente comandi, distacchi e missioni.

Profilo (a)	a tempo indeterminato (b)	a tempo determinato (c)	Totale Dipendenti b+ c=(d)	altre forme di collaborazione: Borse di studio (e)	altre forme di collaborazione : comandi, distacchi e missioni (f)	Totale Dipendenti & Collaboratori (g)
Dirigenza medica	14	0	14	4	3	21
Dirigenza sanitaria	5	0	5		8	13
Dirigenza ruoli PTA	14	1	15		4	19
Totale Dirigenza	33	1	34	4	15	53
Personale sanitario	29	0	29		1	30
Personale PTA cat. D e Ds	86	7	93	4	10	107
Personale PTA cat. C	42	5	47		4	51
Personale PTA cat. A, B, Bs	1	0	1		1	2
Totale Comparto	158	12	170	4	16	190
Totale	191	13	204	8	31	243

Personale per tipologia di contratto (al 31/12/2019)

Come indicato nella tabella che segue, il 94,60% del personale dipendente è a tempo pieno, un dato molto alto se confrontato sia con il personale dipendente della Regione Veneto, sia con il personale delle aziende sanitarie.

Personale per tipologia di orario (al 31/12/2019)

Profilo	tempo pieno	part time	Totale
Dirigenza medica	14	0	14
Dirigenza sanitaria	5	0	5
Dirigenza ruoli PTA	15	0	15
Totale Dirigenza	34	0	34
Personale sanitario	25	4	29
Personale PTA cat. D e Ds	90	3	93
Personale PTA cat. C	44	3	47
Personale PTA cat. A, B, Bs	0	0	1
Totale Comparto	159	10	170
Totale	193	10	204

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

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Dei dipendenti, il 62,75% sono donne e il 37,25 % uomini. Risulta quindi una equilibrata distribuzione per genere, un dato insolito per il settore sanitario, dove il personale femminile supera il 70% sia nel ruolo sanitario che tra il personale dei ruoli professionale, tecnico e amministrativo¹.

Personale per genere (al 31/12/2019)

Profilo	Femmine	Maschi	Totale
Dirigenza medica	8	6	14
Dirigenza sanitaria	4	1	5
Dirigenza ruoli PTA	6	9	15
Totale Dirigenza	18	16	34
Personale sanitario	22	7	29
Personale PTA cat. D e Ds	53	40	93
Personale PTA cat. C	35	12	47
Personale PTA cat. A, B, Bs	0	1	1
Totale Comparto	110	60	170
Totale	128	76	204

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

Personale per età (al 31/12/2019)

Profilo	<30	30-34	35-39	40-44	45-49	50-54	55-59	>=60
Dirigenza medica			1	1	5	2	2	3
Dirigenza sanitaria			1	2	2			
Dirigenza ruoli PTA				1	5	5	4	
Totale Dirigenza	0	0	2	4	12	7	6	3
Personale sanitario	1	2	0	3	7	3	11	2
Personale PTA cat. D e Ds	0	11	18	21	23	9	7	4
Personale PTA cat. C	2	6	7	10	8	6	7	1
Personale PTA cat. A, B, Bs					1			
Totale Comparto	3	19	25	34	39	18	25	7
Totale	3	19	27	38	51	25	31	10

Il 64,70 % del personale del comparto è laureato. Tale percentuale sale a quasi il 70, 50 % considerando anche i dirigenti.

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

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Profilo	Laureato	Non Laureato	Totale Dipendenti
Dirigenza medica	14		14
Dirigenza sanitaria	5		5
Dirigenza ruoli PTA	15		15
Totale Dirigenza	34	0	34
Personale sanitario	14	15	29
Personale PTA cat. D e Ds	80	13	93
Personale PTA cat. C	16	31	47
Personale PTA cat. A, B, Bs	0	1	1
Totale Comparto	110	60	170
Totale	144	60	204

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

3. L'attività del periodo

La Legge Regionale (LR 19/2016, art.2, c.9) prevede che la Giunta regionale formuli, annualmente, gli indirizzi per le attività di Azienda Zero nel corrispondente esercizio. In aderenza alle linee strategiche esplicitate nel Piano delle Performance 2019-2021, approvato con DDG n. 17 del 31.1.2019, l'Azienda ha elaborato il Documento di Direttive 2019 e assegnato gli obiettivi di budget ai Centri di Responsabilità.

Il Documento di Direttive 2019 ha tenuto conto dell'attuale quadro normativo, inserendosi nel quadro del PSSR 2019-2023 e recependo in particolare la DGRV n. 248 del 8.3.2019, recante gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende sanitarie del Veneto, per l'anno 2019, che, ancorché non sia rivolta direttamente all'Azienda, riporta gli obiettivi di sistema nei quali Azienda Zero, per il suo ruolo, è necessariamente coinvolta.

Gli indirizzi per Azienda Zero sono stati successivamente definiti dalla Giunta regionale, sentita la competente commissione consiliare, con DGR n. 756 del 04 giugno 2019 *“Determinazione degli indirizzi per l'attività e degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi di Azienda Zero per l'anno 2019. DGR n. 23/CR del 19/3/2019 (articolo 2, comma 9, L.R. 19/2016)”*.

Di seguito si relaziona sulle attività e risultati raggiunti per il 2019.

3.1 Acquisti centralizzati

3.1.1 Procedure di gara bandite

Nel corso del periodo di riferimento (1.01.2019 – 31.12.2019) risultano essere state bandite dalla UOC CRAV di Azienda Zero in qualità di soggetto aggregatore/centrale di committenza regionale **n. 41 iniziative di acquisto** centralizzato o su delega di importo sopra soglia, per complessivi **€ 3.228.136.213,86** IVA esclusa (valore stimato del contratto da affidare ex art. 35 del D.Lgs. 50/2016).

Rispetto al periodo precedente (1.01.2018 – 31.12.2018) è stato registrato un incremento del **+ 86%** del numero delle iniziative bandite e l'importo complessivo bandito è aumentato del **+ 82%**.

Su tale ultimo dato particolarmente significativa appare la gara per la gestione energetica e tecnologica integrata degli impianti delle Aziende Sanitarie della Regione del Veneto (GETIS), bandita in data 12.06.2019 volta all'aggiudicazione di un contratto di rilevantissimo importo (per complessivi € 1.500.000.000,00 IVA esclusa). Ai fini dell'indizione di tale procedura, consideratane la complessità e l'impatto economico, è stato sottoscritto un protocollo d'azione per la vigilanza collaborativa tra Azienda Zero e ANAC, approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 32 del 5.02.2019.

3.1.2 Procedure di gara aggiudicate

Sono state aggiudicate da Azienda Zero in qualità di soggetto aggregatore/centrale di committenza regionale **n. 34 iniziative di acquisto** centralizzato o su delega di importo sopra soglia per complessivi **€ 1.109.369.825,99** IVA esclusa (valore stimato del contratto da affidare ex art. 35 del D.Lgs. 50/2016).

Rispetto all'anno 2018 è stato registrato un incremento del **+ 54%** del numero delle iniziative aggiudicate.

Con riferimento a tale ultimo dato giova sottolineare in particolare la rilevanza del contratto di concessione aggiudicato con Deliberazione n. 71 del 21.02.2019 per la gestione dell'Ospedale di Cortina d'Ampezzo

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

(Codivilla - Putti), comprensiva di lavori di ristrutturazione e completamento dell'immobile, per l'importo complessivo di € 207.546.559,63 IVA esclusa per la durata massima di n. 20 anni.

Le aggiudicazioni hanno consentito la realizzazione di un risparmio complessivo di **€ 206.240.609,53** IVA esclusa (risparmio determinato dal confronto tra i singoli prezzi di aggiudicazione ed i costi storici del bene o del servizio. Per i servizi il risparmio è dato determinato considerando il periodo di durata del servizio previsto nella procedura di gara).

3.1.3 Riduzione del contenzioso e flessibilizzazione degli strumenti contrattuali

Tra le iniziative di acquisto centralizzato aggiudicate nel periodo di riferimento (1.01.2019 – 31.12.2019) di cui si è detto in precedenza, n. 13 sono state oggetto di contestazione in sede giudiziale, dato in continuità con il periodo precedente (1.01.2018 – 31.12.2018).

Si evidenzia tuttavia una diminuzione del 9% del numero dei ricorsi pervenuti, precisamente pari a 22 nell'anno 2019 a fronte di 33 ricorsi dell'anno 2018.

Dei ricorsi notificati nell'anno oggetto della presente relazione, si rileva una soccombenza di Azienda Zero a fronte di cinque ricorsi vinti.

Nel 2019 sono state inoltre rivisitate le modalità di gestione delle procedure di gara introducendo, laddove possibile, l'accordo quadro quale strumento contrattuale dotato di maggiore flessibilità (art. 54 del D.Lgs 50/2016) prevalentemente per specifiche nicchie di settore nell'ambito dei dispositivi medici (quali a titolo esemplificativo dispositivi medici impiantabili e dispositivi di utilizzo esclusivo in area chirurgica su organi vitali). Il medesimo strumento contrattuale è stato altresì esteso nel settore della diagnostica e delle attrezzature elettromedicali.

3.1.4 Soggetto Aggregatore – Copertura categorie merceologiche da d.p.c.m.

Il d.p.c.m. 11.07.2018 elenca le categorie merceologiche di esclusiva competenza dei soggetti aggregatori. Trattasi di categorie merceologiche delle quali – al termine del 2019 – Azienda Zero ne ha bandite e/o espletate la quasi totalità, ovvero 19 procedure su 23.

In particolare, in corso d'anno sono state bandite l'82% delle procedure previste nel citato d.p.c.m. 11.07.2018.

3.2 Procedure di selezione del personale e gestione del personale in convenzione

3.2.1 Concorsi pubblici

A partire dal mese di novembre 2018, Azienda Zero ha preso in carico la gestione delle procedure concorsuali per dirigente medico ad esclusione delle figure apicali che continuano ad essere gestite dalle singole Aziende Sanitarie.

Oltre al personale del comparto quindi il 2019 ha visto il Servizio Risorse Umane impegnato nella gestione dei concorsi per dirigenti medici, il cui fabbisogno, specialità per specialità, è individuato dalla singola Azienda Sanitaria. Sono state ultimate graduatorie per un totale di 955 medici specialisti e per un ulteriore totale di 200 medici specializzandi all'ultimo anno di specialità (in conformità dell'art. 1, commi 547 e 548, della legge di

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

bilancio 30.12.2018, n. 145, che ha aperto la partecipazione ai concorsi pubblici per dirigente medico ai medici in formazione specialistica iscritti all'ultimo anno del relativo corso.

Per quanto attiene le specialità che presentano carenze nel mercato per effetto di una sottostimata programmazione nazionale, Azienda zero, in corso d'anno ha più volte reiterato le procedure di reclutamento e, nonostante le numerose procedure, per alcune specialità non è riuscita a soddisfare il fabbisogno espresso dalle Aziende Sanitarie.

Per il personale del comparto, si evidenziano concorsi per operatori socio sanitari (n. 312 posti richiesti dalle Aziende Sanitarie con la partecipazione di 8000 candidati), per infermieri, per tecnici sanitari di radiologia, laboratorio e per tecnici della prevenzione. Si riportano comunque di seguito le procedure espletate.

Verso la fine del 2019 inoltre è stata programmata l'indizione di un concorso pubblico per 33 posti di dirigenti dell'area infermieristica ed ostetrica, concorso in programma di espletamento nei primi mesi del 2020.

3.2.2. Gestione del personale in convenzione per Aziende ed Enti del SSR (MMG e PLS)

La gestione delle graduatorie uniche regionali di medicina generale e di pediatria di libera scelta, già affidata, per l'anno 2018, all'ULSS 9 Scaligera, tramite apposita convenzione nelle more del conseguimento della piena operatività di Azienda Zero e al fine di evitare soluzioni di continuità (DC 159/2018), è stata presa definitivamente in carico nell'anno 2019, con le seguenti attività:

- pubblicazione il 02.01.2019 nel sito aziendale del modulo di iscrizione alle graduatorie uniche regionali del Veneto dei MMG e dei PLS per l'anno 2020;
- valutazione e registrazione nella procedura informatica utilizzata per il calcolo del punteggio e, quindi, per l'elaborazione della graduatoria regionale, delle domande dei MMG/PLS pervenute entro il 31.01.2019, sia in forma cartacea che in formato elettronico, via pec (requisiti specifici: possesso del diploma di formazione specifica in medicina generale/specializzazione in pediatria o equipollente o dell'abilitazione prima del 31.12.1994).
- predisposizione graduatorie uniche regionali provvisorie in base al punteggio conseguito e predisposizione elenchi dei non ammessi.

Nel corso dell'anno 2019 Azienda Zero ha preso in carico l'organizzazione e gli adempimenti amministrativi della procedura concorsuale ai fini dell'accesso al corso triennale di formazione specifica in medicina generale.

Durante l'anno 2018, l'U.O.C. Gestione Risorse Umane è stata coinvolta nell'organizzazione del concorso gestito dall'Unità Organizzativa sopracitata che si è svolto il 17.12.2018, dopo la riapertura dei termini del bando, sia gestendo la procedura di registrazione on line delle domande tramite la piattaforma web in utilizzo e la successiva ammissione/esclusione dei candidati (attivando anche i relativi controlli in merito alla veridicità delle autodichiarazioni dei candidati) sia mettendo a disposizione il personale, per la partecipazione come segretario titolare e sostituto delle commissioni (che hanno presenziato poi anche alla correzione delle prove) e come componenti del comitato di sorveglianza, con relative sessioni formative/informative.

E' in corso lo svolgimento delle attività propedeutiche all'espletamento del concorso per il triennio 2020-2022, fissato per il 22.01.2020.

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

3.3 Implementazione e attivazione del fascicolo sanitario elettronico

Nel corso del 2019 sono stati raggiunti importanti obiettivi di evoluzione e potenziamento del Sistema Informativo Sanitario della Regione del Veneto.

In particolare, nel primo semestre dell'anno è stato avviato in tutte le Aziende Sanitarie pubbliche il Fascicolo Sanitario Elettronico, che consente a tutti i cittadini di conservare ed accedere alla propria storia clinica in formato digitale.

Nel corso del 2019, Azienda Zero ha garantito l'attivazione del portale cittadino km 0, entro il 30 giugno, e nella seconda metà dell'anno l'attivazione del portale all'operatore.

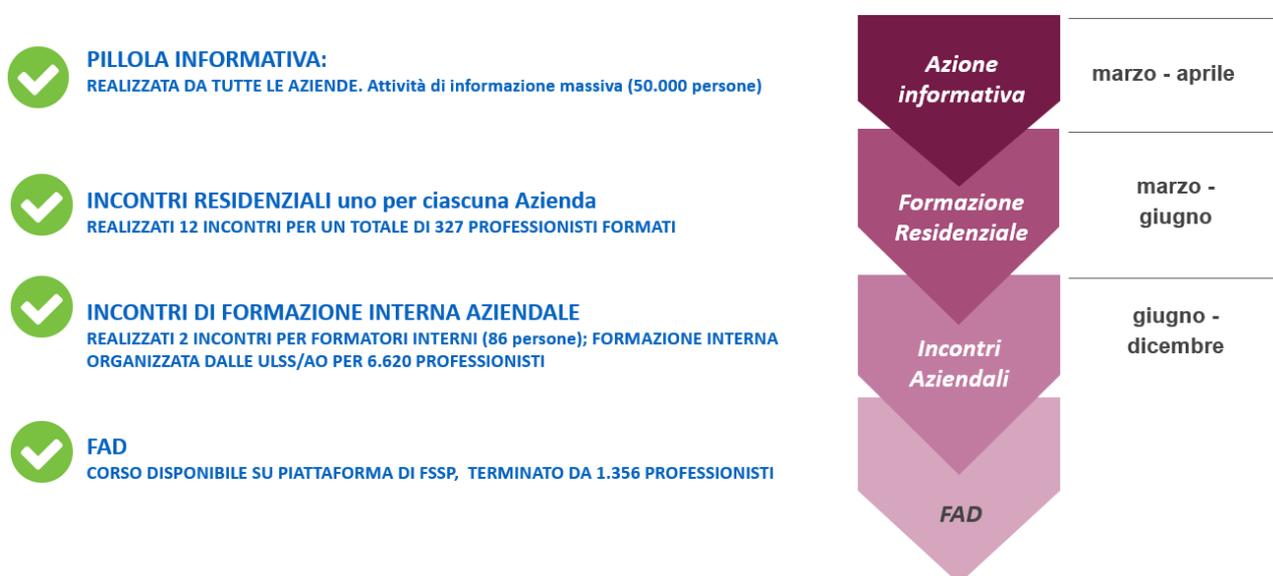
Al fine di assicurare il rispetto della programmazione, Azienda Zero ha presidiato e garantito, anche per il tramite del Consorzio Arsenà, tutte le attività propedeutiche a tali attivazioni e le attività in capo ai Servizi Informativi Aziendali.

Periodicamente è stato presentato al Comitato Direttori Generali, lo stato di avanzamento e i diversi gradi di raggiungimento degli obiettivi e delle attività previste, per ogni singola Azienda, come risulta dai verbali conservati agli atti.

Contestualmente è stata curata da Azienda Zero con il supporto del Consorzio Arsenà e della Fondazione Scuola Sanità Pubblica una campagna di info-formazione nell'ambito dell'FSEr, garantendo le seguenti finalità :

- Diffondere maggiormente e in maniera più capillare la conoscenza del FSEr e dei servizi ad esso collegati presso gli operatori del SSSR;
- Fornire le adeguate conoscenze in tema di privacy e trattamento dei dati al fine di garantire la corretta applicazione delle norme in materia da parte dei professionisti coinvolti.

Lo schema seguente illustra le attività realizzate sul versante della formazione:



ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Per quanto concerne la formazione a distanza Azienda Zero ha programmato con la Scuola di Sanità Pubblica l'organizzazione e il supporto ai medici utilizzatori/prescrittori e le necessarie indicazioni in materia. I corsi hanno coinvolto oltre 6.600 professionisti e si sono conclusi nell'arco del secondo semestre 2019, mentre la FAD continuerà nel 2020.

E' quindi possibile oggi per ogni cittadino della Regione del Veneto rilasciare il proprio consenso alla creazione del Fascicolo, ottenere le credenziali per l'accesso in sicurezza per poter visualizzare i cosiddetti documenti del nucleo minimo: i referti di laboratorio, microbiologia, anatomia patologica e radiologia, i verbali di pronto soccorso e le lettere di dimissione. Nel corso del 2019 oltre 2,2 milioni di cittadini hanno rilasciato il consenso per la creazione del Fascicolo e quasi 600 mila hanno richiesto e ottenuto le credenziali per l'accesso.

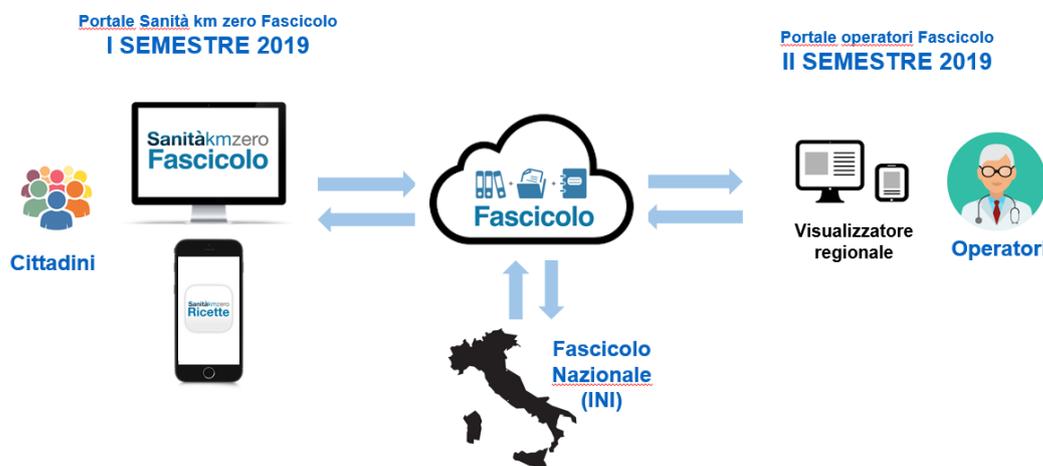
Descrizione:	Valori:	Commento:
Cittadini che hanno attivato il Fascicolo	2.201.745	Monitoraggio AgiD. Dati aggiornati al 30/11/2019
Cittadini che utilizzano l'APP	400.000	SAL FSE e Servizi Sanità KM0. Dati aggiornati al 13/12/2019
Cittadini con consenso rilasciato	2.273.000	Fonte: Cruscotti Arsenà.IT, Store iOS e Android, e App Center. Dati aggiornati al 12/12/2019
Cittadini con identità Sanità Km Zero	570.000	Fonte: Cruscotti Arsenà.IT, Store iOS e Android, e App Center. Dati aggiornati al 12/12/2019
Numero di accessi	5.111.769	Fonte: Cruscotti Arsenà.IT, Store iOS e Android, e App Center. Dati aggiornati al 12/12/2019
Documenti disponibili nel fascicolo	305.055.449	Dati aggiornati al 28/11/2019
%MMG e di PLS attivi nella raccolta del consenso	88,7%	Monitoraggio AgiD. Dati aggiornati al 30/11/2019

Inoltre sempre nel primo semestre è andata a regime la diffusione dell'App **"Sanità km zero - ricette"** che consente ai cittadini di avere le ricette farmaceutiche prescritte dal proprio medico direttamente su SmartPhone e di ritirare quindi i medicinali in farmacia senza bisogno del supporto cartaceo.

Ad oggi tale servizio, che si appoggia all'infrastruttura del Fascicolo Sanitario Elettronico, è utilizzato da oltre 400 mila cittadini e rappresenta la prima App in Italia nel settore salute come numero di download sia sull'Apple Store (valutazione 3,8 su 5) che sull'Android Store (valutazione 4,2 su 5).

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Si riporta di seguito una sintesi delle componenti del sistema Fascicolo Sanitario elettronico:



2.201.745

Cittadini hanno attivato il Fascicolo



305.055.449

Documenti disponibili nel Fascicolo



400.000

Cittadini utilizzano l'APP



88.7%

degli MMG e PLS è attivo nella raccolta dei consensi

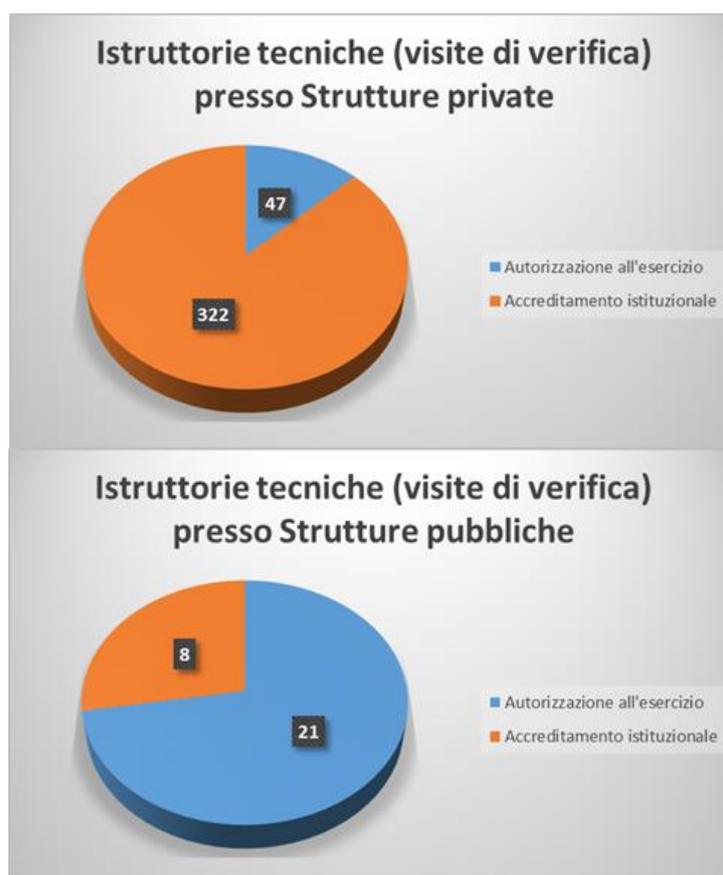
Nel secondo semestre 2019 sono iniziate le attività per rendere disponibili i documenti clinici del Fascicolo Sanitario Elettronico agli operatori sanitari che intervengono nei percorsi di cura dei pazienti. Alla fine del 2019, grazie a tali attività, ogni azienda sanitaria pubblica ha potuto attivare al proprio interno l'uso del visualizzatore dei documenti del Fascicolo messo a disposizione da Azienda Zero.

Sempre nel secondo semestre è stata aggiudicata la gara per il Sistema Informativo Ospedaliero. Tale gara prevedeva l'acquisizione e la standardizzazione per tutte le aziende sanitarie del software per la gestione dei CUP e della cartella clinica specialistica ambulatoriale, dei ricoveri e della cartella clinica di degenza, delle sale operatorie, dei pronti soccorsi e dei processi di richiesta di prestazioni e consulenze tra reparti. Si tratta quindi non solo di un'azione volta a standardizzare la gestione amministrativa dei processi, ma che interviene ed eleva la qualità della gestione clinica dei percorsi dei pazienti.

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

3.4 Autorizzazione all'esercizio delle strutture sanitarie e socio-sanitarie e funzione di Organismo Tecnicamente Accreditante

Di seguito si ripropongono i volumi relativi alle istruttorie tecniche e visite di verifica, svolte nel corso del 2019, riferite a strutture ambulatoriali, di ricovero, salute mentale, strutture intermedie, strutture termali e strutture dell'emergenza-urgenza, strutture pubbliche e private, sia per quanto attiene i procedimenti di autorizzazione all'esercizio sia per quanto attiene i procedimenti di accreditamento istituzionale, queste ultime svolte ricoprendo il ruolo di Organismo Tecnicamente Accreditante ai sensi delle Intese Stato-Regioni n. 259 del 20 dicembre 2012 e n. 32 del 19 febbraio 2015.



Complessivamente, le istruttorie tecniche e visite di verifica, svolte dall' Organismo Tecnicamente Accreditante nel corso del 2019 sono state **330**.

Merita una menzione particolare la conclusione, nel corso del mese di agosto, dell'istruttoria tecnica dei procedimenti di accreditamento istituzionale di 11 Strutture del SSR su 12 totali.

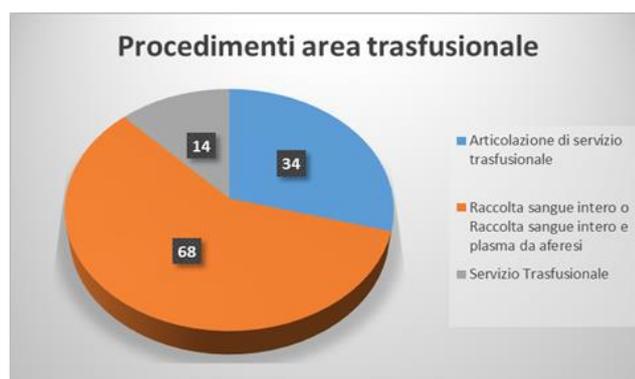
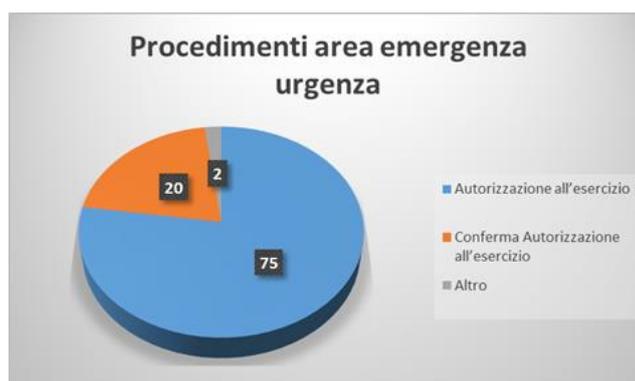
Complessivamente tale attività ha necessitato un notevole sforzo organizzativo dal momento che era la prima volta che queste strutture, ridisegnate dalla L.R. n. 19/2016, venivano valutate con i requisiti di cui alle Intese tra il Governo, le Regioni e le Province autonome n. 259 del 20 dicembre 2012 e n. 32 del 19 febbraio 2015 (più complessi e numerosi rispetto ai precedenti).

Di seguito si ripropongono il numero di requisiti oggetto di valutazione per singola struttura.

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Azienda/Ente SSR	n. requisiti oggetto di valutazione
Azienda Ospedaliera di Padova	389
Azienda ULSS n. 1 Dolomiti	476
Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana	477
Azienda ULSS n. 3 Serenissima	470
Azienda ULSS n. 4 Veneto Orientale	482
Azienda ULSS n. 5 Polesana	470
Azienda ULSS n. 6 Euganea	471
Azienda ULSS n. 7 Pedemontana	476
Azienda ULSS n. 8 Berica	481
Azienda ULSS n. 9 Scaligera	474
I.R.C.C.S. Istituto Oncologico Veneto	219
Totale requisiti oggetto di valutazione	4.885

Di seguito si riportano i procedimenti di autorizzazione all'esercizio gestiti in collaborazione con il Centro regionale attività emergenza urgenza - C.R.E.U. e il Centro regionale attività trasfusionale - C.R.A.T., entrambe strutture afferenti ad Azienda Zero :



E' attivo fin dal 2018 un programma di *customer satisfaction* attraverso un questionario basato su google form che registra le opinioni dei soggetti valutati in occasione di procedimenti di autorizzazione all'esercizio e accreditamento istituzionale. Nel corso del 2019 sono stati compilati 195 questionari di cui si rappresentano i dati di sintesi.

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Item	Media punteggio
Puntualità nello svolgimento della visita di verifica	9,74
Coinvolgimento e clima organizzativo	9,70
Obiettività dei valutatori	9,71
Competenza del Team nella conduzione della visita	9,75
Qualità delle risposte dei valutatori ad eventuali richieste di spiegazioni	9,70
Competenza nel valutare le evidenze	9,66
Utilità nell'identificare gli ambiti di miglioramento	9,60
Capacità di trasmettere raccomandazioni e/o osservazioni	9,70
Capacità di proporre/produrre cambiamenti organizzativi	9,55
Valutazione complessiva della visita di verifica	9,55
Puntualità nello svolgimento della visita di verifica	9,67

Anche nel corso del 2019, la UOC Autorizzazione all'Esercizio e Organismo Tecnicamente Accreditante ha programmato ed attivato corsi di formazione, in collaborazione con la Fondazione Scuola di Sanità Pubblica, per i valutatori della L.R. 22/2002 della Regione del Veneto al fine di addivenire entro l'anno all'aggiornamento del registro regionale.

Complessivamente sono stati formati n. 184 valutatori nelle prime due giornate e n. 175 nella terza giornata per complessive 4.072,5 ore di formazione usufruite.

A conclusione del percorso soprarichiamato, con decreto dirigenziale n. 438 del 13/12/2019, è stato aggiornato il Registro dei Valutatori per l'istruttoria tecnica dell'accreditamento istituzionale della Regione del Veneto funzionale alle attività dell'Organismo Tecnicamente Accreditante.

3.5 Progressiva razionalizzazione del sistema logistico

La Giunta regionale ha fissato l'avvio, con un primo studio di fattibilità, della logistica centralizzata.

Azienda Zero ha quindi redatto un primo studio di fattibilità per la progressiva razionalizzazione del sistema di logistica dei beni di consumo, avvalendosi dell'ausilio di un operatore economico specializzato.

Detto studio è stato esaminato dalla Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (C.R.I.T.E.) della seduta 11 novembre 2019, che ha autorizzato Azienda Zero alla predisposizione delle azioni di dettaglio per avviare la razionalizzazione del sistema.

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

3.6 Attività di supporto alla Regione ed alle Aziende ed Enti del SSR

Azienda Zero svolge attività tecnico specialistiche funzionali a potenziare gli strumenti di governo del SSR, di seguito riassunte:

3.6.1 Analisi e valutazioni a supporto delle scelte prescrittive di farmaci e dispositivi medici

Nel corso del 2019, Azienda Zero:

- ha redatto Linee di indirizzo e Documenti su richiesta della Commissione Tecnica Regionale Farmaci (CTRF), Commissione Tecnica Regionale Dispositivi Medici (CTRDM), Tavolo Regionale Assistenza Protesica (TRAP), Tavolo Tecnico Continenza (TTC), Tavolo Tecnico AIR
- ha elaborato 39 istruttorie per l'identificazione di Centri prescrittori a supporto della CTRF;
- ha fornito supporto metodologico alla Rete Oncologica Veneto (ROV) e Rete Ematologica Veneta (REV) in 5 raccomandazioni decretate sui farmaci;
- ha elaborato 121 istruttorie a supporto della CRITE su richieste avanzate dalle Aziende Sanitarie per l'acquisizione/manutenzione di dispositivi medici, diagnostici in vitro, ausili e apparecchiature;
- ha fornito supporto alle attività della Cabina di Regia nazionale sui DM per la valutazione delle indicazioni LEA per l'adroterapia.

3.6.2 Monitoraggio dei consumi dei beni sanitari e qualità dei flussi informativi regionali

Nel corso del 2019 Azienda Zero ha sviluppato e prodotto la reportistica per il monitoraggio mensile/trimestrale della prescrizione di farmaci, dispositivi medici, assistenza protesica e integrativa, fornendo supporto, da un lato, alle Unità dell'Area Sanità e Sociale in fase di programmazione e verifica, dall'altro, alle Aziende Sanitarie ai fini dell'analisi e del cambiamento.

Ha, inoltre, supportato le Aziende Sanitarie:

- nel monitoraggio e miglioramento della qualità dei flussi farmaci, dispositivi medici, assistenza protesica e integrativa
- nella implementazione e aggiornamento della banca dati NSIS delle grandi apparecchiature
- nell'analisi e reporting delle segnalazioni di incidente attraverso portale regionale della dispositivo-vigilanza

Azienda Zero ha inoltre gestito, per conto dell'Area Sanità e Sociale, le abilitazioni Centri/utenze e l'helpdesk di I livello alle utenze dei registri regionali sui farmaci e dei registri AIFA.

Sempre nel corso del 2019 ha altresì coordinato l'avvio e la gestione delle piattaforme a supporto delle attività delle Aziende Sanitarie:

- piattaforma regionale per la Sperimentazione Clinica

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

- piattaforma W-PHARMA per la gestione amministrativa delle farmacie
- piattaforma per la governance in ambito farmaceutico, protesica e dispositivi medici che comprende anche i registri regionali sui farmaci e l’informatizzazione dei piani terapeutici

Va ricordato che l’analisi della prescrizione farmaceutica costituisce una delle principali attività di monitoraggio dell’appropriatezza; in tal senso Azienda Zero è stata fin da subito interessata alla presa in carico dei singoli contratti che le Aziende ULSS avevano negli anni stipulato con il CINECA per l’analisi dei dati della farmaceutica convenzionata, al fine di realizzare un unico cruscotto regionale che consente alle Aziende Sanitarie l’elaborazione diretta dei flussi presenti nel data warehouse regionale, fino al dettaglio del singolo medico e paziente. Rispetto ai contratti allora in essere con il CINECA, il cruscotto regionale realizzato da Azienda Zero (in tecnologia SAS Studio) permette l’analisi di tutti i flussi disponibili per paziente (convenzionata, DPC, diretta, oltre che nel prossimo futuro AIR e AP), non solo della convenzionata. (Atto aziendale, Paragrafo 5.3., sezione UOC HTA, Nota del Direttore Area Sanità Sociale Prot. N: 58908 del 12 febbraio 2019).

3.6.3 Epidemiologia

Le attività svolte in ambito epidemiologico sono così riassumibili:

- Alimentazione dei Registri nominativi aziendali; Classificazione del case-mix della popolazione veneta con il sistema ACG; Calcolo indicatori di performance aziendali e di struttura
- Manutenzione del Progetto Bersaglio (valutazione della performance dei sistemi sanitari regionali)
- Alimentazione dei Registri di malattia : tumori, mesoteliomi, dialisi, mortalità
- Gestione ed analisi dei Flussi e indicatori sulle Cure Domiciliari e Palliative
- Gestione dell’Osservatorio Regionale Politiche Socio Sanitarie

3.6.4 Gestione numero verde regionale

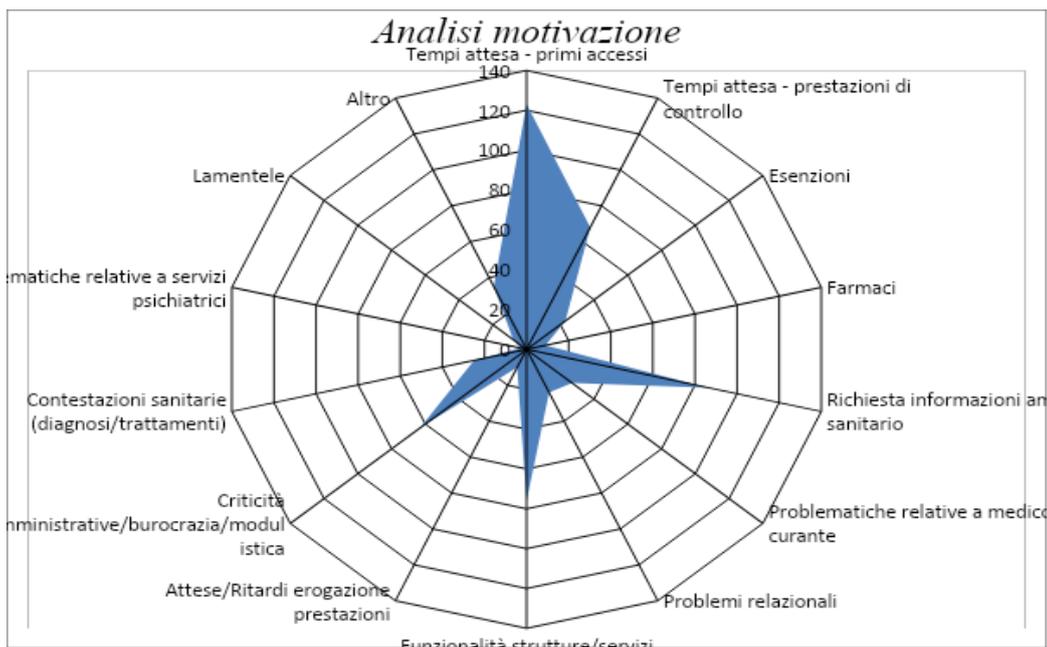
Le segnalazioni trattate dal Numero Verde sono state classificate in 13 diverse categorie, corrispondenti agli argomenti di maggior frequenza, è stata inoltre prevista una 14esima categoria, denominata “Altro”, nella quale vengono inseriti i casi non classificabili altrimenti (Tab. 3).

Nell’anno 2019 l’Utenza ha prevalentemente evidenziato criticità nel rispetto dei tempi di attesa stabiliti dai medici prescrittori, sia relativamente ai primi accessi che alle prestazioni di controllo, infatti queste due categorie da sole coprono il 33% (21% primi accessi, 12% prestazioni di controllo) delle segnalazioni.

Le altre categorie rappresentate con una maggiore frequenza sono state: “Richiesta di informazioni in ambito sanitario”, 15% dei casi e “Funzionalità strutture e servizi”, 13% delle segnalazioni (Tab. 2).

Nel Grafico 1, sotto riportato, è presentata graficamente la distribuzione delle diverse problematiche segnalate.

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019



3.6.5. Supporto al governo clinico e al contenimento del rischio clinico

Azienda Zero fornisce supporto alle unità organizzative dell'Area Sanità e Sociale della Regione del Veneto, nonché al coordinamento delle reti cliniche definite dalla programmazione regionale, quali la rete ictus (DDG Area Sanità e Sociale n. 27 e 36/2019) e la rete per la gestione dell'infarto miocardico acuto (DDG Area Sanità e Sociale n. 46/2019), del Molecular Tumor Board (DDG Area Sanità e Sociale n. 67 8.7.2019) e non ultimo il coordinamento a livello regionale dell'applicazione del Piano Nazionale per il contrasto dell' Antimicrobico resistenza (DDG Area Sanità e Sociale n.11 16.1.2019).

Con riferimento al rischio clinico, nel corso del 2019 Azienda Zero ha fornito supporto alle aziende sanitarie regionali in merito alle attività di gestione del rischio clinico, senza trascurare l'analisi e la gestione dei flussi informativi correnti tra i quali gli eventi sentinella, l'incident reporting, le buone pratiche, l'applicazione delle raccomandazioni ministeriali in tema di sicurezza del paziente e le richieste risarcitorie in collaborazione con l'UOC Convenzioni e Assicurazioni SSR.

Con DGR 1298/2018, inoltre, la Giunta regionale ha incaricato Azienda Zero di espletare la gara pubblica per l'acquisizione del servizio assicurativo RCT/O in favore delle Aziende sanitarie, ospedaliere, l'IRCSS e Azienda Zero stessa.

Azienda Zero ha iniziato la centralizzazione dei fascicoli, sulla base di un nuovo modello organizzativo di gestione sinistri, che prevede la concentrazione in Azienda della trattazione e liquidazione dei sinistri di maggior gravità, affidandoli ad un gruppo multidisciplinare di esperti; ci si attende che tale iniziativa porterà in ultima istanza a una riduzione delle riserve immobilizzate nei bilanci aziendali.

Azienda Zero tratta specifiche tipologie di sinistri qualora:

- il risarcimento richiesto da controparte sia di importo uguale o superiore a € 300.000;
- per particolari profili di complessità o in punto di responsabilità o in punto di danno.

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Nei casi particolarmente complessi segnalati dalle Aziende, con finalità di consulenza e supporto, Azienda Zero gestisce la valutazione con l'affiancamento di un gruppo di lavoro di esperti

3.6.6 Screening

L'azienda ha garantito il monitoraggio e coordinamento della attività delle AULSS in materia di screening oncologici, predisponendo altresì i report annuali da inviare ai Centri nazionali identificati dall'Osservatorio Nazionale Screening per il monitoraggio dei programmi regionali di screening oncologici. Azienda Zero ha sviluppato la reportistica relativa alle attività annuali dei tre programmi di screening oncologici, trasmessa alle Aziende ULSS della Regione Veneto.

3.6.7 Attività dei Coordinamenti regionali CRAT e CREU

Presso Azienda Zero insistono due unità operative, in precedenza centri regionali:

- il Centro Regionale Attività Trasfusionale - CRAT, deputato a tutte le attività finalizzate all'autosufficienza regionale nella produzione, lavorazione e impiego di sangue e dei suoi derivati;
- il Centro Regionale attività Emergenza Urgenza - CREU, deputato alla promozione e monitoraggio di iniziative volte a migliorare le performance dei servizi di pronto soccorso ed emergenza delle Aziende del SSSR veneto.

3.6.8 Supporto tecnico alla formazione manageriale e del rischio clinico di valenza regionale

Azienda Zero gestisce i provider regionali (strutture pubbliche, private accreditate e private) e le implementazioni degli accordi Stato-Regioni e del nuovo regolamento in ambito di violazioni e sanzioni. Sono stati realizzati nuovi manuali regionali ECM Provider e ECM Eventi, disponibili sul portale Regione del Veneto.

Oltre a ciò, Azienda Zero promuove e realizza iniziative formative per le professioni sanitarie del SSR:

- ha realizzato e co-diretto il Master di II livello in Direzione delle Professioni Sanitarie in collaborazione con Università degli Studi di Padova, Università degli Studi di Verona, Università degli Studi di Ferrara, Fondazione Scuola di Sanità Pubblica e Area Sanità e Sociale. A.A. 2018/2019 concluso e A.A. 2019/2020 iniziato.

Nel 2019 sono stati istituiti percorsi di formazione complementare regionale per l'acquisizione di competenze avanzate in applicazione del CCNL del comparto sanità 21 maggio 2018 - artt. 14-23 e approvazione di tre progetti pilota di percorso formativo complementare regionale per lo sviluppo di competenza avanzata. L.R. 28 dicembre 2018, n. 48, Piano socio-sanitario regionale 2019-2023, DGR n. 1580 del 29 ottobre 2019.

Azienda Zero ha partecipato, con un gruppo di lavoro regionale, alla stesura di linee di indirizzo su accertamento lesioni da pressioni e utilizzo scala di Barthel (decreto n. 42/2018 del direttore di Area Sanità e Sociale); è stato anche sviluppato il progetto di ricerca su "cure infermieristiche compromesse".

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

- sia verso i propri fornitori - l'indicatore di tempestività dei pagamenti nel 2019 si è attestato a -34,28 giorni (pagamenti effettuati mediamente 34 giorni prima della scadenza)
- sia nei trasferimenti di risorse da regione verso le aziende - il *lead time* dei trasferimenti alle aziende del SSR, all'ultimo monitoraggio effettuato, era di -5,25 giorni: il segno negativo è spiegato dal fatto che Azienda Zero eroga le risorse finanziarie in anticipo (acconto) rispetto alle tempistiche programmate.

Con diversi provvedimenti regionali, Azienda Zero è stata inoltre incaricata della gestione di pagamenti a vario titolo, anche non rientranti nel perimetro sanitario: somme a favore delle scuole dell'infanzia non statali e dei servizi per la prima infanzia (DGR 103 del 5/2/2019) e risorse aggiuntive (Decreto del Direttore dei Servizi Sociali n. 126/2019), indennità di servizio civile regionale volontario (DGR 815 del 8/6/2018), pagamento dei contributi per le c.d. "funzioni non fondamentali" delle province (Decreto del Direttore dei Servizi Sociali n. 159/2019 e saldo della quota del 2018 di cui al Decreto n. 79/2018), somme da erogare ai Comuni per progetti di affido familiare (Decreto del Direttore dei Servizi Sociali n.148/2019) per famiglie in difficoltà economica (Decreto del Direttore dei Servizi Sociali n. 131 e 143/2019) e per i nuclei familiari con figli rimasti orfani (Decreto del Direttore dei Servizi Sociali n. 167/2019)

Complessivamente l'attività è così quantificabile:

- n. beneficiari trattati : 2800
- n. mandati emessi : 5.000
- certificazioni rilasciate : 2800

3.6.10 Sistema di coordinamento e monitoraggio

Azienda Zero supporta l'Area Sanità e Sociale anche attraverso diversi sistemi di coordinamento e monitoraggio

- coordinamento e monitoraggio degli obiettivi del SSSR (Obiettivi LEA, obiettivi assegnati ai Direttori Generali);
- gestione delle operazioni di consolidamento preventivo (bilancio di previsione), monitoraggio trimestrale economico, finanziario e degli investimenti, e consuntivo.;
- coordinamento delle attività di internal auditing delle Aziende del SSSR ;
- coordinamento delle iniziative del Piano Attuativo per la Certificabilità dei Bilanci (PAC);
- monitoraggio dei tempi di attesa sia per l'attività ambulatoriale che per l'attività chirurgica;
- monitoraggio dell'andamento della mobilità interregionale;
- monitoraggio e coordinamento delle attività previste dal Piano di Sorveglianza Sanitaria sulla popolazione esposta a PFAS (DGR 2133/2016 e ss.mm.ii.). In particolare, in collaborazione con le Aziende ULSS coinvolte, si è proceduto ad una revisione degli strumenti operativi del Piano di Sorveglianza Sanitaria (lettere di invito, lettere di referto, informativa privacy, algoritmi per la classificazione di rischio dei soggetti aderenti);
- monitoraggio e coordinamento delle attività delle AULSS in materia di vigilanza su commercio e impiego dei prodotti fitosanitari, con elaborazione di una relazione sulle attività di vigilanza sui prodotti fitosanitari svolte dalle Aziende ULSS nel 2018.

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

3.6.11 Attivazione sedi di Azienda Zero

Nell'estate del 2019 il personale di Azienda Zero che, per carenza di spazi, prestava ancora servizio a Venezia e Verona (precedenti sedi di lavoro), è stato accentrato tutto a Padova.

A luglio, conclusa la ristrutturazione a cura dell'Azienda ULSS 6 Euganea di un proprio immobile di proprietà denominato "Casa Rossa", i due Enti (Azienda Zero ed Azienda Ulss) hanno sottoscritto un contratto di comodato d'uso gratuito per trent'anni per effetto del quale Azienda Zero ha potuto riorganizzare il personale attivando una nuova sede.

Nel nuovo immobile sono state allocate tutte le Unità Operative che svolgono funzioni sanitarie dedicando anche spazi a sale riunioni, alla Commissione Regionale per gli Investimenti (CRITE) e per il Comitato dei Direttori Generali.

Il 17.4.2019, l'Azienda ha inoltre sottoscritto un contratto di locazione che ha consentito la disponibilità di un immobile in zona attigua alla sede di Passaggio Gaudenzio. Nel nuovo immobile, che si collega con un percorso interno agli uffici preesistenti, sono stati realizzati:

- a. un accesso dedicato al personale proveniente dall'esterno;
- b. spazi per incontri con fornitori per evitare l'accesso degli stessi negli uffici e per tracciare gli incontri stessi in apposito registro;
- c. un archivio per tutti i campioni delle gare di appalto;
- d. un archivio storico e corrente per tutta la documentazione riferita alla L. 210/92;
- e. spazi dedicati ai lavori di gruppi tecnici di gara e alle commissioni di concorso;
- f. un ufficio al piano terra dedicato alla gestione della L 210/92 che consenta quindi di favorire l'accesso del pubblico.

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

4. La Gestione Economico-Finanziaria dell'azienda

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

4.1.1 Analisi Economica

Conto Economico a valore aggiunto e valore della produzione

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		000 (GSA)	VALORE %
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	554.604.974,68	
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	470.817.523,95	85%
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	- 18.134.873,58	-3%
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	1.809.337,82	0%
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	36.294.472,00	7%
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	63.797.919,41	12%
A.6	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))	-	
A.8	AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	-	
A.9	AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	20.595,08	0%
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	201.583.903,25	
B.1	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	183,00	0%
B.2	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	37.362,44	0%
B.3	BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	142.483.077,72	71%
B.4	BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	58.001.098,56	29%
B.5	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	109.052,11	0%
B.6	BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	112.755,24	0%
B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	840.374,18	0%
B.8	BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	-	
C	VALORE AGGIUNTO (A-B)	353.021.071,43	
D	BA2080 (Totale Costo del personale)	11.896.746,76	6%
E	EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)	341.124.324,67	
F	AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	264.343.922,42	131%
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	2.733.444,43	1%
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	362.011,10	0%
F.3	BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	-	
F.4	BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	261.248.466,89	130%
G	EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)	76.780.402,25	0,92
H	RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	387,59	0%
H.1	CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	387,59	100%
H.2	DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	-	
J	EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))	7.058.495,83	8%
K	RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)	83.839.285,67	
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	769.287,97	
L	RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)	83.069.997,70	
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	1.393.417,41	0%
M	UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)	84.463.415,11	

AREA COMMENTI

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

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Il valore aggiunto 2019 è pari al 64% del valore della produzione (come sopra determinato). Tale importo riesce a coprire gli altri costi, in particolare quelli legati agli ammortamenti, agli accantonamenti e alle svalutazioni.

Tale eccedenza di ricavi si evidenzia nell'Ebitda che registra un importo pari a + 341 milioni di euro (gestione caratteristica). Quest'ultima grandezza può essere considerata una rappresentazione delle maggiori risorse assorbite dalla gestione caratteristica, oltre che una misura dei flussi monetari potenziali, poiché essendo al lordo dei costi non monetari (ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni) non risente delle cosiddette politiche di bilancio.

Conseguentemente il risultato operativo della gestione caratteristica, calcolato come Ebit al netto dell'apporto della struttura del capitale durevole (inteso come ammortamenti e accantonamenti dell'esercizio), risulta essere pari a +76 milioni. Tale grandezza, unitamente al risultato della gestione extra caratteristica (finanziaria e straordinaria) e all'importo relativo alle imposte e alle tasse, determina un risultato di esercizio positivo al netto delle sterilizzazioni pari a +84 milioni.

Indici e quozienti di bilancio:

Indicatori per la Relazione sulla Gestione paragrafo 5 ex D. lgs 118/2011
Analisi Economica

1. *Equilibrio economico sanitario*

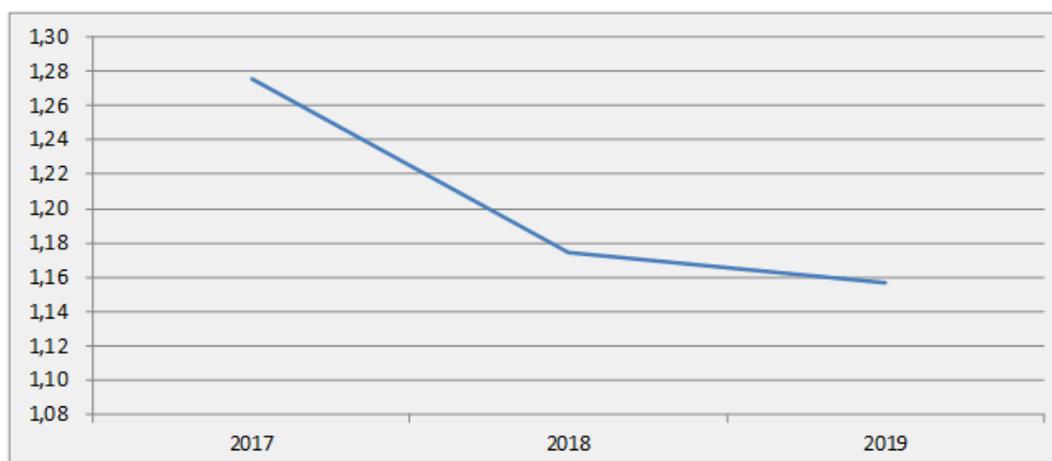
Valore informativo

Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste per le aziende sanitarie.

Modalità di costruzione

$$\frac{\text{Valore della Produzione (A)}}{\text{Costo della Produzione (B) + Irap (Y1)}}$$

Valore numeratore	554.604.974,68	Valore Anno 2019		Valore obiettivo: ≥ 1
Valore denominatore	478.593.718,40		1,16	



Area Commenti

Il rapporto rappresenta un indice di efficienza delle risorse impiegate in un contesto di economia di mercato. Il valore della produzione è composto per l'85% da contributi; i contributi in c/esercizio ammontano a 381 milioni (di cui 35 milioni di euro destinati al funzionamento di Azienda Zero ed ulteriori 45 milioni di euro

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

destinati ad attività gestite da Azienda Zero per conto del SSR). I finanziamenti vincolati regionali, statali e per la ricerca sono pari a circa 89 milioni. Gli altri ricavi significativi riguardano la mobilità internazionale per 36 milioni di euro ed infine 61 milioni di euro di payback.

I costi della produzione sono pari a circa 477 milioni di euro e riguardano l'acquisto di servizi sanitari pari a circa 142 milioni (di cui per contributi destinati all'Arpav e all'IZS), 58 milioni per servizi non sanitari; il costo del personale ammonta a circa 11 milioni; gli accantonamenti ammontano a circa 261 milioni di euro.

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

2. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica											
<i>Valore informativo</i>											
Il tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica esprime il peso delle attività considerate "no core" sull'andamento economico dell'azienda o del sistema di aziende nel complesso. L'indice consente di monitorare il ruolo assunto dalla gestione finanziaria, dalla gestione straordinaria e da quella tributaria nel rispetto del requisito dell'equilibrio economico.											
<i>Modalità di costruzione</i>											
$\frac{\text{Risultato d'Esercizio}}{\text{Risultato della Gestione Caratteristica + A.7 Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio}}$											
Valore numeratore	84.463.415,11	Valore Anno 2019	Valore obiettivo: Da valutare in base al contesto: rapporto >1: la gestione extra prevale sulla gestione caratteristica e produce valore economico; rapporto <1: la gestione extra assorbe valore economico; se =1: è presente solo la gestione caratteristica.								
Valore denominatore	78.173.819,66	1,080									
<table border="1" style="margin: 10px auto;"> <caption>Data for Incidence Rate Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>1,043</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>1,058</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>1,080</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Valore	2017	1,043	2018	1,058	2019	1,080
Anno	Valore										
2017	1,043										
2018	1,058										
2019	1,080										
Area Commenti											

Dalla lettura dell'indice in esame si evince che la gestione caratteristica incide sul risultato d'esercizio per la quasi totalità (circa il 93%) mentre la gestione extra caratteristica risulta praticamente irrilevante e si segnala, per la componente straordinaria, che registra un +7 milioni legati alle altre sopravvenienze verso terzi: di cui 5,8 milioni per economie dell'esercizio 20178 e 2019 destinati con DGR 593/2020 ad azienda zero per garantire l'equilibrio economico del SSR.

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

4.1.2 Analisi Patrimoniale

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario;

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO RICLASSIFICATO CON CRITERIO FINANZIARIO		000 (GSA)	VALORE %
1	LIQUIDITA'	4.937.855.065,06	100%
1.1	LIQUIDITA' IMMEDIATE	2.151.368.253,14	44%
1.1.1	ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI)	-	
1.1.2	ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	2.151.368.253,14	100%
1.2	LIQUIDITA' DIFFERITE	2.786.486.811,92	56%
1.2.1	Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	2.786.486.811,92	100%
1.2.2	ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)	-	
2	DISPONIBILITA' (VOCE B.I, SP ATTIVO)	-	-
2.1	ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	-	
2.2	ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	-	
3	ATTIVO CORRENTE (1+2)	4.937.855.065,06	96%
4	ATTIVO IMMOBILIZZATO	222.084.599,83	4%
4.1	AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	13.311.029,56	6%
4.2	AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	894.137,55	0%
4.3	AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	12.000,00	0%
4.4	Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	207.867.432,72	94%
5	TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)	5.159.939.664,89	-
6	PASSIVO CORRENTE	4.695.210.585,96	91%
6.1	PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	1.268.305.677,26	27%
6.2	Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	3.426.838.744,21	73%
6.3	PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI)	66.164,49	0%
7	PASSIVO CONSOLIDATO	328.412.848,28	6%
7.1	Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	328.412.848,28	100%
7.2	PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	-	
8	PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO)	136.316.230,65	3%
8.1	PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	9.163.423,33	7%
8.2	PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)	29.307.826,23	21%
8.3	PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI)	-	
8.4	PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	258.461,13	0%
8.5	PAA170 (A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE)	-	
8.6	PAA210 (A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO)	13.123.104,85	10%
8.7	PAA220 (A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO)	84.463.415,11	62%
9	TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)	5.159.939.664,89	-
10	CAPITALE DI TERZI (6+7)	5.023.623.434,24	97%

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

Da una prima analisi dei dati riportati emerge chiaramente che la struttura delle liquidità e delle attività a breve termine (4,9 miliardi di €) è più che sufficiente per coprire le passività correnti.

L'attivo corrente è composto da 2,1 miliardi di euro di disponibilità liquide e 2,8 miliardi di crediti correnti (2,7 miliardi di crediti v. Stato per quota FSR, 79 milioni per per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente).

Il passivo corrente ammonta a circa 4,7 miliardi, di cui 1,2 miliardi per Fondi per rischi e oneri (819 milioni per rischi e 100 milioni per quote inutilizzate di contributi) e 3,4 miliardi per debiti correnti (2,3 miliardi verso lo Stato per anticipazione FSR, 847 milioni per Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR; 60 milioni per Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA; 49 milioni per versamenti c/patrimonio netto e 14 milioni per debiti v. fornitori).

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Indici e quozienti di bilancio

3. Andamento investimenti									
<i>Valore informativo</i>	Il presente indicatore consente di monitorare l'andamento in valore assoluto delle attività di investimento dell'azienda volte al miglioramento/mantenimento del proprio patrimonio immobiliare e tecnologico.								
<i>Modalità di costruzione</i>	Gli investimenti da considerare derivano dalla somma delle acquisizioni di immobilizzazioni materiali e immateriali riportate in nota integrativa, al netto della colonna "Immobilizzazioni in corso capitalizzate".								
Valore Obiettivo:	valore tendenzialmente pari agli ammortamenti dell'anno (con indice di obsolescenza nella media; con indice di obsolescenza elevato sono tollerati livelli di investimento più elevati)								
<table border="1"> <caption>Investimenti (Migliaia di Euro)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>3.800,00</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>5.600,00</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>9.600,00</td> </tr> </tbody> </table>		Anno	Valore	2017	3.800,00	2018	5.600,00	2019	9.600,00
Anno	Valore								
2017	3.800,00								
2018	5.600,00								
2019	9.600,00								
Area Commenti									

L'ammontare degli investimenti del 2019 è pari a circa 9,6 milioni in rialzo rispetto al precedente esercizio (5,6 milioni di euro). Tali risorse sono destinate principalmente a finanziare licenze software e manutenzioni evolutive di vari applicativi.

4. Istogramma di composizione attivo e passivo																			
<i>Valore informativo</i>	Grafico a istogramma che consente di monitorare la composizione delle fonti e degli impieghi patrimoniali nel corso del tempo ed in particolare il rapporto tra fonti e impieghi di parte corrente e fonti e impieghi consolidati.																		
<i>Modalità di costruzione</i>	I dati per la composizione del presente grafico derivano dallo stato patrimoniale riclassificato con criterio finanziario.																		
Valore Obiettivo:	coincidenza tra fonti e impieghi di parte corrente; coincidenza tra fonti e impieghi consolidati.																		
<table border="1"> <caption>Composizione Attivo e Passivo (Milioni di Euro)</caption> <thead> <tr> <th>Categoria</th> <th>Attivo</th> <th>Passivo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Attivo Corrente</td> <td>~3.800</td> <td>~3.800</td> </tr> <tr> <td>Attivo Immobilizzato</td> <td>~1.800</td> <td>~1.800</td> </tr> <tr> <td>Passivo Corrente</td> <td>~3.800</td> <td>~3.800</td> </tr> <tr> <td>Passivo Consolidato</td> <td>~1.800</td> <td>~1.800</td> </tr> <tr> <td>Totale</td> <td>5.600</td> <td>5.600</td> </tr> </tbody> </table>		Categoria	Attivo	Passivo	Attivo Corrente	~3.800	~3.800	Attivo Immobilizzato	~1.800	~1.800	Passivo Corrente	~3.800	~3.800	Passivo Consolidato	~1.800	~1.800	Totale	5.600	5.600
Categoria	Attivo	Passivo																	
Attivo Corrente	~3.800	~3.800																	
Attivo Immobilizzato	~1.800	~1.800																	
Passivo Corrente	~3.800	~3.800																	
Passivo Consolidato	~1.800	~1.800																	
Totale	5.600	5.600																	
Area Commenti																			

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Come evidenziato dall'istogramma è garantito l'equilibrio finanziario di breve periodo rappresentato da un valore positivo del Capitale Circolante netto pari a +242 milioni di euro. Tale risultato è in linea con quanto descritto in precedenza per lo stato patrimoniale riclassificato con il criterio finanziario ed è confermato anche dall'indicatore di tempestività dei pagamenti che rileva un valore pari a - 34 giorni.

4.1.3 Analisi Finanziaria

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

	ANNO 2018	ANNO 2019
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) Risultato di esercizio	98.084.651,08	84.463.415,11
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	295.823.477,55	259.227.533,54
<i>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</i>	327.824.990,75	327.770.657,96
Crediti di Funzionamento	352.924.215,00	1.254.746.197,17
Debiti di Funzionamento	- 25.113.749,36	- 927.029.368,88
A - Totale operazioni di gestione reddituale	721.733.119,38	671.461.606,61
B - Totale attività di investimento	- 6.241.113,70	- 4.901.450,86
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 6.241.113,70	- 4.901.450,86
Dismissione di Immobilizzazioni	-	-
C - Totale attività di finanziamento	- 82.575.496,91	- 154.807.204,36
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	3.785.893,39	30.909.659,62
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	- 86.361.393,68	- 123.897.538,74
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	3,38	6,00
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	632.916.508,77	511.752.951,39
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	632.916.508,76	511.752.951,39

Il rendiconto finanziario sintetico evidenzia che la gestione reddituale, le attività di investimento e le attività di finanziamento producono un flusso di cassa complessivo pari a +511 milioni, derivanti da:

- Gestione Reddituale + 671 milioni;
- Attività di Investimento – 4,9 milioni;
- Attività di Finanziamento: - 154,8 milioni.

Per quanto concerne la gestione reddituale si evidenzia: il risultato d'esercizio pari a +84,5 milioni; le voci di costo e ricavo che non hanno effetto sulla liquidità che ammontano complessivamente a 295 milioni (particolarmente impattate dagli accantonamenti); la gestione del capitale circolante netto che produce liquidità per 327 milioni.

I valori particolarmente elevati delle variazioni di crediti e dei debiti, sono legate alle regolarizzazioni in contabilità finanziaria dei crediti/debiti verso Stato (crediti per IVA, IRPEF, IRAP vs debiti per anticipazioni).

Come si può vedere dal prospetto sopra riportato le attività di investimento registrano un flusso negativo pari a 4,9 milioni destinati all'acquisizione di immobilizzazioni materiali (in particolare software e hardware). Buona parte degli effettivi investimenti è stata fatta verso la fine dell'anno per cui permangono debiti a fine anno che non si sono tramutati in effettive uscite di cassa.

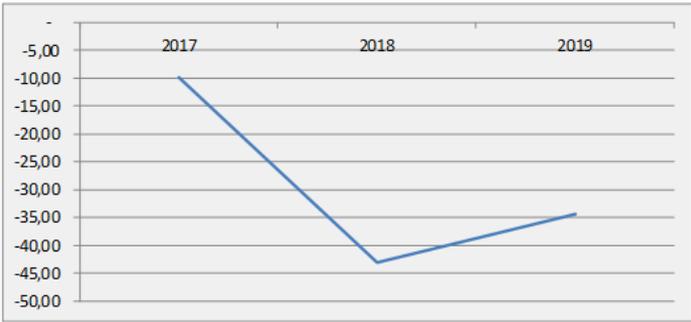
Le attività di finanziamento registrano un flusso negativo pari a 154,8 milioni derivante in particolare da:

- Aumento dei crediti vs Stato e vs Regione per investimenti;

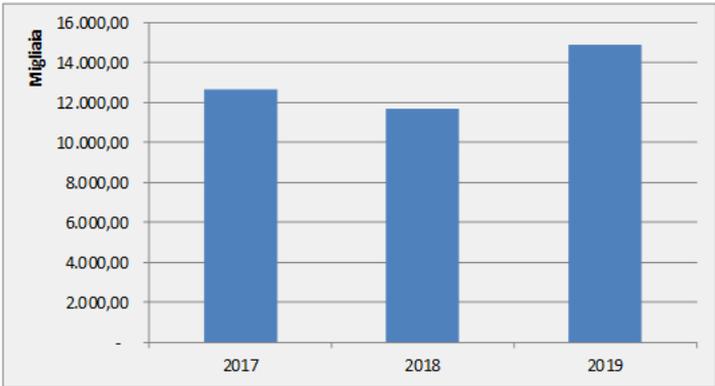
ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

- Un utilizzo del patrimonio netto per il ripiano delle perdite aziendali 2018 (ca 85 mln di utili portati a nuovo 2018) e per il fondo per investimenti CRITE (ca 42 mln di utile consolidato 2017).

Indici e quozienti:

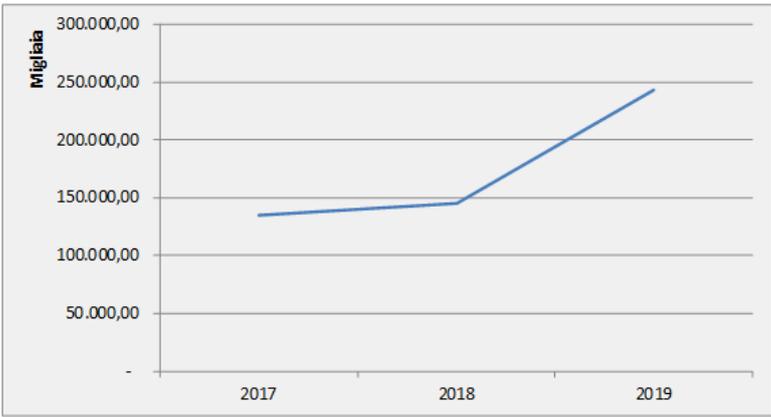
5. Indice di tempestività dei pagamenti (ITP)										
<i>Valore informativo</i>										
L'indice di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, in quanto attribuisce un peso maggiore ai ritardi relativi al pagamento di fatture di somme elevate. Tale indicatore è previsto dall'art. 9 del DPCM del 22/09/2014 ed è stato oggetto di specifici chiarimenti con circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 3 e 22 del 2015.										
<i>Modalità di costruzione</i>										
Il numeratore contiene la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata per le transazioni di natura commerciale relative all'anno solare, moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori; il denominatore contiene la somma degli importi pagati nell'anno solare.										
Valore numeratore	-1.753.071.745,42	Valore Anno 2019								
Valore denominatore	51.141.358,00	-34,28								
		Valore obiettivo: <0								
 <table border="1"> <caption>Data for ITP Index Line Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice ITP</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>-10,00</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>-42,00</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>-34,28</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Indice ITP	2017	-10,00	2018	-42,00	2019	-34,28
Anno	Indice ITP									
2017	-10,00									
2018	-42,00									
2019	-34,28									
Area Commenti										

Anche nel 2019 viene confermato un indice di tempestività dei pagamenti (ITP) con valori negativi ad indicare che i pagamenti avvengono mediamente in 26 giorni dal ricevimento delle fatture e, pertanto, in anticipo rispetto alla scadenza dei 60 giorni.

6. Andamento debiti verso fornitori									
<i>Valore informativo</i>									
Grafico a linee contenente la rappresentazione dell'andamento nel tempo della voce (DVII) "Debiti verso fornitori". Il grafico consente di rendere più fruibile ed immediata l'informazione agli utenti.									
<i>Modalità di costruzione</i>									
Il dato viene recuperato dalla voce (D.VII) "Debiti verso fornitori" presente all'interno dello Stato Patrimoniale.									
Valore Obiettivo: pari a circa 1/6 rispetto al valore dei debiti verso fornitori sorti durante l'anno (scadenza a 60 gg)									
 <table border="1"> <caption>Data for Debt to Suppliers Bar Chart</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (Migliaia)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>12.500,00</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>11.500,00</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>14.500,00</td> </tr> </tbody> </table>		Anno	Valore (Migliaia)	2017	12.500,00	2018	11.500,00	2019	14.500,00
Anno	Valore (Migliaia)								
2017	12.500,00								
2018	11.500,00								
2019	14.500,00								
Area Commenti									

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

I debiti verso fornitori, valore stock al 31/12/2019, è in aumento coerentemente all'incremento delle attività che Azienda Zero sta progressivamente prendendo in carico a favore del SSR.

7. Capitale circolante netto (CCN)			
<i>Valore informativo</i>			
L'indice consente di monitorare il raggiungimento dell'equilibrio finanziario di breve termine da parte dell'azienda, ed in particolare il grado di copertura dei fabbisogni finanziari attraverso l'attivazione delle opportune fonti di finanziamento.			
<i>Modalità di costruzione</i>			
<i>Attivo Corrente – Passivo Corrente</i>			
Valore minuendo	4.937.855.065,06	Valore Anno 2019	Valore obiettivo: ≥ 0
Valore sottraendo	4.695.210.585,96	242.644.479,10	
			
Area Commenti			

Il Capitale circolante netto esprime la situazione di liquidità dell'azienda, ossia la capacità dell'Azienda di far fronte agli impegni a breve termine attraverso flussi finanziari generati dalla gestione caratteristica dell'azienda.

Il 2019 registra un valore pari a +242 milioni evidenziando, in linea con quanto detto in precedenza, una situazione di liquidità aziendale ottimale ed in linea con le funzioni di garanzia dell'equilibrio economico-finanziario previste per azienda zero.

L'incremento rispetto agli anni precedenti deriva in parte dalla diversa riclassificazione di crediti e debiti per investimenti che sono stati considerati esigibili oltre 12 mesi.

4.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati economico-finanziari

Con la DGR 756 del 2019 ad oggetto "Determinazione degli indirizzi per l'attività e degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi di Azienda Zero per l'anno 2019" la Regione del Veneto ha determinato gli obiettivi di funzionamento assegnati al Direttore Generale di Azienda Zero. Si riportano di seguito i risultati ottenuti con riferimento agli obiettivi a specifico carattere economico-finanziario ovvero quelli relativi ai processi di supporto dell'area A) dedicati alla programmazione delle risorse:

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

S.A.2.1 Rispetto dei tempi di pagamento programmati (Indicatore di tempestività dei pagamenti)

S.A.2.2 Incidenza % pagato oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014 su totale pagato

S.A.1.3 Rispetto del tetto di costo: Personale

Obiettivo S.A.2.1 Rispetto dei tempi di pagamento programmati (Indicatore di tempestività dei pagamenti)				
	Valore soglia	Valore effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
	<=0	-34,28		

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
L'azienda rientra entro il valore obiettivo pagando mediamente con 34 giorni di anticipo rispetto alla scadenze (generalmente 60 gg).

Obiettivo S.A.2.2 Incidenza % pagato oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014 su totale pagato				
	Valore soglia	Valore effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
	=0	0	0	0%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
L'azienda rientra entro il valore obiettivo registrando l'assenza di pagamenti effettuati oltre la scadenza.

Obiettivo S.A.1.3 Rispetto del tetto di costo: Personale				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA2080 - Costo del personale	12.800.000	11.896.746,76	-903.253,24	-7,05%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
L'azienda rientra entro il valore obiettivo fissato con DDR dell'Area Sanità e Sociale n. 109/2019

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

4.2 Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti

Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno 2019 (Sintetici da DM 20 marzo 2013);

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	555.998.392,09	858.096.964,09	-302.098.572,00	-35,2%
1) Contributi in c/esercizio	470.817.523,95	766.286.566,19	-295.469.042,24	-38,6%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	421.156.285,69	761.202.048,79	-340.045.763,10	-44,7%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	48.627.417,52	5.084.517,40	43.542.900,12	856,4%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copert	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copert	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	819.823,60	400.000,00	419.823,60	105,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	47.807.593,92	4.684.517,40	43.123.076,52	920,5%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	1.033.820,74	-	1.033.820,74	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	1.033.820,74	-	1.033.820,74	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-18.134.873,58	-12.158.583,39	-5.976.290,19	49,2%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.809.337,82	-	1.809.337,82	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	36.294.472,00	79.922.425,35	-43.627.953,35	-54,6%
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	36.294.472,00	79.922.425,35	-43.627.953,35	-54,6%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	63.797.919,41	21.040.000,00	42.757.919,41	203,2%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.393.417,41	2.938.555,94	-1.545.138,53	-52,6%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	20.595,08	68.000,00	-47.404,92	-69,7%
Totale A)	555.998.392,09	858.096.964,09	-302.098.572,00	-35,2%

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	477.824.572,43	433.553.514,53	44.271.057,90	10,2%
1) Acquisti di beni	37.545,44	58.008,73	-20.463,29	-35,3%
a) Acquisti di beni sanitari	183,00	-	183,00	-
b) Acquisti di beni non sanitari	37.362,44	58.008,73	-20.646,29	-35,6%
2) Acquisti di servizi sanitari	142.483.077,72	88.031.597,60	54.451.480,12	61,9%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	87.336.040,48	51.700.000,00	35.636.040,48	68,9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	23.083,32	895.000,00	-871.916,68	-97,4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	38.470.728,92	14.623.462,27	23.847.266,65	163,1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	16.653.225,00	20.813.135,33	-4.159.910,33	-20,0%
3) Acquisti di servizi non sanitari	58.001.098,56	65.989.268,11	-7.988.169,55	-12,1%
a) Servizi non sanitari	57.095.152,21	64.101.157,03	-7.006.004,82	-10,9%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	890.329,37	1.695.779,84	-805.450,47	-47,5%
c) Formazione	15.616,98	192.331,24	-176.714,26	-91,9%
4) Manutenzione e riparazione	109.052,11	1.286.130,00	-1.177.077,89	-91,5%
5) Godimento di beni di terzi	112.755,24	-	112.755,24	-
6) Costi del personale	11.896.746,76	11.588.749,21	307.997,55	2,7%
a) Personale dirigente medico	1.591.709,80	1.696.509,72	-104.799,92	-6,2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	709.548,96	754.314,83	-44.765,87	-5,9%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.310.673,16	1.301.067,36	9.605,80	0,7%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.062.616,15	1.570.060,60	492.555,55	31,4%
e) Personale comparto altri ruoli	6.222.198,69	6.266.796,70	-44.598,01	-0,7%
7) Oneri diversi di gestione	840.374,18	1.139.127,11	-298.752,93	-26,2%
8) Ammortamenti	3.095.455,53	2.938.555,95	156.899,58	5,3%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.733.444,43	2.721.153,52	12.290,91	0,5%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	362.011,10	217.402,43	144.608,67	66,5%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	261.248.466,89	262.522.077,82	-1.273.610,93	-0,5%
a) Accantonamenti per rischi	167.986.006,85	100.000.000,00	67.986.006,85	68,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	92.722.801,44	161.897.274,90	-69.174.473,46	-42,7%
d) Altri accantonamenti	539.658,60	624.802,92	-85.144,32	-13,6%
Totale B)	477.824.572,43	433.553.514,53	44.271.057,90	10,2%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	78.173.819,66	424.543.449,56	-346.369.629,90	-81,6%

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	387,59	-	387,59	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	387,59	-	387,59	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
Totale C)	387,59	-	387,59	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	7.058.495,83	-	7.058.495,83	-
1) Proventi straordinari	7.491.509,69	-	7.491.509,69	-
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	7.491.509,69	-	7.491.509,69	-
2) Oneri straordinari	433.013,86	-	433.013,86	-
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	433.013,86	-	433.013,86	-
Totale E)	7.058.495,83	-	7.058.495,83	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	85.232.703,08	424.543.449,56	-339.310.746,48	-79,9%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	769.287,97	695.324,95	73.963,02	10,6%
1) IRAP	769.145,97	695.324,95	73.821,02	10,6%
a) IRAP relativa a personale dipendente	708.288,78	695.324,95	12.963,83	1,9%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	60.857,19	-	60.857,19	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	142,00	-	142,00	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	769.287,97	695.324,95	73.963,02	10,6%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	84.463.415,11	423.848.124,61	-339.384.709,50	-80,1%

AREA COMMENTI

Il Bilancio Economico Previsionale 2019 di Azienda Zero è stato adottato, coerentemente alle disposizioni del D.Lgs n. 118/2011, entro la fine del 2018 con Delibera del Direttore Generale n. 415 del 31/12/2018. Con Deliberazione n. 907 del 28 giugno 2019 la Giunta Regionale ha approvato il BEP 2019 di Azienda Zero, a seguito del passaggio in V Commissione Consiliare come previsto dalla LR 19/2016 art. 2 comma 4.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata nel rispetto delle leggi regionali e dei provvedimenti amministrativi emanati progressivamente dalla 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.

In particolare, la DGR 1781/2018 che provvede al riparto del FSR per l'anno 2018, specifica anche le linee di finanziamento d1, d2, d3 e d4 dedicate ad Azienda Zero con riferimento rispettivamente agli interventi finalizzati per enti del SSR, alla realizzazione di interventi di spesa verso terzi e al funzionamento proprio di Azienda Zero.

- d1 interventi finalizzati per enti del SSR 279.901.614,00
- d2 realizzazione di interventi di spesa verso terzi 77.604.886,00
- d3 funzionamento di Azienda Zero 56.608.727,45
- d4 risorse per interventi in ambito socio-sanitario 7.610.000,00

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Tali importi sono stati considerati validi anche per l'esercizio 2019, costituendo la base per la stima dei ricavi aziendali del Bilancio Economico Preventivo 2019.

Con riferimento alla linea di finanziamento d1 e d4, tali importi vengono assegnati nel corso dell'anno alle aziende sanitarie andando a registrare ricavi in queste ultime. In fase di bilancio economico preventivo, le aziende sanitarie, su indicazioni di Azienda Zero, hanno provveduto a stimare alcune fattispecie di ricavo nei loro bilanci preventivi per un importo di € 129 mln (Farmaci innovativi: budget 2019. Contributo per L. 210/92: stima da U.O. specialistica, liste di attesa, termale. Contributo assistenza turistica e interventi in ambito territoriale: stima su valori 3° CEPA 2018. Altri contributi vincolati: stima su consuntivo 2017). Per differenza, quanto non previsto dalle aziende sanitarie, confluisce nei ricavi di Azienda Zero (trasferimenti) e vengono contemporaneamente accantonati a quote di contributi c/esercizio vincolati non utilizzate (€ 157 mln).

Con riferimento alla linea d2 realizzazione di interventi di spesa verso terzi sono stati previsti nella loro totalità a copertura di altrettanti costi stimati.

Relativamente alla linea d3 funzionamento di Azienda Zero, il corrispondente finanziamento è stato interamente previsto tra i ricavi come contributo a ristoro dei costi sostenuti per il funzionamento dell'ente stesso.

La DGR 1781/2018 prevede inoltre ulteriori risorse del FSR 2018 non ripartite in attesa di ulteriori provvedimenti, tale quota è stata stimata per differenza tra quanto assegnato alla Regione Veneto come FSR indistinto e quanto previsto dalle Aziende Sanitarie come quota capitaria, finanziamento a funzione e come interventi finalizzati (linea d1).

In fase di determinazione del BEP 2019 di Azienda Zero si è provveduto inoltre a stimare la totalità delle assegnazioni vincolate ministeriali 2018 alla Regione Veneto. Analogamente alla logica utilizzata per la linea di finanziamento d1e d4 succitata, tutte le risorse non assegnate direttamente alle aziende sanitarie sono state contabilizzate a ricavo al fine di garantire la contabilizzazione di tutti i ricavi in sede di consolidamento del bilancio SSR.

Sono inoltre state previste, sempre a quadratura con le aziende sanitarie, le assegnazioni ministeriali relative ai flussi di mobilità interregionale e internazionale.

Ulteriormente sono stati previste le assegnazioni ministeriali 2018 per la prevenzione e la cura delle patologie connesse al gioco d'azzardo.

Sono stati stimati introiti relativi agli accordi AIFA per il payback sulla base di quelli previsti per il 2018, rivisti prudenzialmente in diminuzione.

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

Infine, sono state previste le entrate relative alla convenzione tra Regione Veneto e l'Ospedale Galliera di Genova nell'ambito del programma di reclutamento nazionale di potenziali donatori di midollo osseo e i proventi derivanti dall'attività di movimentazione/distribuzione di emoderivati prodotti in convenzione interregionale.

Spostando l'attenzione sul lato Costo della Produzione, invece, si è provveduto a recepire le stime di costo tramite specifiche interviste condotte ai responsabili delle UOC attualmente operative e ai loro collaboratori.

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Le stime di costo raccolte sono state analizzate, laddove necessario interpretate e quindi riportate nel CE a formare la previsione del risultato d'esercizio 2019.

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

Ciò premesso si evidenziano di seguito le principali differenze tra preventivo 2019 e consuntivo 2019.

Valore della produzione

I minori ricavi iscritti tra i *“Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale”* nel consuntivo 2019 sono imputabili alle quote di contributi vincolati regionali e statali che, come spiegato in precedenza, in sede di preventivo sono stati iscritti e accantonati da Azienda Zero mentre a consuntivo la maggior parte degli stessi risultano assegnati dalle strutture regionali competenti alle aziende sanitarie. Inoltre, parte delle risorse non ripartite con le DGR di riparto 2019 (DGR 333/2019 e 1835/2019) sono state comunque assegnate alle aziende sanitarie con le DGR 593/2020 e 637/2020 e da queste contabilizzate per competenza nell'esercizio 2019.

Nella voce *“Contributi in c/esercizio - extra fondo”*, invece, la stima è stata basata prudenzialmente sul valore 2018 ridotto di alcune fattispecie di contributo incerte o esaurite (Fondo riduzione quota fissa ex art. 1, comma 804, L. 205/2017 e Contributo per indennizzi ex lege n. 210/92). Nel 2019, tuttavia, si sono verificate alcune assegnazioni non previste, tra le quali: la conferma del Fondo ministeriale per la riduzione della quota fissa sulla ricetta (ca 6,8 mln di euro) e l'inserimento nel perimetro sanitario del contributo per il finanziamento dell'Istituto Zooprofilattico delle Venezie (ca 34,7 mln di euro).

Nella voce *“contributi in c/esercizio - per ricerca”* sono stati rilevati contributi non previsti relativi a progetti europei quali: progetto EUnetHTA (ca 205 mila euro), progetto europeo in tema di inquinamento da PFAS denominato "Life Phoenix" (ca 627 mila euro), progetto ACRA study (Advanced Cancer Registry Automation) (ca 111 mila euro).

Ulteriori differenze si riscontrano:

- in aumento rispetto alla previsione delle *rettifiche per investimenti* poiché oltre agli investimenti sostenuti da Azienda Zero a favore dell'intero SSR, sono state effettuate ulteriori rettifiche per investimenti programmati nel breve periodo, tra i quali quelli connessi all'avvio del progetto di razionalizzazione del sistema di logistica che prevede solo tre poli logistici a livello regionale che saranno gestiti da Azienda Zero;
- in diminuzione rispetto alla previsione per *ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie* (mobilità extraregionale e internazionale) poiché a consuntivo 2019, sulla base della ripartizione definitiva basata sui dati di attività 2019, è stata registrata tra i ricavi di Azienda Zero solo quota parte della mobilità attiva internazionale;
- in aumento rispetto alla previsione dei ricavi per concorsi, rimborsi e contributi che, prudenzialmente, riportava solo un'iscrizione di ulteriore payback (AA0920) rivista al ribasso. Nel corso del 2019, invece, i versamenti del payback in questione sono stati maggiori (+ 8 mln di euro); a questi si è sommata l'assegnazione da parte del MEF della quota di payback per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera registrata nello specifico conto AA0910 (chiusura contenzioso con aziende farmaceutiche per il periodo 2013-2017).

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Costo della produzione

I maggiori costi registrati a consuntivo nella voce “*Acquisti di servizi sanitari*” (+54 mln di euro) risentono principalmente delle seguenti variazioni:

- in aumento rispetto alla previsione della voce “*Rimborsi assegni e contributi sanitari*” a causa della perimetrazione in ambito sanitario del contributo di funzionamento dell’Istituto Zooprofilattico delle Venezie. Tale contributo vale da solo circa 34,7 mln di euro ed è presente anche tra i ricavi rappresentando, pertanto, una partita “neutra” all’interno del consuntivo 2019.
- In diminuzione rispetto alla previsione della voce “*Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie*” a causa della registrazione dei costi per personale distaccato in Azienda Zero da altre Aziende Sanitarie della Regione alla voce “*Rimborsi assegni e contributi sanitari*” (-871 mila euro);
- in aumento rispetto alla previsione della voce “*Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria*” in considerazione del fatto che:
 - a consuntivo 2019 sono risultati maggiori costi per 2,9 mln di euro per forniture di plasmaderivazione (CSL Behring) e di telesoccorso (Althea);
 - nel BEP 2019 i costi per mobilità passiva internazionale sono stati imputati alla successiva voce “*Costi per differenziale Tariffe TUC*” mentre a consuntivo sono stati registrati correttamente nello specifico conto riepilogato dalla presente voce (+19 mln di euro);
- in diminuzione rispetto alla previsione della voce “*Costi per differenziale Tariffe TUC*” per l’iscrizione a consuntivo 2019 di costi per mobilità passiva internazionale nella precedente voce. A consuntivo 2019 permane nella voce in questione solo il costo rilevato a quadratura del saldo di mobilità interregionale complessivo assegnato con l’intesa CSR di riparto del FSN rep. atti n. 88/2019.

Con riferimento alla voce “*Acquisti di servizi non sanitari*” sono risultate sovrastimate le previsioni di costo relative ai costi per servizi non sanitari da soggetti pubblici (-1 mln di euro), ai costi per consulenze non sanitarie da privato (-1 mln di euro) e ai servizi di supporto informatico (-5,5 mln di euro). Su quest’ultimi in particolare ha impattato lo slittamento delle attività legate alla gara SIO (Sistema Informativo Ospedaliero) e dei correlati costi.

Nella voce “*manutenzioni e riparazione*” erano stati preventivati i costi relativi alla quota dei contratti informatici gestiti dalla Direzione ICT regionale ma riconducibili ad attività di ambito sanitario (1 mln di euro); a consuntivo 2019, tuttavia, tali oneri sono stati contabilizzati nella specifica voce dedicata ai servizi di assistenza informatica (voce riepilogativa “*Acquisti di servizi non sanitari*”).

La voce “*accantonamenti*” risulta coerente nel confronto tra BEP e Consuntivo 2019. È tuttavia riscontrabile la fisiologica riclassificazione tra gli accantonamenti generici e quelli dedicati alle risorse finalizzate dalla regione posto che in fase di previsione vengono considerate accantonate tutte le risorse finalizzate su cui non si hanno certezze circa il loro effettivo impiego durante l’anno. A consuntivo invece tali risorse sono determinate puntualmente progetto per progetto mentre se risultano risparmi effettivi gli stessi vengono destinati ad accantonamenti a garanzia dell’equilibrio economico del SSR dall’apposita delibera di ricognizione (rif. DGR 593 e 637 del 2020 per l’esercizio 2019).

Non risultano differenze significative tra BEP e Consuntivo 2019 nelle restanti voci del Conto Economico, fatta eccezione per i “*Proventi e Oneri straordinari*” che, come specificato sopra, non sono stati valorizzati in sede di preventivo.

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Analisi scostamenti Conto Economico Consuntivo anno 2019 e 2018 (Sintetici da DM 20 marzo 2013).

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2019	Anno 2018	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	555.998.392,09	615.413.508,76	-69.415.116,67	-9,7%
1) Contributi in c/esercizio	470.817.523,95	504.483.014,46	-33.665.490,51	-6,7%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	421.156.285,69	471.608.046,61	-50.451.760,92	-10,7%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	48.627.417,52	32.874.967,85	15.752.449,67	47,9%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	3.721.431,71	-3.721.431,71	-100,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperta	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperta	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	819.823,60	2.723.162,42	-1.903.338,82	-69,9%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	47.807.593,92	26.430.373,72	21.377.220,20	80,9%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	1.033.820,74	-	1.033.820,74	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	1.033.820,74	-	1.033.820,74	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-18.134.873,58	-	-18.134.873,58	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.809.337,82	77.307,39	1.732.030,43	2240,4%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	36.294.472,00	44.232.949,00	-7.938.477,00	-17,9%
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	36.294.472,00	44.232.949,00	-7.938.477,00	-17,9%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	63.797.919,41	65.895.871,90	-2.097.952,49	-3,2%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.393.417,41	722.305,51	671.111,90	92,9%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	20.595,08	2.060,50	18.534,58	899,5%
Totale A)	555.998.392,09	615.413.508,76	-69.415.116,67	-9,7%

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2019	Anno 2018	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	477.824.572,43	522.670.333,78	-44.845.761,35	-8,6%
1) Acquisti di beni	37.545,44	30.858,37	6.687,07	21,7%
a) Acquisti di beni sanitari	183,00	-	183,00	-
b) Acquisti di beni non sanitari	37.362,44	30.858,37	6.504,07	21,1%
2) Acquisti di servizi sanitari	142.483.077,72	80.566.370,96	61.916.706,76	76,9%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	87.336.040,48	51.700.000,00	35.636.040,48	68,9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	23.083,32	110.392,68	-87.309,36	-79,1%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	38.470.728,92	27.609.254,28	10.861.474,64	39,3%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	16.653.225,00	1.146.724,00	15.506.501,00	1352,2%
3) Acquisti di servizi non sanitari	58.001.098,56	33.700.628,35	24.300.470,21	72,1%
a) Servizi non sanitari	57.095.152,21	31.134.201,30	25.960.950,91	83,4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	890.329,37	2.554.495,08	-1.664.165,71	-65,1%
c) Formazione	15.616,98	11.931,97	3.685,01	30,9%
4) Manutenzione e riparazione	109.052,11	1.173.352,45	-1.064.300,34	-90,7%
5) Godimento di beni di terzi	112.755,24	-	112.755,24	-
6) Costi del personale	11.896.746,76	9.720.577,36	2.176.169,40	22,4%
a) Personale dirigente medico	1.591.709,80	1.386.875,55	204.834,25	14,8%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	709.548,96	737.663,56	-28.114,60	-3,8%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.310.673,16	924.107,11	386.566,05	41,8%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.062.616,15	1.734.631,10	327.985,05	18,9%
e) Personale comparto altri ruoli	6.222.198,69	4.937.300,04	1.284.898,65	26,0%
7) Oneri diversi di gestione	840.374,18	326.766,52	513.607,66	157,2%
8) Ammortamenti	3.095.455,53	1.288.313,94	1.807.141,59	140,3%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.733.444,43	1.212.794,64	1.520.649,79	125,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	362.011,10	75.519,30	286.491,80	379,4%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	261.248.466,89	395.863.465,83	-134.614.998,94	-34,0%
a) Accantonamenti per rischi	167.986.006,85	286.335.230,93	-118.349.224,08	-41,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	92.722.801,44	108.968.934,06	-16.246.132,62	-14,9%
d) Altri accantonamenti	539.658,60	559.300,84	-19.642,24	-3,5%
Totale B)	477.824.572,43	522.670.333,78	-44.845.761,35	-8,6%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	78.173.819,66	92.743.174,98	-14.569.355,32	-15,7%

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2019	Anno 2018	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	387,59	421,51	-33,92	-8,0%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	387,59	421,51	-33,92	-8,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
Totale C)	387,59	421,51	-33,92	-8,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	7.058.495,83	6.053.201,17	1.005.294,66	16,6%
1) Proventi straordinari	7.491.509,69	6.070.083,91	1.421.425,78	23,4%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	7.491.509,69	6.070.083,91	1.421.425,78	23,4%
2) Oneri straordinari	433.013,86	16.882,74	416.131,12	2464,8%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	433.013,86	16.882,74	416.131,12	2464,8%
Totale E)	7.058.495,83	6.053.201,17	1.005.294,66	16,6%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	85.232.703,08	98.796.797,66	-13.564.094,58	-13,7%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	769.287,97	712.146,58	57.141,39	8,0%
1) IRAP	769.145,97	712.146,58	56.999,39	8,0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	708.288,78	669.224,40	39.064,38	5,8%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	60.857,19	42.922,18	17.935,01	41,8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	142,00	-	142,00	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	769.287,97	712.146,58	57.141,39	8,0%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	84.463.415,11	98.084.651,08	-13.621.235,97	-13,9%

AREA COMMENTI

Valore della Produzione

La voce **“Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale”** accoglie il contributo delle voci ministeriali AA0030 e AA0040 rispettivamente dedicate al finanziamento indistinto e a quello vincolato, per complessivi 421.156.285,69 (- 10,7% rispetto al 2018). L'andamento complessivo di tale voce rispetto al precedente esercizio è la risultante di due componenti: un aumento delle risorse indistinte AA0030 ripartite alle aziende sanitarie nel 2019 e un aumento delle risorse AA0040 destinate alle aziende sanitarie con appositi atti regionali. L'effetto complessivo vede una riduzione di tali contributi su Azienda Zero e un aumento degli stessi sulle aziende sanitarie del SSR (-50 mln di euro su Azienda Zero)..

Nel finanziamento indistinto confluiscono in particolare:

- € 155.519.694,53 relativi a risorse del finanziamento FSR non ripartito con le DGR di riparto 1835 del 2019, genericamente destinate a garanzia dell'equilibrio economico finanziario del SSR e registrate da Azienda Zero seguendo le indicazioni riepilogate con DGR 593 e 637 del 2020. Circa 11 milioni di tali risorse sono state accantonate per finanziare le risorse attribuite a titolo di investimenti a favore delle aziende del SSR subordinatamente ad autorizzazione CRITE (quota parte all. C - DGR 593/2020).
- € 35.000.000,00 iscritti a ricavo a titolo di finanziamento proprio di Azienda Zero assegnato con DGR 333 del 2019

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

- € 70.860.000,00 iscritti a ricavo da Azienda Zero/GSA e accantonati in attesa di ulteriori indicazioni regionali (fin. nuovo ospedale PD, fondo rotazione sociale, farmacia dei servizi, strutture intermedie, ecc.)
- € 74.056.010,16 iscritti a ricavo da Azienda Zero/GSA a fronte di contributi erogati a soggetti terzi al SSR quali: Arpav (51,7 mln di euro), Università PD e VR (12,7 mln di euro), Coris (2,9 mln di euro), Fondazione SSP (3,3 mln di euro), IRCSS Ca' Granda (750 mila euro), Soccorso Alpino (700 mila euro), ecc.;
- € 45.510.868,26 iscritti a ricavo da Azienda Zero/GSA a fronte di costi sostenuti a favore del SSR (Linea di Spesa budget GSA n. 1025/2019)
- € 873.300,00 iscritti a ricavo da Azienda Zero/GSA a fronte di specifiche progettualità tra le quali: attività sul Piano Regionale Prevenzione (PRP) (200 mila euro), attività sui progetti di ricerca e programmi di rete (278 mila euro), coordinamento malattie rare (250 mila euro), ecc.

Nel finanziamento vincolato confluiscono in particolare:

- € 26.993.110,76 relativi ai contributi ministeriali per gli obiettivi di piano 2019 attribuiti a titolo di investimenti a favore delle aziende del SSR subordinatamente ad autorizzazione CRITE (quota parte all. C - DGR 593/2020). Tali risorse, assieme alle ulteriori risorse indistinte assegnate con la medesima finalità, compongono i complessivi € 37.986.006,85 di cui all'allegato C della DGR 593/2020, interamente accantonati in attesa dell'utilizzo a seguito delle necessarie autorizzazioni CRITE.
- € 7.967.354,00 relativi ai contributi vincolati ministeriali destinati alle aziende e temporaneamente registrati da Azienda zero, su indicazione delle strutture regionali competenti, in attesa dell'assegnazione definitiva ai beneficiari final. Per tale motivo tali importi sono interamente accantonati nel conto apposito BA2780;
- € 4.129.163,57 relativi alle quote non ripartite dei fondi farmaci innovativi 2019. Tali risorse sono state destinate a garanzia del generale equilibrio economico finanziario del SSR con DDR n.6/2020 della Direzione Farmaceutico, protesica, dispositivi medici.
- € 246.784,41 relativi al contributo ministeriale per ulteriori spese di organizzazione dei corsi di formazione specifica di medicina generale (con relativo costo verso Fondazione SSP).

Nella voce **"Contributi in c/esercizio - extra fondo"** sono presenti ulteriori contributi non riconducibili al fondo sanitario regionale. Il valore della voce passa da circa 32,8 mln di euro nel 2018 a circa 48,6 mln di euro nel 2019 (+ 15,7 milioni; + 48%). Di seguito si riporta la composizione di tale voce:

- risultano in diminuzione per circa 5,6 milioni complessivi le assegnazioni regionali derivanti dagli introiti per sanzioni ai sensi del D.Lgs n. 758/1994 e del D.Lgs n. 81/2008 (accertate e incassate da regione ma non ancora impegnate verso Azienda Zero) e le assegnazioni ministeriali per rimborso delle prestazioni erogate a stranieri temporaneamente presenti sul territorio nazionale (STP) (quasi totalmente assegnate alle aziende sanitarie già nel 2019).
- risultano in diminuzione per circa 12,5 milioni complessivi le assegnazioni ministeriali a rimborso degli anticipi regionali effettuati per procedere al riconoscimento degli indennizzi a favore dei soggetti danneggiati da complicanze di tipo irreversibile a causa di vaccinazioni obbligatorie, trasfusioni e somministrazione di emoderivati. Si sono esauriti gli effetti delle assegnazioni del DM MEF del 27/05/2015 (ultima tranche versata nel 2018);
- risultano sostanzialmente stabili attorno ai 12,5 milioni complessivi, le assegnazioni di contributi provenienti da Ministero della Salute, principalmente riconducibili: alla registrazione della tranche

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

2019 del Fondo per la riduzione della quota fissa sulla ricetta di cui all'art. 1, comma 804, L. 205/2017 (6,8 milioni); al finanziamento per la prevenzione, la cura e la riabilitazione delle patologie connesse alla dipendenza da gioco d'azzardo (legge n. 208 del 2015, art. 1, comma 946); a diverse progettualità relative alla ricerca finalizzata. Tali risorse risultano quasi totalmente accantonate in attesa di indicazioni regionali.

- risultano in aumento di quasi 34,7 milioni le assegnazioni per contributi relativi al funzionamento dell'istituto zooprofilattico delle Venezie. Le risorse in questione precedentemente non erano gestite da Azienda Zero in quanto non venivano considerate all'interno del perimetro sanitario. Dal 2019 i capitoli di accertamento e impegno sono stati perimetrati e pertanto tale assegnazione compare tra i ricavi e contestualmente tra i costi di Azienda Zero/GSA

Nella voce **“contributi in c/esercizio - per ricerca”** sono stati rilevati contributi 2019 relativi a progetti europei per circa 1 mln di euro, tra i quali: progetto EUnetHTA (ca 205 mila euro), progetto europeo in tema di inquinamento da PFAS denominato "Life Phoenix" (ca 627 mila euro), progetto ACRA study (Advanced Cancer Registry Automation) (ca 111 mila euro).

La voce **“Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti”** risulta in aumento del 100% rispetto al 2018 poiché la DGR 481/2019 ha destinato ad Azienda Zero la parte dell'utile consolidato 2017 riferibile alla gestione del contributo di funzionamento di 56 milioni del 2017. Tale utile, pari a circa 9 milioni di euro, è stato destinato alla totale copertura degli investimenti 2018 (circa 5,6 milioni di euro). Con riferimento al 2019, invece, tale voce registra le rettifiche effettuate a valere sullo specifico contributo in conto esercizio assegnato ad Azienda Zero per le attività svolte a favore dell'intero SSR e nel caso specifico per investimenti a favore del SSR (ca 6,2 mln di euro totalmente riferibili all'area informatica). Sono inoltre presenti ulteriori rettifiche (a valere sul contributo di funzionamento proprio dell'azienda) per investimenti programmati nel breve periodo, tra i quali quelli connessi all'avvio del progetto di razionalizzazione del sistema di logistica che prevede solo tre poli logistici a livello regionale gestiti da Azienda Zero. Per ulteriori indicazioni sugli investimenti 2019 si rimanda al paragrafo 5 della presente relazione.

Nella voce **“Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria”** è presente l'importo di circa 36,3 milioni di euro totalmente imputabile ai ricavi di mobilità attiva internazionale 2019. Tale importo risulta in diminuzione rispetto al 2018 di circa 8 mln di euro (-18%). A differenza del precedente esercizio, non sono stati registrati ricavi per mobilità attiva interregionale posto che la ripartizione del saldo di mobilità 2019 (intesa CSR rep. atti n. 88/2019), sulla base dei dati più aggiornati di attività, ha spostato sulle aziende sanitarie la registrazione di detti ricavi.

Si evidenzia che la ripartizione del saldo di mobilità interregionale sui dati di attività 2019 ha comportato l'iscrizione sulle aziende sanitarie di un totale di mobilità attiva interregionale maggiore rispetto a quello previsto dalla matrice approvata dall'Intesa sopraccitata. E' stato pertanto necessario iscrivere un costo nel bilancio di Azienda Zero, a quadratura del saldo in questione, nell'apposita voce dedicata del piano dei conti **“Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale”** (come riportato nel successivo paragrafo dedicato al costo della produzione).

Nella voce **“Concorsi, recuperi e rimborsi”** è presente l'importo di circa 63,8 milioni riconducibile in massima parte: al payback versato dalle aziende farmaceutiche alla Regione e da quest'ultima ad Azienda Zero sempre a garanzia dell'equilibrio economico finanziario futuro (28,4 milioni di euro); alla registrazione del saldo finale del payback per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera (anni 2013-2017) registrato come da indicazioni specifiche del Ministero dell'Economia e Finanze sulla base del proprio DM del 30 ottobre 2019

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

(32,4 milioni di euro). Quest'ultimo importo è stato interamente accantonato per prudenza, considerata la possibilità di dover procedere alla restituzione di una quota parte a seguito dei conteggi definitivi del Ministero stesso. Risultano inoltre contabilizzati incassi a titolo di superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera per l'importo di 638 mila (DDR 55/2019).

Rileva all'interno di tale voce anche la componente degli introiti per autorizzazioni e accreditamento (LR 22/02) e soprattutto gli introiti (tassa di iscrizione) per l'attività centralizzata di svolgimento dei concorsi per l'intero SSR che nel 2019 ha registrato un forte incremento come evidenziato nel paragrafo 3.2 della presente relazione.

Infine, la voce **"Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio"** accoglie le sterilizzazioni degli ammortamenti 2019 relativi ai soli investimenti 2017 e 2019 finanziati con contributo in conto esercizio. Gli investimenti 2018 sono stati interamente finanziati con gli utili di gestione del 2017 e quindi non sono soggetti di sterilizzazione. L'aumento rispetto al 2018 è dovuto ai cespiti capitalizzati nell'anno 2019.

Costo della Produzione

Nella voce **"Acquisto di beni sanitari"** è presente l'importo di € 183,00 relativo all'acquisto di disinfettante, tipologia di acquisto non effettuata nel 2018.

Nella voce **"Acquisti di beni non sanitari"** è presente l'importo di € 37.362,44 riconducibile sostanzialmente a supporti informatici e cancelleria, materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere, in aumento rispetto al valore del 2018, anche il relazione all'aumento del personale dipendente in servizio.

Nella voce **"Acquisti di servizi sanitari"** è presente l'importo di € 142.483.077,72 il cui aumento rispetto al 2018 è dovuto principalmente:

- alla perimetrazione in ambito sanitario del contributo di funzionamento dell'Istituto Zooprofilattico delle Venezie;
- a maggiori oneri per costi GSA per differenziale saldo di mobilità interregionale;
- a maggiori costi per mobilità internazionale passiva.

In particolare la voce in questione è riconducibile:

- ai costi GSA per differenziale saldo di mobilità 2019 interregionale per € 16.653.225,00;
- ai costi di mobilità internazionale 2019 per € 20.662.049;
- al contributo 2019 per il funzionamento di ARPAV pari a € 51.700.000,00;
- al contributo 2019 per funzionamento all'IZS di € 34.734.309,65;
- al rimborso di una quota relativa ad una ricerca finalizzata di € 19.470,73;
- al rimborso degli oneri stipendiali per personale sanitario in comando pari a € 882.266,10 in diminuzione rispetto all'anno precedente a seguito dell'assunzione in ruolo del personale dipendente;
- a consulenze sanitarie e socio sanitarie per € 23.083,32;
- ad altri servizi sanitari da altri soggetti pubblici per € 250.000 erogati all'Azienda Ospedaliera di Padova per la gestione del Registro Nascite;
- ad altri costi verso i fornitori per complessivi € 17.558.679,92 tra cui si evidenziano CSL Boering SPA per il servizio di plasmaderivazione (12,6 milioni), e Althea Italia SPA per il servizio di telesoccorso regionale (5 milioni);

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Nella voce **“Acquisti di servizi non sanitari”** è presente l’importo di € 58.001.098,56 in aumento di circa 24 milioni di euro (+72%) rispetto al 2018. La voce è riconducibile principalmente:

- ad utenze generiche della sede (pulizia, riscaldamento, elettricità, assicurazione) per circa 340.000 euro in aumento rispetto al 2018 per la gestione delle nuove sedi: immobile “Casa Rossa” di Via d’Avanzo ed immobile in Corso del Popolo;
- ai servizi di supporto informatico per € 12.372.363,42, in aumento di 5,8 milioni rispetto al 2018; tale incremento deriva per 1 milione da oneri legati alla quota dei contratti informatici gestiti dalla Direzione regionale ICT e per la restante parte da oneri connessi a nuovi servizi, quali quelli legati alla Convenzione per i Sistemi Gestionali Informativi (SGI) e alla Convenzione SPC CLOUD per servizi di Cloud Computing ;
- premi di assicurazione per 14,5 milioni, di cui 14,48 milioni per RC professionale per l’acquisizione del servizio assicurativo per la copertura del rischio di responsabilità civile verso terzi e prestatori d’opera (RCT/RCO) sia per Azienda Zero che per le Aziende Sanitarie della Regione del Veneto di cui alla DDG 357 del 2018, con decorrenza dall’esercizio 2019 (negli anni precedenti il costo era nei bilanci delle singole Aziende Sanitarie del Veneto);
- € 15.828.576,61 riconducibili sostanzialmente alle linee progettuali e convenzioni attivate dalla Regione verso terzi soggetti pubblici (università, OMS, comuni, IZS, Agenas, ARAN) per il tramite di Azienda Zero. Prevalgono, all’interno di questa voce, i contributi alle Università degli studi di Padova e Verona per la formazione specialistica dei medici specializzandi e degli infermieri (ca 11 milioni di euro in linea rispetto al 2018);
- € 14.021.654,34 riconducibili sostanzialmente alle linee progettuali attivate dalla Regione verso terzi soggetti privati (fondazione SSP, Fondazione Ca’ Granda, Consorzio Coris, Fondazione Banca degli Occhi, CUAMM ecc) per il tramite di Azienda Zero (circa 7,7 milioni) e a fatture per acquisti verso altri fornitori quali Arsenà, Stella Polare, Trenitalia, Soccorso Alpino e altri (circa 6,3 milioni);
- € 880.329,37 riconducibili alle borse di studio e a consulenze di tipo legale principalmente per assistenza su contenziosi con fornitori o ricorsi relativi a procedure di gara.

Nella voce **“Manutenzioni e Riparazioni”** è presente l’importo di € 109.052 in netta diminuzione rispetto al valore del 2018 a causa della riclassificazione nella voce dei servizi per assistenza informatica degli oneri legati alla quota dei contratti informatici gestiti dalla Direzione ICT ma riconducibili ad attività di ambito sanitario (1 milione).

Nella voce **“Godimento beni di terzi”** il cui valore era nullo nel 2018 è presente l’importo di € 112.755,24 relativo alla locazione dell’immobile di Corso del Popolo e alla locazione di sale capienti per l’espletamento delle procedure concorsuali di personale dipendente per le Aziende Sanitarie del SSR.

Nella voce **“Costi del Personale”** si evince il costo 2019 sostenuto dall’azienda per tale fattore produttivo pari a € 11.896.746,76. Tale costo risulta in aumento rispetto al 2018 (2,2 milioni) per l’acquisizione di personale proprio in seguito alle procedure di mobilità dalle aziende sanitarie e dalla regione, attivate nel corso del 2019 (ulteriori dettagli sono riportati al paragrafo 2.2).

Nella voce **“Oneri diversi di gestione”** si registra l’importo di € 840.374,18, in aumento di 514 mila rispetto al valore del 2018; tale incremento è dovuto principalmente ai compensi degli organi direttivi che nell’anno precedente erano stati rilevati solo per due mesi in quanto in carica dal 1 novembre 2018, mentre nel 2019 per tutto l’anno. Sono presenti in questa voce anche imposte e tasse e altri oneri diversi di gestione tra cui i contributi versati periodicamente all’ANAC.

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Nella voce **“Ammortamenti”** è presente l'importo di € 3.095.455,53 riconducibile agli ammortamenti 2019 operati sui cespiti aziendali. Come specificato in precedenza le sterilizzazioni risultano inferiori poiché gli investimenti 2019 sono stati finanziati con quota parte dell'utile consolidato 2017 riferibile alla gestione propria di Azienda zero come previsto dalla DGR 481/2019.

Nella voce **“Accantonamenti”** è presente l'importo di € 261.248.466,89 dettagliabile come segue:

- Altri accantonamenti per rischi per € 167.986.006,85 di cui € 37.986.006,85 destinate a investimenti (riconducibili alle quote di ricavi indistinti e vincolati registrati ex allegato C DGR 593/2020) e € 130.000.000,00 relativi alle somme accantonate a garanzia dell'equilibrio economico finanziario del SSR.
- Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati (indistinto finalizzato e F.S. vincolato) su risorse del Fondo Sanitario Regionale per € 79.953.879,61 effettuati in attesa di ulteriori disposizioni regionali circa la loro destinazione finale. Rilevano in particolare: 50 milioni per il nuovo ospedale di Padova, 10 milioni per fondo rotazione ex DGR 1105/2019, 8 milioni per l'attivazione delle strutture di ricovero intermedie private accreditate, 4,4 milioni per contributo OPG, 3,5 milioni per borse MMG aggiuntive e ulteriori 4 milioni in attesa di ulteriori disposizioni regionali circa la loro destinazione finale.
- Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati su risorse extrafondo (regionali e statali) per € 11.927.573,72 di cui 4 milioni per gioco d'azzardo, 6,8 milioni per riduzione quota fissa sulle ricette e 600 mila per stranieri STP.
- Accantonamento per quote inutilizzate per ricerca per € 841.348,11 di cui progetto EUnetHTA (ca 166 mila euro), progetto europeo in tema di inquinamento da PFAS denominato "Life Phoenix" (ca 518 mila euro), progetto ACRA study (Advanced Cancer Registry Automation) (ca 110 mila euro).
- Altri accantonamenti per € 539.658,6, composti da 500 mila per accantonati ai sensi dell'art. 113 del D.lgs n. 50 del 18 aprile 2016 (Codice dei contratti pubblici) e da 40 mila per rinnovi contrattuali personale dipendente di Azienda Zero.

Nella voce **“Proventi e oneri finanziari”** sono rilevati gli interessi maturati sul conto fruttifero Banca d'Italia per € 387,59.

Nella voce **“Proventi straordinari”** per complessivi € 7.491.509,69 rilevano in particolar modo le sopravvenienze attive relative alle economie su progettualità finalizzate da regione e rilevate sia su impegni 2016 e ante in contabilità finanziaria sia su progetti 2017 e 2018 tramite l'applicativo ReadyFin. Tali risorse vengono girate ad Azienda Zero a garanzia dell'equilibrio economico finanziario.

Infine nella voce **“Oneri straordinari”** per € 433.013,86, risultano iscritti € 142 relativi a oneri tributari di esercizi precedenti, € 67 mila euro circa relativi a personale dipendente, € 152 mila relativi ad acquisto di beni e servizi ed € 214 mila per altre sopravvenienze passive.

La voce **“Imposte e tasse”** risente dell'aumento delle unità di personale avvenuto nel corso dell'anno 2019 con il conseguente impatto sulla voce di costo relativa all'IRAP.

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

4.3 Confronto SP consuntivo e relazione sugli scostamenti

Stato Patrimoniale - Schema di bilancio ex DM 20 marzo 2013

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

Successivamente vengono riportati i commenti alle principali voci di SP.

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

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013		Consuntivo 2019	Consuntivo 2018 (01/01/2019)	Analisi Scostamenti	
				in valore assoluto	in valore %
A) IMMOBILIZZAZIONI		14.217.167,11	7.651.158,80	6.566.008,31	85,8%
I Immobilizzazioni immateriali		13.311.029,56	7.196.652,29	6.114.377,27	85,0%
1) Costi d'impianto e di ampliamento		-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo		-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		-	-	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali		13.311.029,56	7.196.652,29	6.114.377,27	85,0%
II Immobilizzazioni materiali		894.137,55	442.506,51	451.631,04	102,1%
1) Terreni		-	-	-	-
a) Terreni disponibili		-	-	-	-
b) Terreni indisponibili		-	-	-	-
2) Fabbricati		-	-	-	-
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		-	-	-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		-	-	-	-
3) Impianti e macchinari		-	-	-	-
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		3.584,36	1.065,06	2.519,30	236,5%
5) Mobili e arredi		76.106,24	52.698,67	23.407,57	44,4%
6) Automezzi		-	-	-	-
7) Oggetti d'arte		-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali		814.446,95	388.742,78	425.704,17	109,5%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		-	-	-	-
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)					
1) Crediti finanziari		-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/Stato		-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione		-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate		-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri		-	-	-	-
2) Titoli		-	-	-	-
a) Partecipazioni		-	-	-	-
b) Altri titoli		-	-	-	-
Totale A)		14.217.167,11	7.651.158,80	6.566.008,31	85,8%

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013			Consuntivo 2019	Consuntivo 2018 (01/01/2019)	Analisi Scostamenti			
					in valore assoluto	in valore %		
B) ATTIVO CIRCOLANTE			5.145.722.497,78	5.952.425.194,98	-806.702.697,20	-13,6%		
I Rimanenze			-	-	-	-		
1) Rimanenze beni sanitari			-	-	-	-		
2) Rimanenze beni non sanitari			-	-	-	-		
3) Acconti per acquisti beni sanitari			-	-	-	-		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			-	-	-	-		
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)			2.786.486.811,92	207.867.432,72	2.994.354.244,64	4.312.809.893,23	-1.318.455.648,59	-30,6%
1) Crediti v/Stato			2.720.904.733,37	207.867.432,72	2.928.772.166,09	4.048.804.187,02	-1.120.032.020,93	-27,7%
a) Crediti v/Stato - parte corrente			2.720.904.733,37	-	2.720.904.733,37	3.890.208.285,42	-1.169.303.552,05	-30,1%
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti			2.720.284.633,86	-	2.720.284.633,86	3.887.898.525,99	-1.167.613.892,13	-30,0%
2) Crediti v/Stato - altro			620.099,51	-	620.099,51	2.309.759,43	-1.689.659,92	-73,2%
b) Crediti v/Stato - investimenti			-	207.867.432,72	207.867.432,72	158.595.901,60	49.271.531,12	31,1%
c) Crediti v/Stato - per ricerca			-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca			-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/prefetture			-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma			17.821.308,36	-	17.821.308,36	154.277.578,31	-136.456.269,95	-88,4%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente			17.821.308,36	-	17.821.308,36	109.289.869,71	-91.468.561,35	-83,7%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente			17.821.308,36	-	17.821.308,36	109.289.869,71	-91.468.561,35	-83,7%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			246.784,41	-	246.784,41	-	246.784,41	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			6.879.302,00	-	6.879.302,00	-	6.879.302,00	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro			10.695.221,95	-	10.695.221,95	109.289.869,71	-98.594.647,76	-90,2%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto			-	-	-	44.987.708,60	-44.987.708,60	-100,0%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			-	-	-	44.987.708,60	-44.987.708,60	-100,0%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento patrimonio netto			-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite			-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni			537,71	-	537,71	-	537,71	-
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da disporre			47.302.078,26	-	47.302.078,26	71.102.077,04	-23.799.998,78	-33,5%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione			47.235.118,26	-	47.235.118,26	71.102.077,04	-23.866.958,78	-33,6%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione			66.960,00	-	66.960,00	-	66.960,00	-
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			-	-	-	-	-	-
6) Crediti v/Erano			127.969,34	-	127.969,34	-	127.969,34	-
7) Crediti v/altri			330.184,88	-	330.184,88	38.626.050,86	-38.295.865,98	-99,1%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-	-	-
IV Disponibilità liquide			2.151.368.253,14	1.639.615.301,75	511.752.951,39	31,2%		
1) Cassa			3.862,79	3.818,69	44,10	1,2%		
2) Istituto Tesoriere			1.758.946.610,80	1.232.577.660,16	526.368.950,64	42,7%		
3) Tesoreria Unica			392.417.779,55	407.033.822,90	-14.616.043,35	-3,6%		
4) Conto corrente postale			-	-	-	-	-	-
Totale B)			5.145.722.497,78	5.952.425.194,98	-806.702.697,20	-13,6%		
C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI			-	5.301,37	-5.301,37	-100,0%		
I Ratei attivi			-	-	-	-	-	-
II Riscconti attivi			-	5.301,37	-5.301,37	-100,0%		
Totale C)			-	5.301,37	-5.301,37	-100,0%		
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			5.159.939.664,89	5.960.081.655,15	-800.141.990,26	-13,4%		
D) CONTI D'ORDINE			6.826.437,42	4.033.078,73	2.793.358,69	69,3%		
I Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	-	-	-
II Depositi cauzionali			-	-	-	-	-	-
III Beni in comodato			6.826.437,42	4.033.078,73	2.793.358,69	69,3%		
IV Canoni di project ancora da pagare			-	-	-	-	-	-
V Altri conti d'ordine			-	-	-	-	-	-
Totale D)			6.826.437,42	4.033.078,73	2.793.358,69	69,3%		

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013		Consuntivo 2019	Consuntivo 2018 (01/01/2019)	Analisi Scostamenti		
				in valore assoluto	in valore %	
A) PATRIMONIO NETTO		136.316.230,65	152.537.454,19	-16.221.223,54	-10,6%	
I Fondo di dotazione		9.163.423,33	5.636.832,21	3.526.591,12	62,6%	
II Finanziamenti per investimenti		29.307.826,23	2.568.335,02	26.739.491,21	1041,1%	
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		-	-	-	-	
2) Finanziamenti da Stato per investimenti		9.998.035,04	-	9.998.035,04	-	
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		-	-	-	-	
b) Finanziamenti da Stato per ricerca		-	-	-	-	
c) Finanziamenti da Stato - altro		9.998.035,04	-	9.998.035,04	-	
3) Finanziamenti da Regione per investimenti		-	-	-	-	
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		-	-	-	-	
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		19.309.791,19	2.568.335,02	16.741.456,17	651,8%	
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		-	-	-	-	
IV Altre riserve		258.461,13	3.785.052,25	-3.526.591,12	-93,2%	
V Contributi per ripiano perdite		-	-	-	-	
VI Utili (perdite) portati a nuovo		13.123.104,85	42.462.583,63	-29.339.478,78	-69,1%	
VII Utile (perdita) dell'esercizio		84.463.415,11	98.084.651,08	-13.621.235,97	-13,9%	
Totale A)		136.316.230,65	152.537.454,19	-16.221.223,54	-10,6%	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		1.268.305.677,26	1.010.780.181,84	257.525.495,42	25,5%	
I Fondi per imposte, anche differite		-	-	-	-	
II Fondi per rischi		819.394.786,87	690.008.087,04	129.386.699,83	18,8%	
III Fondi da distribuire		347.262.319,47	242.664.656,89	104.597.662,58	43,1%	
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		100.549.611,48	77.548.137,07	23.001.474,41	29,7%	
V Altri fondi oneri		1.098.959,44	559.300,84	539.658,60	96,5%	
Totale B)		1.268.305.677,26	1.010.780.181,84	257.525.495,42	25,5%	
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		-	-	-	-	
I Premi operosità		-	-	-	-	
II TFR personale dipendente		-	-	-	-	
III TFR personale in quiescenza e simili		-	-	-	-	
Totale C)		-	-	-	-	
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		3.755.251.592,49	4.796.746.382,93	-1.041.494.790,44	-21,7%	
	Entro 12 mesi		Oltre 12 mesi			
I Mutui passivi		-	-	-	-	
II Debiti v/Stato		2.380.698.234,73	2.380.698.234,73	3.584.849.304,06	-1.204.151.069,33	-33,6%
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma		1.110.250,54	1.110.250,54	162.624.970,35	-161.514.719,81	-99,3%
IV Debiti v/Comuni		-	-	-	-	
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche		1.292.360.168,59	1.292.360.168,59	1.000.433.969,49	291.926.199,10	29,2%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità		847.751.229,14	847.751.229,14	620.485.967,30	227.265.261,84	36,6%
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		60.350.818,09	60.350.818,09	45.054.375,71	15.296.442,38	34,0%
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		-	-	-	-	
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni		6.932.545,69	6.932.545,69	17.710.235,28	-10.777.689,59	-60,9%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto		377.325.575,67	377.325.575,67	317.183.391,20	60.142.184,47	19,0%
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		-	-	-	-	
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		-	-	-	-	
VII Debiti v/fornitori		14.900.199,71	14.900.199,71	11.691.193,09	3.209.006,62	27,4%
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere		-	-	6,00	-6,00	-100,0%
IX Debiti tributari		1.397.045,53	1.397.045,53	1.243.581,25	153.464,28	12,3%
X Debiti v/altri finanziatori		-	-	-	-	
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale		901.057,71	901.057,71	291.894,73	609.162,98	208,7%
XII Debiti v/altri		63.884.635,68	63.884.635,68	35.611.463,96	28.273.171,72	79,4%
Totale D)		3.755.251.592,49	4.796.746.382,93	-1.041.494.790,44	-21,7%	
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		66.164,49	17.636,19	48.528,30	275,2%	
I Ratei passivi		66.164,49	17.636,19	48.528,30	275,2%	
II Risconti passivi		-	-	-	-	
Totale E)		66.164,49	17.636,19	48.528,30	275,2%	
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)		5.159.939.664,89	5.960.081.655,15	-800.141.990,26	-13,4%	
F) CONTI D'ORDINE		6.826.437,42	4.033.078,73	2.793.358,69	69,3%	
I Canoni di leasing ancora da pagare		-	-	-	-	
II Depositi cauzionali		-	-	-	-	
III Beni in comodato		6.826.437,42	4.033.078,73	2.793.358,69	69,3%	
IV Canoni di project financing ancora da pagare		-	-	-	-	
V Altri conti d'ordine		-	-	-	-	
Totale F)		6.826.437,42	4.033.078,73	2.793.358,69	69,3%	

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

ATTIVO

	Anno 2018	Anno 2019	Differenze
AAZ999 (A) IMMOBILIZZAZIONI	7.651.158,80	14.217.167,11	6.566.008,31
AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.196.652,29	13.311.029,56	6.114.377,27
AAA010 (A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento)	-	-	-
AAA040 (A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo)	-	-	-
AAA070 (A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno)	-	-	-
AAA120 (A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti)	-	-	-
AAA120d (A.I.4.d) Altre immobilizzazioni immateriali)	-	-	-
AAA121b (A.I.4.d.2) Migliorie su beni di terzi)	-	-	-
AAA130 (A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali)	7.196.652,29	13.311.029,56	6.114.377,27
AAA140 (A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili)	874.713,37	878.027,87	3.314,50
AAA150 (A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili)	804.708,95	821.257,36	16.548,41
AAA160 (A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi)	56.988,81	305.435,36	248.446,55
AAA160a (A.I.5.c.1) Migliorie su beni di terzi con vincolo di destinazione sanitaria)	-	-	-
AAA160b (A.I.5.c.2) Altre migliorie su beni di terzi)	56.988,81	305.435,36	248.446,55
AAA170 (A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi)	8.876,06	37.586,07	28.710,01
AAA170a (A.I.5.d.1) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi con vincolo di destinazione sanitaria)	-	-	-
AAA170b (A.I.5.d.2) F.do Amm.to altre migliorie su beni di terzi)	8.876,06	37.586,07	28.710,01
AAA180 (A.I.5.e) Pubblicità)	-	-	-
AAA190 (A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità)	-	-	-
AAA200 (A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali)	17.306.413,16	25.902.473,81	8.596.060,65
AAA210 (A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali)	10.227.878,04	12.916.064,05	2.688.186,01
AAA220 (A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali)	-	-	-
AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	442.506,51	894.137,55	451.631,04
AAA280 (A.II.1) Terreni)	-	-	-
AAA310 (A.II.2) Fabbricati)	-	-	-
AAA320 (A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili))	-	-	-
AAA330 (A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili))	-	-	-
AAA340 (A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili))	-	-	-
AAA350 (A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili))	-	-	-
AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	-	-	-
AAA370 (A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili))	-	-	-
AAA380 (A.II.3) Impianti e macchinari)	-	-	-
AAA390 (A.II.3.a) Impianti e macchinari)	-	-	-
AAA400 (A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari)	-	-	-
AAA410 (A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche)	1.065,06	3.584,36	2.519,30
AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche)	1.326,14	4.388,34	3.062,20
AAA430 (A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche)	261,08	803,98	542,90
AAA440 (A.II.5) Mobili e arredi)	52.698,67	76.106,24	23.407,57
AAA450 (A.II.5.a) Mobili e arredi)	146.531,88	378.538,54	232.006,66
AAA460 (A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi)	93.833,21	302.432,30	208.599,09
AAA470 (A.II.6) Automezzi)	-	-	-
AAA510 (A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali)	388.742,78	814.446,95	425.704,17
AAA520 (A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali)	1.689.536,36	2.267.075,32	577.538,96
AAA520a (A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio)	1.689.536,36	2.267.075,32	577.538,96
AAA520b (A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni))	-	-	-
AAA530 (A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali)	1.300.793,58	1.452.628,37	151.834,79
AAA530a (A.II.8.b.1) F.do Amm.to Macchine d'ufficio)	1.300.793,58	1.452.628,37	151.834,79
AAA530b (A.II.8.b.2) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali (altri beni))	-	-	-
AAA540 (A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti)	-	-	-
AAA540h (A.II.9.h) Altre immobilizzazioni materiali)	-	-	-
AAA550 (A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali)	-	-	-
AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	12.000,00	12.000,00	-
AAA650 (A.III.1) Crediti finanziari)	-	-	-
AAA700 (A.III.2) Titoli)	12.000,00	12.000,00	-
AAA710 (A.III.2.a) Partecipazioni)	12.000,00	12.000,00	-
AAA710a (A.III.2.a.1) Partecipazioni in imprese controllate)	-	-	-
AAA710b (A.III.2.a.2) Partecipazioni in imprese collegate)	-	-	-
AAA710c (A.III.2.a.3) Partecipazioni in altre imprese)	12.000,00	12.000,00	-
AAA720 (A.III.2.b) Altri titoli)	-	-	-

Immobilizzazioni

Nel corso del 2019 sono state acquistate da Azienda Zero immobilizzazioni per un valore di €. 9.661.464,69 suddivise tra immobilizzazioni immateriali per €. 8.847.821,7 e immobilizzazioni materiali per €. 813.642,99.

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Le immobilizzazioni materiali e immateriali capitalizzate nell'anno 2019 sono state finanziate per €. 3.526.591,12 con quota parte della riserva da utile di esercizio 2017 destinata ad investimento (come da indicazioni fornite con DGR n. 481/2019) e per €. 6.134.873,57 con contributi in c/esercizio.

Attivo Circolante

	Anno 2018	Anno 2019	Differenza
ABZ999 (B) ATTIVO CIRCOLANTE)	5.952.425.194,98	5.145.722.497,78	-806.702.697,20
ABA000 (B.I) RIMANENZE)	0,00	0,00	0,00
ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	0,00	0,00	0,00
ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	0,00	0,00	0,00
ABA190 (B.II) CREDITI)	4.312.809.893,23	2.994.354.244,64	-1.318.455.648,59
ABA200 (B.II.1) Crediti v/Stato)	4.048.804.187,02	2.928.772.166,09	-1.120.032.020,93
ABA201 (B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto)	3.696.977.465,99	2.519.539.514,80	-1.177.437.951,19
ABA220 (B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato)	140.652.707,97	120.860.851,01	-19.791.856,96
ABA230 (B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale)	18.475,05	0,00	-18.475,05
ABA240 (B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale)	0,00	0,00	0,00
ABA250 (B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale stan	0,00	0,00	0,00
ABA260 (B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente)	50.249.876,98	79.884.268,05	29.634.391,07
ABA270 (B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro)	0,00	0,00	0,00
ABA271 (B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98))	2.309.759,43	620.099,51	-1.689.659,92
ABA280 (B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti)	158.595.901,60	207.867.432,72	49.271.531,12
ABA290 (B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca)	0,00	0,00	0,00
ABA300 (B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute)	0,00	0,00	0,00
ABA310 (B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute)	0,00	0,00	0,00
ABA320 (B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali)	0,00	0,00	0,00
ABA330 (B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti)	0,00	0,00	0,00
ABA340 (B.II.1.k) Crediti v/prefetture)	0,00	0,00	0,00
ABA350 (B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma)	154.277.578,31	17.821.308,36	-136.456.269,95
ABA360 (B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente)	109.289.869,71	17.821.308,36	-91.468.561,35
ABA390 (B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR)	0,00	246.784,41	246.784,41
ABA390a (B.II.2.a.1.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR)	0,00	246.784,41	246.784,41
ABA390b (B.II.2.a.1.b) Crediti v/Azienda Zero per quota FSR)	0,00	0,00	0,00
ABA400 (B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva int)	0,00	0,00	0,00
ABA400a (B.II.2.a.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva int)	0,00	0,00	0,00
ABA400b (B.II.2.a.2.b) Crediti v/Azienda Zero per mobilità attiva intraregionale)	0,00	0,00	0,00
ABA410 (B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva ex)	0,00	0,00	0,00
ABA410a (B.II.2.a.3.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva ex)	0,00	0,00	0,00
ABA410b (B.II.2.a.3.b) Crediti v/Azienda Zero per mobilità attiva extraregionale)	0,00	0,00	0,00
ABA420 (B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota F)	0,00	0,00	0,00
ABA420a (B.II.2.a.4.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota F)	0,00	0,00	0,00
ABA420b (B.II.2.a.4.b) Crediti v/Azienda Zero per acconto quota FSR)	0,00	0,00	0,00
ABA430 (B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sa)	0,00	6.879.302,00	6.879.302,00
ABA430a (B.II.2.a.5.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sa)	0,00	6.879.302,00	6.879.302,00
ABA430b (B.II.2.a.5.b) Crediti v/Azienda Zero per finanziamento sanitario aggiuntivo)	0,00	0,00	0,00
ABA440 (B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sa)	0,00	0,00	0,00
ABA440a (B.II.2.a.6.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sa)	0,00	0,00	0,00
ABA440b (B.II.2.a.6.b) Crediti v/Azienda Zero per finanziamento sanitario aggiuntivo)	0,00	0,00	0,00
ABA450 (B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente -)	109.289.869,71	10.695.221,95	-98.594.647,76
ABA450a (B.II.2.a.7.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente -)	0,00	0,00	0,00
ABA450b (B.II.2.a.7.b) Crediti v/Azienda Zero per spesa corrente - altro)	0,00	0,00	0,00
ABA450c (B.II.2.a.7.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente -)	109.289.869,71	10.695.221,95	-98.594.647,76
ABA451 (B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente -)	0,00	0,00	0,00
ABA451a (B.II.2.a.8.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente -)	0,00	0,00	0,00
ABA451b (B.II.2.a.8.b) Crediti v/Azienda Zero per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98))	0,00	0,00	0,00
ABA460 (B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca)	0,00	0,00	0,00
ABA460a (B.II.2.a.9.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca)	0,00	0,00	0,00
ABA460b (B.II.2.a.9.b) Crediti v/Azienda Zero per ricerca)	0,00	0,00	0,00
ABA461 (B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva in)	0,00	0,00	0,00
ABA461a (B.II.2.a.10.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva in)	0,00	0,00	0,00
ABA461b (B.II.2.a.10.b) Crediti v/Azienda Zero per mobilità attiva internazionale)	0,00	0,00	0,00
ABA470 (B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrim)	44.987.708,60	0,00	-44.987.708,60
ABA480 (B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti pe)	44.987.708,60	0,00	-44.987.708,60
ABA480a (B.II.2.b.1.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti pe)	0,00	0,00	0,00
ABA480b (B.II.2.b.1.b) Crediti v/Azienda Zero per finanziamenti per investimenti)	0,00	0,00	0,00
ABA480c (B.II.2.b.1.c) Crediti v/Azienda Zero per finanziamenti per investimenti - alt)	0,00	0,00	0,00
ABA480d (B.II.2.b.1.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti pe)	44.987.708,60	0,00	-44.987.708,60
ABA530 (B.II.3) Crediti v/Comuni)	0,00	537,71	537,71

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

	Anno 2018	Anno 2019	Differenza
ABA540 (B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche)	71.102.077,04	47.302.078,26	-23.799.998,78
ABA550 (B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	71.102.077,04	47.235.118,26	-23.866.958,78
ABA560 (B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in	3.800.000,00	0,00	-3.800.000,00
ABA570 (B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in	0,00	0,00	0,00
ABA580 (B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre pres	67.302.077,04	47.235.118,26	-20.066.958,78
ABA590 (B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire)	0,00	0,00	0,00
ABA591 (B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione	0,00	0,00	0,00
ABA600 (B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione)	0,00	66.960,00	66.960,00
ABA601 (B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da	0,00	0,00	0,00
ABA610 (B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione)	0,00	0,00	0,00
ABA620 (B.II.5.a) Crediti v/enti regionali)	0,00	0,00	0,00
ABA630 (B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali)	0,00	0,00	0,00
ABA640 (B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate)	0,00	0,00	0,00
ABA650 (B.II.6) Crediti v/Erario)	0,00	127.969,34	127.969,34
ABA660 (B.II.7) Crediti v/altri)	38.626.050,86	330.184,88	-38.295.865,98
ABA670 (B.II.7.a) Crediti v/clienti privati)	2.131,05	282,80	-1.848,25
ABA670a (B.II.7.a.1) Crediti v/clienti privati)	2.131,05	282,80	-1.848,25
ABA670b (B.II.7.a.2) F.do svalutazione crediti v/clienti privati)	0,00	0,00	0,00
ABA680 (B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie)	0,00	0,00	0,00
ABA690 (B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici)	194.055,05	288.708,52	94.653,47
ABA700 (B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca)	9.350,00	38.852,45	29.502,45
ABA710 (B.II.7.e) Altri crediti diversi)	38.420.514,76	2.341,11	-38.418.173,65
ABA711 (B.II.7.e.1) Altri crediti diversi)	38.420.514,76	6.506,01	-38.414.008,75
ABA711a (B.II.7.e.1.a) Altri Crediti diversi)	38.420.514,76	6.506,01	-38.414.008,75
ABA711b (B.II.7.e.1.b) F.do svalutazione altri crediti diversi)	0,00	0,00	0,00
ABA712 (B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diverse))	0,00	-4.164,90	-4.164,90
ABA713 (B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) d	0,00	0,00	0,00
ABA714 (B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di p	0,00	0,00	0,00
ABA715 (B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati))	0,00	0,00	0,00
ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZION	0,00	0,00	0,00
ABA730 (B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni)	0,00	0,00	0,00
ABA740 (B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni)	0,00	0,00	0,00
ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	1.639.615.301,75	2.151.368.253,14	511.752.951,39
ABA760 (B.IV.1) Cassa)	3.818,69	3.862,79	44,10
ABA770 (B.IV.2) Istituto Tesoriere)	1.232.577.660,16	1.758.946.610,80	526.368.950,64
ABA780 (B.IV.3) Tesoreria Unica)	407.033.822,90	392.417.779,55	-14.616.043,35
ABA790 (B.IV.4) Conto corrente postale)	0,00	0,00	0,00

L'attivo circolante ammonta a circa 5.145 milioni di euro e risulta composto da crediti per circa 2,994 milioni di euro e da disponibilità liquide al 31/12/2019 per circa 2,151 milioni di euro. Di seguito si forniscono le informazioni di dettaglio sulla composizione delle singole voci.

La voce crediti risulta così composta:

I "crediti verso lo Stato" ammontano a circa 2.928 milioni di euro e risultano così sottoarticolati:

	Anno 2018	Anno 2019	Differenze
ABA200 B.II.1) Crediti v/Stato	4.048.804.187,02	2.928.772.166,09	-1.120.032.020,93
ABA201 B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	3.696.977.465,99	2.519.539.514,80	-1.177.437.951,19
ABA220 B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	140.652.707,97	120.860.851,01	-19.791.856,96
ABA230 B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	18.475,05	0,00	-18.475,05
ABA260 B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	50.249.876,98	79.884.268,05	29.634.391,07
ABA271 B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	2.309.759,43	620.099,51	-1.689.659,92
ABA280 B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	158.595.901,60	207.867.432,72	49.271.531,12

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

I crediti verso lo Stato relativi alle assegnazioni FSN indistinto pari complessivamente a 2.519 milioni di euro sono di seguito sotto dettati:

- a) FSN-Indistinto – (quota IVA – integrazione a norma del D.L.vo 56/2000) dell'anno 2019, 2018, 2017, 2015 e 2013, pari a circa 1.148 milioni di euro, rilevati sulla base dei valori inseriti nei singoli atti formali di determinazione del fabbisogno sanitario regionale o in carenza sulla base dei dati stimati comunicati dal Ministero della Salute, nel rispetto delle disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e della specifica casistica applicativa sul finanziamento sanitario ordinario corrente (D.M. 17 settembre 2012).

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

ANNO	CREDITO V/STATO PER FSN INDISTINTO IN MIL/€
2013	22,5
2015	300,4
2017	142,7
2018	594,1
2019	88,4
TOTALE	1.148,2

- b) FSN-Indistinto (quota IRAP) pari a circa 1.263 milioni di euro:

Anno FSR	Capitolo	Descrizione capitolo	Accert.to	Oggetto	Atto	Residui passivi al 31/12/2019	
2019	101322	GETTITO ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE REGISTRATO IN ECCEDEZZA A CONSUNTIVO RISPETTO ALLE PREVISIONI DEL RIPARTO SANITA' (ART. 50, D.LGS. 15/12/1997, N.446 - ARTT. 3, 5, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - ART. 1, C. 349, L. 30/12/2004, N.311 - ART. 3, C. 2, D.LGS. 06/05/2011, N.68)	6905	ACCERTAMENTO A TITOLO DI ECCEDEZZA GETTITI ADDIZIONALE IRPEF SANITA' 2019 (NOTA PROT. N. 64284 DEL 11.02.2020)	lett/64284/2020	8.916.115,71	
	100028	COMPENSAZIONE DELLE MINORI ENTRATE REGIONALI IN MATERIA DI IRAP E ADDIZIONALE IRPEF DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL FONDO DI GARANZIA (ART. 13, C. 3, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - ART. 1, C. 321, L. 23/12/2005, N.266)	6904	RICHIESTA DI ACCERTAMENTO DEI GETTITI DI DICEMBRE 2019 RELATIVI ALL'IRAP SANITA' E ALL'ADDIZIONALE IRPEF SANITA' NONCHÉ ACCERTAMENTO SUL FONDO DI GARANZIA	lett/64284/2020	7.941.692,59	
	000621	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) (D.LGS. 15/12/1997, N.446 - ART. 21, L.R. 09/02/2001, N.5)	6902	RICHIESTA DI ACCERTAMENTO DEI GETTITI DI DICEMBRE 2019 RELATIVI ALL'IRAP SANITA' E ALL'ADDIZIONALE IRPEF SANITA' NONCHÉ ACCERTAMENTO SUL FONDO DI GARANZIA	lett/64284/2020	756.106.026,80	
					TOTALE 2018	772.963.835,10	
2018	100028	COMPENSAZIONE DELLE MINORI ENTRATE REGIONALI IN MATERIA DI IRAP E ADDIZIONALE IRPEF DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL FONDO DI GARANZIA (ART. 13, C. 3, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - ART. 1, C. 321, L. 23/12/2005, N.266)	5186	RICHIESTA DI ACCERTAMENTO DEI GETTITI DI DICEMBRE 2017 RELATIVI ALL'IRAP SANITA' E ALL'ADDIZIONALE IRPEF SANITA' NONCHÉ ACCERTAMENTO SUL FONDO DI GARANZIA	lett/62419/2018	84.090.827,96	
						TOTALE 2017	84.090.827,96
2017	100028	COMPENSAZIONE DELLE MINORI ENTRATE REGIONALI IN MATERIA DI IRAP E ADDIZIONALE IRPEF DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL FONDO DI GARANZIA (ART. 13, C. 3, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - ART. 1, C. 321, L. 23/12/2005, N.266)	4361	RICHIESTA DI ACCERTAMENTO DEI GETTITI DI DICEMBRE 2016 RELATIVI ALL'IRAP SANITA' E ALL'ADDIZIONALE IRPEF SANITA' NONCHÉ ACCERTAMENTO SUL FONDO DI GARANZIA	lett/57047/2017	406.783.950,42	
						TOTALE 2016	406.783.950,42
						TOTALE COMPLESSIVO	1.263.838.613,48

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

c) FSN-Indistinto (quota addizionale IRPEF) pari a circa 89 milioni di euro:

Anno FSR	Capitolo	Descrizione capitolo	Accertamento	Oggetto	Atto	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2019
2019	000622	ADDITIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE (ART. 50, D.LGS. 15/12/1997, N.446 - ARTT. 3,5, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - ART. 1, C. 349, L. 30/12/2004, N.311)	6903	ACCERTAMENTO A TITOLO DI ADDIZIONALE IRPEF SANITA' DICEMBRE 2019 (NOTA PROT. N. 64284 DEL 11.02.2020)	lett/64284/2020	60.976.753,66
						TOTALE 2018
2017	100028	COMPENSAZIONE DELLE MINORI ENTRATE REGIONALI IN MATERIA DI IRAP E ADDIZIONALE IRPEF DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL FONDO DI GARANZIA (ART. 13, C. 3, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - ART. 1, C. 321, L. 23/12/2005, N.266)	5186	RICHIESTA DI ACCERTAMENTO DEI GETTITI DI DICEMBRE 2017 RELATIVI ALL'IRAP SANITA' E ALL'ADDIZIONALE IRPEF SANITA' NONCHE' ACCERTAMENTO SUL FONDO DI GARANZIA	lett/62419/2018	4.246.427,19
						TOTALE 2017
2016	100028	COMPENSAZIONE DELLE MINORI ENTRATE REGIONALI IN MATERIA DI IRAP E ADDIZIONALE IRPEF DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL FONDO DI GARANZIA (ART. 13, C. 3, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - ART. 1, C. 321, L. 23/12/2005, N.266)	4361	RICHIESTA DI ACCERTAMENTO DEI GETTITI DI DICEMBRE 2016 RELATIVI ALL'IRAP SANITA' E ALL'ADDIZIONALE IRPEF SANITA' NONCHE' ACCERTAMENTO SUL FONDO DI GARANZIA	lett/57047/2017	24.711.078,69
						TOTALE 2016
TOTALE COMPLESSIVO						89.934.259,54

d) FSN-Indistinto (trasferimenti non tributari) pari a circa 17 milioni di euro:

Anno	Assegnazione	Importo
2017	QUOTA FSN 2017	15.003.225,00
2019	QUOTA FSN 2019	374.634,00
2019	QUOTA PREMIALE 2019	2.192.461,00
Totale		17.570.320,00

I crediti verso lo Stato per spesa corrente – FSN vincolato ammontano a circa 120,8 milioni di euro e sono composti da:

Anno	Assegnazione	Importo
2005	OBIETTIVI DI CARATTERE PRIORITARIO	3.470.401,00
2013	OBIETTIVI DEL PIANO NAZIONALE	10.243.935,00
2013	FIBROSI CISTICA	128.006,00
2013	OPG	3.366.687,17
2014	OBIETTIVI DEL PIANO NAZIONALE	38.650.317,39
2014	FIBROSI CISTICA	49.542,76
2014	RISORSE VINCOLATE E FINALIZZATE DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE	1.704.607,00
2014	FIBROSI CISTICA L. 362/1998 - QUOTA RICERCA	77.896,51
2015	PROGRAMMA MATTONI INTERNAZIONALE SALUTE - PROMIS	120.000,00
2016	PROGRAMMA MATTONI INTERNAZIONALE SALUTE - PROMIS	120.000,00
2017	PROGRAMMA MATTONI INTERNAZIONALE SALUTE - ProMIS	120.000,00
2018	PROGRAMMA MATTONI INTERNAZIONALE SALUTE - ProMIS	30.000,00
2018	OBIETTIVI DEL PSN PER L'ANNO 2018	30.101.631,00
2019	MMG	697.664,18
2019	OBIETTIVI DEL PSN	29.004.973,00
2019	PROGRAMMA MATTONI INTERNAZIONALE SALUTE - ProMIS	600.000,00
2019	OPG	893.250,60
2019	PENITENZIARIA	1.481.939,40
Totale		120.860.851,01

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

I crediti verso lo Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente ammontano a circa 79,8 milioni di euro sono composti da:

Anno-Impegno	Assegnazione	Importo
201000000682	ASSEGNAZIONE DAL MINISTERO DELLA SALUTE DI RISORSE STATALI PARI AL 25% A TITOLO DI SALDO PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "SOSTEGNO ALLE FUNZIONI DI INTERFACCIA TRA LE REGIONI E LE PROVINCE AUTONOME E IL CENTRO NAZIONALE PER LA PREVENZIONE ED IL CONTROLLO DELLE MALATTIE - CCM" - ANNUALITÀ 2007- (DECR. M.S.- DIR. GEN. PREVENZIONE SANITARIA DEL 19/12/2007) - NOTA DIR. PREV. PROT. N. 141334/50.03.50 DEL 12/03/10 - C.S. 4393	89.032,00
201000000683	ASSEGNAZIONE DI RISORSE STATALI DAL MINISTERO DELLA SALUTE PARI AL 25% A TITOLO DI SALDO PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "SOSTEGNO ALLE FUNZIONI DI INTERFACCIA TRA LE REGIONI E LE PROVINCE AUTONOME E IL CENTRO NAZIONALE PER LA PREVENZIONE ED IL CONTROLLO DELLE MALATTIE - CCM" - ANNUALITÀ 2008 - (DECR. MLSP.S. - DIR. GEN. PREVENZIONE SANITARIA DEL 03/12/2009) - NOTA DIR. PREV. PROT. N. 141334/50.03.50 DEL 12/03/10 - C.S. 4393	80.939,00

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Anno-Impegno	Assegnazione	Importo
201200001719	CUP H71J12000760001 CONVENZIONE N. 179/GR-2010-2319022 DEL 09/11/2012 TRA REG. V.TO/MINISTERO DELLA SALUTE/DOTT. SSA MARCELLA BELLANI PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO DI CUI ALL'ART. 12 E 12BIS DEL D.LGS. 502/92 "IMMUNE GENE EXPRESSION AND WHITE MATTER PATHOLOGY IN FIRST-MANIC PATIENTS BEFORE AND AFTER TREATMENT. A MULTIMODAL IMAGING GENETIC STUDY" - NOTA SEG. REG. SANITÀ PROT. N. 33553 DEL 23/01/2013	91.560,00
201200001723	CUP H11J12000050001 CONVENZIONE N. 124/GR-2010-2305526 DEL 09/11/2012 TRA REG. V.TO/MINISTERO DELLA SALUTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO DI CUI ALL'ART. 12 E 12BIS DEL D.LGS. 502/92 "TARGETED MULTISTAGE VECTOR (MSV) FOR THE DIAGNOSIS AND TREATMENT OF SOLID TUMORS" - NOTA SEG. REG. SANITÀ PROT. N.	75.762,00
201200001726	CUP H11J12000090001 CONVENZIONE N. 109/GR-2010-2320779 DEL 09/11/2012 TRA REG. V.TO/MINISTERO DELLA SALUTE/DOTT. SSA MICHELA RIGONI PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO DI CUI ALL'ART. 12 E 12BIS DEL D.LGS. 502/92 "ROLE OF PERIPHERAL SCHWANN CELLS AND MUSCLE IN THE REGENERATION OF DEGENERATED	84.582,00
201200001728	CUP H11J12000040001 CONVENZIONE N. 255/RF-2010-2318192 DEL 09/11/2012 TRA REG. V.TO/MINISTERO DELLA SALUTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO DI CUI ALL'ART. 12 E 12BIS DEL D.LGS. 502/92 "ORAL STEROIDS FOR REDUCING RENAL SCARRING IN INFANTS WITH FEBRILE URINARY TRACT INFECTIONS AT HIGH RISK FOR	45.000,00
201400000370	CUP H73J13000480001 - ASSEGNAZIONE STATALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO CCM 2013 "PROGRAMMA ORGANIZZATO DI SCREENING DAL RISCHIO CARDIOVASCOLARE FINALIZZATO ALLA PREVENZIONE ATTIVA NEI SOGGETTI CINQUANTENNI" - ACCORDO TRA MINISTERO DELLA SALUTE E REGIONE DEL VENETO	100.000,00
201400002868	CUP I62I14000010001 CONVENZIONE N. 37/RF-2011-02350097 TRA IL MINISTERO DELLA SALUTE, LA REGIONE VENETO, DOTT. GIANNI SORARU' PER LA REGOLAMENTAZIONE DELLO SVOLGIMENTO DEI PROGRAMMI DELLA RICERCA SANITARIA RELATIVI AL BIENNIO 2011-2012 AFFERENTI ALL'AREA - RICERCA FINALIZZATA (RF) BIOMEDICAL	65.856,84
201400002870	CUP I92I14000030006 CONVENZIONE N. 52/RF-2011-02352318 TRA IL MINISTERO DELLA SALUTE, LA REGIONE VENETO, DOTT. SSA TERESA MARIA SECCIA PER LA REGOLAMENTAZIONE DELLO SVOLGIMENTO DEI PROGRAMMI DELLA RICERCA SANITARIA RELATIVI AL BIENNIO 2011-2012 AFFERENTI ALL'AREA - RICERCA	60.645,83
201400002873	CUP I92I14000020001 CONVENZIONE N. 52/GR-2011-02346845 TRA IL MINISTERO DELLA SALUTE, LA REGIONE VENETO, DOTT. SILVIO TOSATTO PER LA REGOLAMENTAZIONE DELLO SVOLGIMENTO DEI PROGRAMMI DELLA RICERCA SANITARIA RELATIVI AL BIENNIO 2011-2012 AFFERENTI ALL'AREA - GIOVANI RICERCATORI (GR) BIOMEDICAL PROGETTO "TOWARDS THE PREDICTION OF DYSLIPIDEMIA FROM NEXT GENERATION SEQUENCING DATA" - NOTA SETTORE RELAZIONI SOCIO SANITARIE PROT. N. 547946	68.421,83
201400002874	CUP I92I14000020001 CONVENZIONE N. 52/GR-2011-02346845 TRA IL MINISTERO DELLA SALUTE, LA REGIONE VENETO, DOTT. SILVIO TOSATTO PER LA REGOLAMENTAZIONE DELLO SVOLGIMENTO DEI PROGRAMMI DELLA RICERCA SANITARIA RELATIVI AL BIENNIO 2011-2012 AFFERENTI ALL'AREA - GIOVANI RICERCATORI (GR) BIOMEDICAL PROGETTO "TOWARDS THE PREDICTION OF DYSLIPIDEMIA FROM NEXT GENERATION	60.994,80
201400002875	CUP I92I14000040001 CONVENZIONE N. 84/GR-2011-02347754 TRA IL MINISTERO DELLA SALUTE, LA REGIONE VENETO, DOTT. SSA EMANUELA LEONARDI PER LA REGOLAMENTAZIONE DELLO SVOLGIMENTO DEI PROGRAMMI DELLA RICERCA SANITARIA RELATIVI AL BIENNIO 2011-2012 AFFERENTI ALL'AREA - GIOVANI RICERCATORI (GR) BIOMEDICAL PROGETTO "DEVELOPMENT OF NEXT GENERATION SEQUENCING TOOLS FOR THE DIAGNOSIS OF NEURODEVELOPMENTAL DISORDERS" -	68.017,79
201400002881	CUP E34G14000180001 CONVENZIONE N. 187/GR-2011-02350519 TRA IL MINISTERO DELLA SALUTE, LA REGIONE VENETO, DOTT. SSA MIRTA FIORIO PER LA REGOLAMENTAZIONE DELLO SVOLGIMENTO DEI PROGRAMMI DELLA RICERCA SANITARIA RELATIVI AL BIENNIO 2011-2012 AFFERENTI ALL'AREA - GIOVANI RICERCATORI (GR) BIOMEDICAL PROGETTO "HOW DOES THE CEREBELLUM CONTRIBUTE TO THE PATHOPHYSIOLOGY OF DYSTONIA? A MULTIDISCIPLINARY APPROACH WITH AD-	35.589,83
201400002882	CUP I44G14000040001 CONVENZIONE N. 118/RF-2011-02352636 TRA IL MINISTERO DELLA SALUTE, LA REGIONE VENETO, DOTT. ZORAN OLIVARI PER LA REGOLAMENTAZIONE DELLO SVOLGIMENTO DEI PROGRAMMI DELLA RICERCA SANITARIA RELATIVI AL BIENNIO 2011-2012 AFFERENTI ALL'AREA - RICERCA	178.699,30

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Anno-Impegno	Assegnazione	Importo
20140003125	CUP H52I1300090001 DEL CIPE N. 84/2013 (PUBB. G.U. N. 93/2014) FSN 2011: ASSEGNAZIONE ALLA REGIONE VENETO DELLA QUOTA ACCANTONATA SULLE SOMME VINCOLATE AGLI OBIETTIVI PRIORITARI E DI RILIEVO NAZIONALE PER IL PROGETTO INTERREGIONALE "PORTALE DELLA TRASPARENZA DEI SERVIZI PER LA SALUTE" - DGR	1.800.000,00
201700003413	PROGRAMMA DI RICERCA FINALIZZATA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 12 E 12 BIS DEL D.LGS. 30 DICEMBRE 1992, N. 502 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI - BANDO 2013 - PROGETTO GR-2013-02359590 "A NEW STRATEGY FOR THE DETECTION OF RESIDUAL LEUKEMIA CELLS" - CUP I92I15000100001. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI	47.401,40
201700003414	PROGRAMMA DI RICERCA FINALIZZATA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 12 E 12 BIS DEL D.LGS. 30 DICEMBRE 1992, N. 502 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI - BANDO 2013 - PROGETTO RF-2013-02358024 "NETOSIS IN ATHEROTHROMBOTIC DISORDERS" - CUP I42I15000120001 - ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20,	64.000,00
201700003416	PROGRAMMA DI RICERCA FINALIZZATA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 12 E 12 BIS DEL D.LGS. 30 DICEMBRE 1992, N. 502 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI - BANDO 2013 - PROGETTO - RF-2013-02359065 - "TARGETING MITOCHONDRIAL CALCIUM HANDLING IN CORE MYOPATHIES: AN INTEGRATIVE APPROACH TOWARDS NOVEL THERAPEUTIC	165.332,80
201700003420	PROGRAMMA DI RICERCA FINALIZZATA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 12 E 12 BIS DEL D.LGS. 30 DICEMBRE 1992, N. 502 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI - BANDO 2013 - PROGETTO - RF-2013-02358313 - "DEVELOPMENT AND IMPLANT OF THE PHOTOVOLTAIC ARTIFICIAL RETINA IN THE PIG WITH PHOTORECEPTOR DEGENERATION: TOWARDS THE HUMAN PHASE-1 EXPERIMENTATION" - CUP B92F14000240001. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011 E LIQUIDAZIONE PRIMA RATA.	90.000,00
201700003421	PROGRAMMA DI RICERCA FINALIZZATA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 12 E 12 BIS DEL D.LGS. 30 DICEMBRE 1992, N. 502 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI - BANDO 2013 - PROGETTO - RF-2013-02356762 - "THE GENETICS OF SUDDEN CARDIAC DEATH IN ATHLETES AND IMPLICATION FOR RISK PREVENTION" - CUP I92I15000120006. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011 E LIQUIDAZIONE PRIMA RATA.	71.301,60
201700003422	PROGRAMMA DI RICERCA FINALIZZATA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 12 E 12 BIS DEL D.LGS. 30 DICEMBRE 1992, N. 502 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI - BANDO 2013 - PROGETTO GR-2013-02355322 "LONGITUDINAL MULTI-PARAMETRIC CLINICAL, CSF AND MRI STUDY A IMED AT PREDICTING DISABILITY PROGRESSION IN MULTIPLE SCLEROSIS" - CUP E32I15000150001. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011 E LIQUIDAZIONE PRIMA RATA.	89.469,60
201700003424	DGR N. 2082 DEL 30.12.2015 - PROGETTO - PER-2013-2360628 - "BIOMARKERS OF TUMOR RECURRENCE IN PANCREATIC CANCER" - ACRONIMO: BIO-PAC (ID-20) - CUP E32I15000160001 - PRESENTATO NELL'AMBITO DEL BANDO JTC 2013 DEL PROGETTO EUROPEO ERANET-TRANSCAN. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011.	100.000,00
201800006315	ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA DELLE RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE ALLA REGIONE DEL VENETO CON INTESA TRA IL GOVERNO, LE REGIONI E LE PROVINCE AUTONOME DI TRENTO E BOLZANO CONCERNENTE LA DEFINIZIONE DELLE PROCEDURE PER LA PRESENTAZIONE, DA PARTE DELLE REGIONI, DEI PROGETTI AFFERENTI ALLA	55.080,00
201800006401	ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA DELLE RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE ALLA REGIONE DEL VENETO CON INTESA, AI SENSI DELL'ARTICOLO 1, COMMA 805 DELLA LEGGE 27 DICEMBRE 2017, N.205, SULLO SCHEMA DI DECRETO DEL MINISTRO DELLA SALUTE, DI CONCERTO CON IL MINISTRO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE, DI	6.879.302,00
201800006465	ACCERTAMENTO D'ENTRATA, IMPEGNO DI SPESA DEL FONDO PER GARANTIRE LE PRESTAZIONI DI PREVENZIONE, CURA E RIABILITAZIONE RIVOLTE ALLE PERSONE AFFETTE DA GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO DI CUI ALL'ART.1 DELLA LEGGE 28 DICEMBRE 2015, N. 208. QUOTA ANNO 2018.	4.055.702,69

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Anno-Impegno	Assegnazione	Importo
201800006473	ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON IL MINISTERO DELLA SALUTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "DEFINIZIONE DELLE LINEE DI INDIRIZZO PER EFFETTUARE LA RICONCILIAZIONE DELLA TERAPIA FARMACOLOGICA SUL TERRITORIO": ACCERTAMENTO, IMPEGNO.	43.696,20
201900002948	PROGRAMMA DI RICERCA FINALIZZATA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 12 E 12 BIS DEL D.LGS. 30 DICEMBRE 1992, N. 502 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI - BANDO 2016 " PROGETTO RF-2016-02364508 "PRE-LOADED TISSUES FOR DESCOMET MEMBRANE ENDOTHELIAL KERATOPLASTY: A NEW APPROACH TO OVERCOME THE CHALLENGES IN	293.208,00
201900003854	ACCERTAMENTO DELL'ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA PER GARANTIRE LE PRESTAZIONI DI PREVENZIONE, CURA E RIABILITAZIONE RIVOLTE ALLE PERSONE AFFETTE DA GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO DI CUI ALL'ART.1 DELLA LEGGE 28 DICEMBRE 2015, N. 208. ESERCIZIO 2019.	4.055.702,69
201900003865	PROGRAMMA DI RICERCA FINALIZZATA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 12 E 12 BIS DEL D.LGS. 30 DICEMBRE 1992, N. 502 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI - BANDO 2016 " PROGETTO GR-2016-02362779 "CHARACTERIZATION OF A NOVEL MUSCLE-SPECIFIC SPLICE VARIANT OF THE MCU COMPLEX REGULATOR MICU1 IN THE PATHOGENESIS OF	270.743,00
201900003866	PROGRAMMA DI RICERCA FINALIZZATA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 12 E 12 BIS DEL D.LGS. 30 DICEMBRE 1992, N. 502 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI - BANDO 2016 " PROGETTO PE-2016-02364067 "A PRECISION MEDICINE APPROACH TO QUADRUPLE-NEGATIVE GIST" - CUP I46C18000350001. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI	244.799,55
201900003868	PROGRAMMA DI RICERCA FINALIZZATA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 12 E 12 BIS DEL D.LGS. 30 DICEMBRE 1992, N. 502 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI - BANDO 2016 " PROGETTO RF-2016-02363774 "UNEXPLAINED SUDDEN CARDIAC DEATH/CARDIAC ARREST: SET UP OF REFERRAL CENTERS FOR CARDIAC MOLECULAR PATHOLOGY AND CARDIAC MAGNETIC RESONANCE" - CUP I86C18000650006. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011.	352.800,00
201900003872	PROGRAMMA DI RICERCA FINALIZZATA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 12 E 12 BIS DEL D.LGS. 30 DICEMBRE 1992, N. 502 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI - BANDO 2016 " PROGETTO RF-2016-02363566 "NUTRITION, OBESITY AND CANCER: PATHOPHYSIOLOGICAL ASPECTS" - CUP I96C18000200006. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS.	371.212,88
201900006830	RISORSE VINCOLATE E FINALIZZATE DEL FONDO DI CUI ALL'ARTICOLO 1, COMMA 510, DELLA LEGGE 30 DICEMBRE 2018, N. 145 FINALIZZATO ALLA RIDUZIONE DEI TEMPI DI ATTESA NELL'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI SANITARIE. ACCERTAMENTO, IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DI AZIENDA ZERO.	5.787.508,72
201900006847	PROGRAMMA DI RICERCA FINALIZZATA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 12 E 12 BIS DEL D.LGS. 30 DICEMBRE 1992, N. 502 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI - BANDO 2016 " PROGETTO GR-2016-02361134 "A BIOMARKER-DRIVEN THERAPEUTIC STRATEGY FOR ESOPHAGEAL CANCER, THE BORGES TRIAL: A MULTICENTER RANDOMIZED PHASE II STUDY OF BIRC3-EXPRESSION DIRECTED PREOPERATIVE CHEMORADIOTHERAPY IN PATIENTS WITH RESECTABLE ADENOCARCINOMA OF THE ESOPHAGUS AND ESOPHAGOGASTRIC JUNCTION (EGJ)" - CUP E74I18000090001. ACCERTAMENTO ED	450.000,00
201900006850	PROGRAMMA DI RICERCA FINALIZZATA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 12 E 12 BIS DEL D.LGS.	150.000,00
201900006851	PROGRAMMA DI RICERCA FINALIZZATA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 12 E 12 BIS DEL D.LGS. 30 DICEMBRE 1992, N. 502 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI - BANDO 2016 " PROGETTO RF-2016-02363044 "CLINICAL EFFICACY AND COST-EFFECTIVENESS OF TELEREHABILITATION FOR POST-STROKE PATIENTS" - CUP E64I18000150001. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011.	432.964,05

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Anno-Impegno	Assegnazione	Importo
20190006852	PROGRAMMA DI RICERCA FINALIZZATA AI SENSI DEGLI ARTICOLI 12 E 12 BIS DEL D.LGS. 30 DICEMBRE 1992, N. 502 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI - BANDO 2016 2 PROGETTO GR-2016-02361283 2 THE IMPACT OF COGNITIVE REMEDIATION ON SOCIAL FUNCTIONING AND NEURAL PLASTICITY IN EARLY PSYCHOSIS: A RANDOMIZED CLINICAL TRIAL 2 - CUP E24I18000080001. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA A I SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011.	450.000,00
20190003853	FINANZIAMENTO ISTITUTO ZOO PROFILATTICO DEL VENETO - MEF	6.946.861,65
20190006697	FONDO NAZIONALE NON AUTOSUFFICIENZA - MINISTERO POLITICHE SOCIALI	45.512.080,00
Totale		79.884.268,05

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

Nel prospetto riportato nella pagina seguente sono riassunti i crediti verso lo Stato al 31/12/2019 per finanziamenti per investimenti contabilizzati nell'apposita voce di Stato Patrimoniale, nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 29 del D.Lgs. 118/2011.

Progressivo	Oggetto Accertamento	Capitolo	Anno Accertamento	Numero Accertam	Crediti vs Stato al 31/12/2018	Incrementi	Riscossioni	Crediti vs Stato al 31/12/2019
1	ASSEGNAZIONE AI SENSI ART. 20 LEGGE N. 67/88 - FINANZIAMENTO INTERVENTI DI CUI ALLA DELIBERA CIPE 22.12.1998	004537	1999	09840344	297.411,67		58.487,60	238.924,07
2	ART. 20 L. 67/88 - AMMISSIONE A FINANZ. CON DEC.DIR. DEL MIN. SALUTE DEL 12.02.09 PER EURO 17.402.950,01 DI N. 5 INTERV.; AULSS 16 "CASA DI RIPOSO QUIRINALE; RISTRUTTURAZ." - AULSS 3/ISACC "COMPLETAM. PENSIONATO STURM- COMUNE BASSANO DEL GR." - AULSS 7 "OSP. VITTORIO V.T.O; ADEGUAM. ENERGETICO E ANTINC." - A.O. PD "OSP.CIVILE PD; COMPLETAM. AMMODERNAMENTI TECNOL." - AULSS 13/RESIDENZA RIVIERA DEL BRENTA "RISTRUTT. EX REP. MEDICINA OSP. DOLO DA ADIBIRE RSA" - NOTA PROT. 125952/50.00.02 DEL 6.03.09 DIR. RIS. SOCIO SANIT.	004537	2009	00000697	516.475,20			516.475,20
3	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 2.10.2007 TRA D.M. SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 8 INTERVENTI (ODERZO AULSS 9 EURO 950.000,00 - S. ANTONIO PD AULSS 16 EURO 2.032.407,75 - S. DONA' DI PIAVE AULSS 10 EURO 500.000,00 - CEOD AULSS 19 EURO 346.026,12 - CENTRO VIA ORUS A.O. PD EURO 3.220.000,00 - BUSONERA A.O. PD EURO 2.685.575,88 - ESTE AULSS 17 EURO 908.964,14 - ARZIGNANO AULSS 5 EURO 889.920,54) - (D.D. DEL MLSPS DEL 29.04.09 TRASMESSO CON NOTA MPLSPS PROT. N. DGPROG 0016148-P-04/05/2009) - (NOTA DIR. RISORSE SOCIO SANITARIE PROT. N. 335637/5000020600 DEL 22/06/2009)	004537	2009	00001027	1.630.224,09			1.630.224,09
4	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 2.10.2007 TRA D.M. SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 10 INTERVENTI (OSP. JESOLO AULSS 10 - COM. GALLIERA AULSS 15 - RSA BRESSANON AULSS 15 - LEGNAGO AULSS 21- AITA AULSS 8 - FELTRE AULSS 2 - BOLDRINI AULSS 4 - A.O. PADOVA - CASA RIP. AULSS 6 - VICENZA AULSS 6 - (D.D. DEL MLSPS DEL 29.04.09 TRASMESSO CON NOTA MPLSPS PROT. N. DGPROG 0016148-P-04/05/2009) - (NOTA DIR. RISORSE SOCIO SANITARIE PROT. N. 335637/5000020600 DEL 22/06/2009)	004537	2009	00001165	403.794,62			403.794,62
5	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DELL'11.12.2009 TRA MIN. DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POL. SOCIALI E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 2 INTERVENTI (OSP. VILAFRANCA; SIST. DEF. OSP. MAGALINI AULSS 22 EURO 32.000.000,00 - OSP. DI BL; ACCORPAMENTO DIR. MATERNO INF. AULSS 1 EURO 10.000.000,00) - (D.D. DEL MLSPS DEL 23.03.10 TRASMESSO CON NOTA MPLSPS PROT. N. DGPROG 0010254-P-25/03/2010) - (NOTA DIR. RISORSE SOCIO SANITARIE PROT. N. 215302 DEL 19/04/2010)	004537	2010	00000753	684.915,72		500.303,87	184.611,85

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Progressivo	Oggetto Accertamento	Capitolo	Anno Accertamento	Numero Accertamento	Crediti vs Stato al 31/12/2018	Incrementi	Riscossioni	Crediti vs Stato al 31/12/2019
6	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DELL'11.12.2009 TRA MIN. DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POL. SOCIALI E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050106.U.075 (AULSS N. 6; ADEGUAMENTO GRUPPO OPERATORIO E TERAPIE INTENSIVE - OSPEDALE SAN BORTOLO DI VICENZA EURO 19.000.000,00) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 11.07.11 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROG/7 -0023890-P-13/07/2011) - (NOTA DIR. CONTROLLI E GOVERNO SSR PROT. N. 391588 DEL 18/08/2011)	004537	2011	00001017	19.000.000,00			19.000.000,00
7	ART. 20 L. 67/88 II^ FASE - N. 1 INTERVENTO (AULSS N. 2 ; LAVORI DI RICONVERSIONE E RIORGANIZZAZIONE STRUTTURE RESIDENZIALI PSICHIATRICHE SEDE DI PULLIR DI CESTIOMAGGIORE EURO 500.000,00) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 05.02.13 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS -0003812-P-07/02/2013) - (DDR DIR. CONTROLLI E GOVERNO SSR N. 211 DEL 13/12/2013)	004537	2013	00001939	137.464,72			137.464,72
8	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 22.03.2012 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050901.U.085 (AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA; GRUPPO OPERATORIO, TERAPIE INTENSIVE, DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE E OSTETRICIA GINECOLOGICA EURO 35.000.000,00) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 06.09.13 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROG/7 -0022564-P-06/09/2013) - (DDR DIR. CONTROLLI E GOVERNO SSR N. 212 DEL 13/12/2013)	004537	2013	00001940	29.342.252,94			29.342.252,94
9	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050109.U.079 (REALIZZAZIONE DELLA CITTADELLA SOCIO SANITARIA, INTEGRATA NELL'AREA DEL P.O. "CA' FONCELLO" DI TREVISO - AZIENDA ULSS N. 9 EURO 50.000.000,00) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 17.01.14 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0001303-P-17/01/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 117 DEL 26/08/2014)	004537	2014	00002042	50.000.000,00			50.000.000,00
10	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050103.U.067 (ATTIVAZIONE DELL'OSPEDALE DI ASIAGO - 1^ FASE - AZIENDA ULSS N. 3 DI BASSANO DEL GRAPPA EURO 2.845.711,37) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 17.01.14 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0001301-P-17/01/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 119 DEL 26/08/2014)	004537	2014	00002044	265.736,47		265.736,47	0,00
11	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050106.U.078 (ADEGUAMENTO PRONTO SOCCORSO E TERAPIE INTENSIVE 1^ FASE OSPEDALE S. BORTOLO DI VICENZA - AZIENDA ULSS N. 6 EURO 2.788.694,55) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 17.01.14 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0001305-P-17/01/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 120 DEL 26/08/2014)	004537	2014	00002045	2.788.694,55			2.788.694,55
12	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050110.U.089 (ADEGUAMENTO DEL SERVIZIO DIALISI, DEGLI AMBULATORI E DAY SURGERY - 1^ FASE - AZIENDA ULSS N. 10 DI SAN DONA' DI PIAVE EURO 2.587.010,33) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 02.07.14 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0018723-P-03/07/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 189 DEL 12/11/2014)	004537	2014	00003369	704.285,39		353.429,18	350.856,21
13	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050113.U.074 (ADEGUAMENTO DELL'EMODIALISI DELL'OSPEDALE DI MIRANO - 1^ FASE - AULSS N. 13 DI DOLO EURO 1.190.024,75) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 03.07.14 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0018724-P-03/07/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 192 DEL 13/11/2014)	004537	2014	00003388	227.382,74		227.382,74	0,00
14	P.I. ART. 20 L. 67/88 - D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 29.08.14 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0023949-P-29/08/2014 (TOT. INTERVENTO EURO 28.576.598,15 - DENOMINATO AZIENDA ULSS N. 5 MONTECCHIO MAGGIORE "NUOVA STRUTTURA OSPEDALIERA PER ACUTI - 1^ FASE" (DI CUI EURO 24.576.598,15 PER "REALIZZAZIONE DI UNA NUOVA STRUTTURA OSPEDALIERA PER ACUTI 1^ FASE SCHEDA CODICE 050.050105.U.070 ED EURO 4.000.000 PER "INTEGRAZIONE A NUOVA STRUTTURA OSPEDALIERA PER ACUTI 1^ FASE SCHEDA CODICE 050.050105.U.071) - A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 190 DEL 12/11/2014)	004537	2014	00003394	22.003.330,17			22.003.330,17
15	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050902.H.076 (ADEGUAMENTO PADIGLIONI BORGO TRENTO - 1^ FASE - AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI VERONA EURO 3.363.113,43) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 02.07.14 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0018720-P-03/07/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 228 DEL 03/12/2014)	004537	2014	00003667	1.698.406,11			1.698.406,11
16	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050902.H.079 (RISTRUTTURAZIONE PER RIORGANIZZAZIONE DELL'OSPEDALE POLICLINICO BORGO ROMA - 1^ FASE - AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI VERONA EURO 4.397.917,56) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 02.07.14 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0018722-P-03/07/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 229 DEL 03/12/2014)	004537	2014	00003668	380.220,74			380.220,74

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Progressivo	Oggetto Accertamento	Capitolo	Anno Accertamento	Numero Accertamento	Crediti vs Stato al 31/12/2018	Incrementi	Riscossioni	Crediti vs Stato al 31/12/2019
17	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050902.H.078 (RISTRUTTURAZIONE DELL'AREA GERIATRICA- OSPEDALE BORGO TRENTO - 1^ FASE - AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI VERONA EURO 9.830.639,25) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 03.07.14 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0018725-P-03/07/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 230 DEL 03/12/2014)	004537	2014	00003682	2.772.985,80			2.772.985,80
18	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050901.H.087 (ADEGUAMENTO SISMICO DEL CORPO TRATTAMENTI POLICLINICO - 1^ FASE - AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA EURO 2.845.711,37) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 29.08.14 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0023944-P-29/08/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 231 DEL 03/12/2014)	004537	2014	00003705	988.913,68			988.913,68
19	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050120.U.072 (OSPEDALE SAN BONIFACIO - ADEGUAMENTO VIABILITÀ PRONTO SOCCORSO - 1^ FASE - AZIENDA ULSS N. 20 EURO 931.323,72) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 11.08.14 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0022485-P-11/08/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 232 DEL 03/12/2014)	004537	2014	00003706	324.094,08			324.094,08
20	STRUTTURA SANITARIA EXTRAOSPEDALIERA PER IL SUPERAMENTO DEGLI OPG AI SENSI DELLA LEGGE 17.02.2012 N. 9 ART. 3 TER & DGR 569 DEL 21.04.2015 AZIENDA ULSS 21 REALIZZAZIONE DELLA REMS PROVVISORIA/PRODDROMICA DA 16 POSTI LETTO E DEFINITIVA DA 40 POSTI LETTO FINALI PRESSO IL CENTRO SANITARIO POLIFUNZIONALE "STELLINI" DI NOGARA DELL'IMPORTO COMPLESSIVO DI EURO 11.587.000,00 ACCERTAMENTO ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA PER EURO 11.007.650,00 - DDR SEZIONE EDILIZIA OSPEDALIERA E A FINALITÀ COLLETTIVE N. 93 DEL 26.11.2015	100843	2015	00024772	9.357.650,00		883.325,19	8.474.324,81
21	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 2 - INTERVENTO: OSPEDALE "S.MARIA DEL PRATO" DI FELTRE - PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - COMPLETAMENTO IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE DI EMERGENZA. - SCHEDA TECNICA N. 2. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 400.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2016	00003823	16.277,57		16.277,57	0,00
22	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 10 - INTERVENTO: STRUTTURE AZIENDALI - PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - REALIZZAZIONE E ATTREZZAMENTO DEPOSITO LIQUIDI INFIAMMABILI. - SCHEDA TECNICA N. 10. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 269.241,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2016	00003826	32.150,80			32.150,80
23	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 16 - INTERVENTO: STRUTTURE AZIENDALI - PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - ADEGUAMENTI DEPOSITI, IMPIANTI ELETTRICI E GAS E ALTRO. - SCHEDA TECNICA N. 14. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 1.200.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2016	00003828	270.279,25		50.599,42	219.679,83
24	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 14 - INTERVENTO: STRUTTURE AZIENDALI - PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - INTERVENTI VARI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA. - SCHEDA TECNICA N. 12. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 189.600,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2016	00003831	785,34		0,00	785,34
25	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 8 "BERICA" (EX ULSS N. 6 VICENZA) - "PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - REALIZZAZIONE E ATTREZZAMENTO DEPOSITO LIQUIDI INFIAMMABILI. SCHEDA TECNICA N. 6. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 430.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA. - (DDR U.O. EDILIZIA OSPEDALIERA N. 64 DEL 13/06/2017)	004537	2017	00002063	430.000,00		410.074,21	19.925,79
26	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 2 "MARCA TREVIGIANA" (EX ULSS N. 9 TREVISO) - "PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - ADEGUAMENTO SEGNALETICA E IMPIANTI ELETTRICI. SCHEDA TECNICA N. 9. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 127.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2017	00002069	83.926,58		83.926,58	0,00
27	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 9 "SCALIGERA" (EX ULSS N. 21 LEGNAGO) - "PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - INTERVENTI VARI DI ADEGUAMENTO IMPIANTI, GAS MEDICALI E SEGNALETICA. SCHEDA TECNICA N. 20. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 556.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA. - (DDR U.O. EDILIZIA OSPEDALIERA N. 68 DEL 21/06/2017)	004537	2017	00002071	556.000,00		516.940,98	39.059,02
28	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 9 "SCALIGERA" (EX ULSS N. 20 SAN BONIFACIO) - "PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - MEZZI DI ESTINZIONE, SEGNALETICA DI SICUREZZA, IMPIANTI DI RIVELAZIONE INCENDI E ALLARME". SCHEDA TECNICA N. 19. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 996.460,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA. - (DDR U.O. EDILIZIA OSPEDALIERA N. 69 DEL 21/06/2017)	004537	2017	00002082	996.460,00		106.277,48	890.182,52

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Progressivo	Oggetto Accertamento	Capitolo	Anno Accertamento	Numero Accertamento	Crediti vs Stato al 31/12/2018	Incrementi	Riscossioni	Crediti vs Stato al 31/12/2019
29	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 3 "SERENISSIMA" (EX ULSS N. 12) - "PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI". SCHEDA TECNICA N. 11. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 150.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA - (DDR U.O. EDILIZIA OSPEDALIERA N. 84 DEL 19/07/2017)	004537	2017	00002083	150.000,00		0,00	150.000,00
30	ART. 20 L. N. 67/88. DDGRV N. 270/10, N. 262/11 E N. 96/2013. ACCORDO DI PROGRAMMA SOTTOSCRITTO IN DATA 10/11/2016. AZIENDA ULSS N. 6 "EUGANEA" (EX AZIENDA ULSS N. 16). "OSPEDALE DI PIOVE DI SACCO: ADEGUAMENTO PRONTO SOCCORSO - 2^ FASE". SCHEDA TECNICA N. 11. IMPORTO FINANZIAMENTO € 965.195,87. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2017	00002646	114.916,09		114.916,09	0,00
31	ART. 20 L. N. 67/88. DDGRV N. 270/10, N. 262/11 E N. 96/2013. ACCORDO DI PROGRAMMA SOTTOSCRITTO IN DATA 10/11/2016. AZIENDA ULSS N. 7 "PEDEMONTANA" (EX ULSS N. 3 BASSANO DEL GRAPPA) "OSPEDALE DI ASIAGO: ATTIVAZIONE OSPEDALE - 2^ FASE". SCHEDA TECNICA N. 3. IMPORTO FINANZIAMENTO € 2.654.288,63. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2017	00002647	2.654.288,63		2.654.288,63	0,00
32	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 9 "SCALIGERA" (EX ULSS N. 22) - "PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - ADEGUAMENTO. SCHEDA TECNICA N. 21. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 435.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2017	00003815	435.000,00		435.000,00	0,00
33	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA - PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI. SCHEDA TECNICA N. 22. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 444.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2017	00003817	403.450,45		115.829,57	287.620,88
34	ART. 20 L. N. 67/88. DDGRV N. 270/10, N. 262/11 E N. 96/2013. ACCORDO DI PROGRAMMA SOTTOSCRITTO IN DATA 10/11/2016. AZIENDA ULSS N. 1 DOLOMITI (EX AULSS N. 1). ADEGUAMENTO PRONTO SOCCORSO DELL'OSPEDALE DI PIEVE DI CADORE - 2^ FASE. SCHEDA TECNICA N. 1. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 1.109.975,25. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2018	00001603	983.181,88		613.524,56	369.657,32
35	ART. 20 L. N. 67/88. DDGRV N. 270/10, N. 262/11 E N. 96/2013. ACCORDO DI PROGRAMMA SOTTOSCRITTO IN DATA 10/11/2016. AZIENDA ULSS N. 3 SERENISSIMA (EX AULSS N. 14). OSPEDALE DI CHIOGGIA: ADEGUAMENTO - 2^ FASE. SCHEDA TECNICA N. 9. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 6.756.371,07. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2018	00001649	6.756.371,07		613.438,22	6.142.932,85
36	ART. 20 L. N. 67/88. DDGRV N. 270/10, N. 262/11 E N. 96/2013. ACCORDO DI PROGRAMMA SOTTOSCRITTO IN DATA 10/11/2016. AZIENDA ULSS N. 3 SERENISSIMA (EX AULSS N. 13). OSPEDALE DI MIRANO: EMOLOGIA - 2^ FASE. SCHEDA TECNICA N. 8. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 1.109.975,25. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2018	00001651	1.109.975,25		953.359,45	156.615,80
37	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 8 "BERICA" (EX ULSS N. 5 ARZIGNANO) - "PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI". SCHEDA TECNICA N. 5. IMPORTO FINANZIAMENTO € 78.600,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2018	00003254	78.600,00		0,00	78.600,00
38	ART. 20 L. N. 67/88. DDGRV N. 270/10, N. 262/11 E N. 96/2013. ACCORDO DI PROGRAMMA SOTTOSCRITTO IN DATA 10/11/2016. AZIENDA ULSS N. 8 BERICA (EX AULSS N. 6). OSPEDALE DI VICENZA: ADEGUAMENTO DELLA SICUREZZA INCENDI DEGLI EDIFICI I E III LOTTO. SCHEDA TECNICA N. 19. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 2.601.107,17. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2019	00001935	0,00	2.601.107,17		2.601.107,17
39	ART. 20 L. N. 67/88. DDGRV N. 270/10, N. 262/11 E N. 96/2013. ACCORDO DI PROGRAMMA SOTTOSCRITTO IN DATA 10/11/2016. AZIENDA ULSS N. 9 SCALIGERA (EX AULSS N. 20). OSPEDALE DI SAN BONIFACIO: ADEGUAMENTO VIABILITÀ PRONTO SOCCORSO - 2^ FASE. SCHEDA TECNICA N. 12. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 868.676,28. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2019	00001936	0,00	868.676,28		868.676,28
40	ART. 20 L. N. 67/88. DDGRV N. 270/10, N. 262/11 E N. 96/2013. ACCORDO DI PROGRAMMA SOTTOSCRITTO IN DATA 10/11/2016. AZIENDA ULSS N. 8 BERICA (EX AULSS N. 5). OSPEDALE DI ARZIGNANO-MONTECCHIO MAGGIORE: NUOVA STRUTTURA IN SOSTITUZIONE € 2^ FASE. SCHEDA TECNICA N. 4. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 22.923.401,85. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2019	00004038	0,00	22.923.401,85		22.923.401,85

Progressivo	Oggetto Accertamento	Capitolo	Anno Accertamento	Numero Accertamento	Crediti vs Stato al 31/12/2018	Incrementi	Riscossioni	Crediti vs Stato al 31/12/2019
41	ART. 20 L. N. 67/88. DDGRV N. 270/10, N. 262/11 E N. 96/2013. ACCORDO DI PROGRAMMA SOTTOSCRITTO IN DATA 10/11/2016. AZIENDA ULSS N. 4 VENETO ORIENTALE (EX AULSS N. 10). OSPEDALE DI SAN DONÀ DI PIAVE € SERVIZIO DIALISI, AMBULATORI E DAY SURGERY - 2^ FASE. SCHEDA TECNICA N. 7. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 2.412.989,67. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2019	00004041	0,00	2.412.989,67		2.412.989,67
42	ART. 20 L. N. 67/88. DDGRV N. 270/10, N. 262/11, N. 96/2013 E N. 110/2018. ACCORDO DI PROGRAMMA SOTTOSCRITTO IN DATA 10/11/2016. AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA INTEGRATA DI VERONA. ADEGUAMENTO SISMICO OSPEDALE BORGO ROMA. SCHEDA TECNICA N. 20. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 26.784.185,33. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2019	00004052	0,00	26.784.185,33		26.784.185,33
43	ART. 20 L. N. 67/88. DDGRV N. 270/10, N. 262/11 E N. 96/2013. ACCORDO DI PROGRAMMA SOTTOSCRITTO IN DATA 10/11/2016. AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA € OSPEDALE DI PADOVA: ADEGUAMENTO SISMICO CORPO TRATTAMENTI POLICLINICO - 2^ FASE. SCHEDA TECNICA N. 13. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 2.654.288,63. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2019	00004513	0,00	2.654.288,63		2.654.288,63
Totale					158.595.901,60	58.244.648,93	8.973.117,81	207.867.432,72

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

I crediti complessivi verso la Regione al 31/12/2019 sono sintetizzati nella seguente tabella:

	Anno 2018	Anno 2019	Differenza
ABA350 (B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma)	154.277.578,31	17.821.308,36	-136.456.269,95
ABA360 (B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente)	109.289.869,71	17.821.308,36	-91.468.561,35
ABA390 (B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR)	0,00	246.784,41	246.784,41
ABA390a (B.II.2.a.1.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR)	0,00	246.784,41	246.784,41
ABA390b (B.II.2.a.1.b) Crediti v/Azienda Zero per quota FSR)	0,00	0,00	0,00
ABA400 (B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale)	0,00	0,00	0,00
ABA400a (B.II.2.a.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale)	0,00	0,00	0,00
ABA400b (B.II.2.a.2.b) Crediti v/Azienda Zero per mobilità attiva intraregionale)	0,00	0,00	0,00
ABA410 (B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale)	0,00	0,00	0,00
ABA410a (B.II.2.a.3.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale)	0,00	0,00	0,00
ABA410b (B.II.2.a.3.b) Crediti v/Azienda Zero per mobilità attiva extraregionale)	0,00	0,00	0,00
ABA420 (B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR)	0,00	0,00	0,00
ABA420a (B.II.2.a.4.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR)	0,00	0,00	0,00
ABA420b (B.II.2.a.4.b) Crediti v/Azienda Zero per acconto quota FSR)	0,00	0,00	0,00
ABA430 (B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA)	0,00	6.879.302,00	6.879.302,00
ABA430a (B.II.2.a.5.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA)	0,00	6.879.302,00	6.879.302,00
ABA430b (B.II.2.a.5.b) Crediti v/Azienda Zero per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA)	0,00	0,00	0,00
ABA440 (B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA)	0,00	0,00	0,00
ABA440a (B.II.2.a.6.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA)	0,00	0,00	0,00
ABA440b (B.II.2.a.6.b) Crediti v/Azienda Zero per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA)	0,00	0,00	0,00
ABA450 (B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro)	109.289.869,71	10.695.221,95	-98.594.647,76
ABA450a (B.II.2.a.7.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro - GSA)	0,00	0,00	0,00
ABA450b (B.II.2.a.7.b) Crediti v/Azienda Zero per spesa corrente - altro)	0,00	0,00	0,00
ABA450c (B.II.2.a.7.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro - NO GSA)	109.289.869,71	10.695.221,95	-98.594.647,76
ABA451 (B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98))	0,00	0,00	0,00
ABA451a (B.II.2.a.8.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98))	0,00	0,00	0,00
ABA451b (B.II.2.a.8.b) Crediti v/Azienda Zero per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98))	0,00	0,00	0,00
ABA460 (B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca)	0,00	0,00	0,00
ABA460a (B.II.2.a.9.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca)	0,00	0,00	0,00
ABA460b (B.II.2.a.9.b) Crediti v/Azienda Zero per ricerca)	0,00	0,00	0,00
ABA461 (B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale)	0,00	0,00	0,00
ABA461a (B.II.2.a.10.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale)	0,00	0,00	0,00
ABA461b (B.II.2.a.10.b) Crediti v/Azienda Zero per mobilità attiva internazionale)	0,00	0,00	0,00
ABA470 (B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto)	44.987.708,60	0,00	-44.987.708,60
ABA480 (B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti)	44.987.708,60	0,00	-44.987.708,60
ABA480a (B.II.2.b.1.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti)	0,00	0,00	0,00
ABA480b (B.II.2.b.1.b) Crediti v/Azienda Zero per finanziamenti per investimenti)	0,00	0,00	0,00
ABA480c (B.II.2.b.1.c) Crediti v/Azienda Zero per finanziamenti per investimenti - altro)	0,00	0,00	0,00
ABA480d (B.II.2.b.1.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti - NO GSA)	44.987.708,60	0,00	-44.987.708,60

I crediti complessivi verso la Regione contabilizzati nello Stato Patrimoniale al 31/12/2019 risultano pari ad euro 17.821.308,36.

Tale importo comprende principalmente:

- per euro 8.172.535,00 dalle risultanze del saldo dei crediti e dei debiti tra Regione-gestione ordinaria e Regione-GSA originati dall'apertura dello stato patrimoniale all'1/1/2012 ai sensi del D.Lgs n. 118/2011. Più precisamente con DGR n. 1960 del 23 dicembre 2019 ad oggetto "Determinazione e compensazione dei crediti e dei debiti tra Regione-Gestione ordinaria e Regione-GSA in applicazione delle disposizioni del Titolo II del D.Lgs n. 118/2011 e ss.mm.ii. e della relativa casistica ministeriale applicativa e disposizioni conseguenti" la Giunta regionale, in applicazione delle disposizioni del Titolo II del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii. e della relativa casistica ministeriale applicativa, ha determinato in euro 8.172.535,00 il saldo delle disponibilità liquide da girofondare dal conto di tesoreria afferente alla Regione-Gestione ordinaria a favore del conto di tesoreria afferente alla Regione-GSA alla data del 31/12/2018 procedendo - in coerenza alle risultanze dei successivi rendiconti finanziari del bilancio regionale - all'adeguamento dei fondi di cassa tra Regione-GSA e Regione-Gestione ordinaria che si dovessero rendere necessari.

- per euro 150.416,66 ad incassi 2019 avvenuti nel conto di tesoreria ordinario e non ancora girofondati al 31/12/2019;

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

- per euro 1.278.749,95 all'adeguamento dei fondi di cassa tra Regione-GSA e Regione-Gestione ordinaria conseguenti alle registrazioni in contabilità finanziaria regionale collegate al riaccertamento ordinario dell'esercizio 2019;
- per euro 6.879.302,00 all'assegnazione delle risorse statali per la riduzione della quota fissa sulla ricetta;
- per euro 697.897,00 dal contributo statale per il funzionamento del CRAV;
- per euro 246.784,41 dal finanziamento per le ulteriori spese di organizzazione del corso di formazione specifica in medicina generale;
- per euro 395.623,34 da rimborso da Regione Veneto di personale di azienda zero comando presso regione.

La consistente riduzione dei crediti verso Regione tra 2018 e 2019 è collegata, appunto, alla compensazione debiti/crediti conseguente alla citata DGR n. 196/2019 e trova corrispondenza, con la riduzione del saldo conto PDA121 "D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - NO GSA" che vedremo più avanti nel corso dell'analisi del passivo dello stato patrimoniale.

I "crediti verso Aziende sanitarie del Veneto" assommano a 47,2 milioni e risultano composti da crediti per altre prestazioni.

Le principali tipologie di credito sono le seguenti:

- crediti connessi all'erogazione di somme a titolo di fondo di rotazione ex art. 9 L.R. 55/94 per circa 37,7 milioni;
- crediti per eccedenza finanziamento LEA per circa 9 milioni di euro.

	Anno 2018	Anno 2019	Differenza
ABA540 (B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche)	71.102.077,04	47.302.078,26	-23.799.998,78
ABA550 (B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	71.102.077,04	47.235.118,26	-23.866.958,78

La voce "Crediti v/altri" ammonta a circa 330 mila euro e risultano composti da crediti verso altri soggetti pubblici per € 327.560,97 e da crediti verso privati per € 282,80. I principali crediti verso soggetti pubblici sono i seguenti: Istituto superiore di Sanità per circa 52 mila euro, Università degli Studi di Padova per circa 46 mila euro, Fondazione Scuola di Sanità Pubblica per circa 91 mila euro e Zorginstituut Nederland per circa 77 mila euro.

	Anno 2018	Anno 2019	Differenza
ABA660 (B.II.7) Crediti v/altri)	38.626.050,86	330.184,88	-38.295.865,98
ABA670 (B.II.7.a) Crediti v/clienti privati)	2.131,05	282,80	-1.848,25
ABA670a (B.II.7.a.1) Crediti v/clienti privati)	2.131,05	282,80	-1.848,25
ABA670b (B.II.7.a.2) F.do svalutazione crediti v/clienti privati)	0,00	0,00	0,00
ABA680 (B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie)	0,00	0,00	0,00
ABA690 (B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici)	194.055,05	288.708,52	94.653,47
ABA700 (B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca)	9.350,00	38.852,45	29.502,45
ABA710 (B.II.7.e) Altri crediti diversi)	38.420.514,76	2.341,11	-38.418.173,65
ABA711 (B.II.7.e.1) Altri crediti diversi)	38.420.514,76	6.506,01	-38.414.008,75
ABA711a (B.II.7.e.1.a) Altri Crediti diversi)	38.420.514,76	6.506,01	-38.414.008,75
ABA711b (B.II.7.e.1.b) F.do svalutazione altri crediti diversi)	0,00	0,00	0,00
ABA712 (B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diverse))	0,00	-4.164,90	-4.164,90

La consistente riduzione del saldo del conto altri crediti diversi è conseguente alla chiusura del contenzioso tra lo Stato e le Aziende farmaceutiche a seguito del DL 179/2015 e relativo incasso del payback progressivo.

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Disponibilità liquide

Le “disponibilità liquide” sono costituite da fondi presso il Tesoriere pari ad Euro 2.151.364.390,35 e dal fondo economale di Euro 3.862,79.

	Anno 2018	Anno 2019	Differenza
ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	1.639.615.301,75	2.151.368.253,14	511.752.951,39
ABA760 (B.IV.1) Cassa)	3.818,69	3.862,79	44,10
ABA770 (B.IV.2) Istituto Tesoriere)	1.232.577.660,16	1.758.946.610,80	526.368.950,64
ABA780 (B.IV.3) Tesoreria Unica)	407.033.822,90	392.417.779,55	-14.616.043,35
ABA790 (B.IV.4) Conto corrente postale)	0,00	0,00	0,00

Nel prospetto che segue si rappresentano le riconciliazioni delle disponibilità liquide risultanti dallo stato patrimoniale di Azienda Zero-GSA con i dati Siope e con i modelli 56T (T.U.) della Banca d'Italia dando evidenza anche delle consistenze di tesoreria afferenti al sezionale fuori perimetro.

PROSPETTO RACCORDO DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 31/12/2019	
Saldo al 31/12/2019 - voce ABA770 (B.IV.2) Istituto Tesoriere - Stato patrimoniale 2019 Azienda Zero-GSA - Bilancio d'esercizio 2019	
DISPONIBILTA' LIQUIDE (T.U.) AL 01/01/2019 (1)	1.235.672.914,69
di cui sezionale "fuori perimetro" (A)	3.095.254,53
RISCOSSIONI A TUTTO IL PERIODO (2)	9.454.728.565,04
di cui sezionale "fuori perimetro" (B)	41.248.156,40
PAGAMENTI A TUTTO IL PERIODO (3)	8.930.422.115,30
di cui sezionale "fuori perimetro" (C)	43.310.657,30
DISPONIBILTA' LIQUIDE (T.U.) AL 31/12/2019 (4) = (1+2-3)	1.759.979.364,43
di cui sezionale "fuori perimetro" (D)=(A)+(B)-(C)	1.032.753,63
DISPONIBILTA' LIQUIDE (T.U.) AL 31/12/2019 Stato patrimoniale 2019 Azienda Zero-GSA (5) = (4)-(D)	1.758.946.610,80
Dati SIOPE - Prospetto disponibilità liquide - Periodo MENSILE Dicembre 2019	
FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL'INIZIO DELL'ANNO (1)	1.235.672.914,69
RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	9.454.728.565,04
PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	8.930.422.115,30
FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) = (1+2-3)	1.759.979.364,43
RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (5)	2.571,45
PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (6)	
SALDO (7)= -(5)+(6)	- 2.571,45
SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (8) = (4)+(7)	1.759.976.792,98
Modello 56T (T.U.) - Banca d'Italia - Tesoreria dello Stato - Sezione di venezia	
SALDO SOTTOCONTO FRUTTIFERO AL 30/12/2019 (1)	2.448,22
SALDO SOTTOCONTO INFRUTTIFERO AL 30/12/2019 (2)	1.759.974.344,76
FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (3) (1+2)	1.759.976.792,98

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Risconti attivi

La voce “risconti attivi” è relativa a una quota di premio assicurativo versata nel 2019 ma in parte di competenza del 2020.

PASSIVO

Patrimonio netto

	Anno 2018	Anno 2019	Differenza
PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO)	152.537.454,19	136.316.230,65	-16.221.223,54
PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	5.636.832,21	9.163.423,33	3.526.591,12
PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)	2.568.335,02	29.307.826,23	26.739.491,21
PAA020 (A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione)	0,00	0,00	0,00
PAA030 (A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti)	0,00	9.998.035,04	9.998.035,04
PAA040 (A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge	0,00	0,00	0,00
PAA040a (A.II.2.a.1) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge	0,00	0,00	0,00
PAA040b (A.II.2.a.2) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge	0,00	0,00	0,00
PAA050 (A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca)	0,00	0,00	0,00
PAA050a (A.II.2.b.1) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca - asseg	0,00	0,00	0,00
PAA050b (A.II.2.b.2) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca - trasfe	0,00	0,00	0,00
PAA060 (A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro)	0,00	9.998.035,04	9.998.035,04
PAA060a (A.II.2.c.1) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro - assegna	0,00	0,00	0,00
PAA060b (A.II.2.c.2) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro - trasferim	0,00	9.998.035,04	9.998.035,04
PAA070 (A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti)	0,00	0,00	0,00
PAA070a (A.II.3.a) Finanziamenti da Regione - trasferimenti in c/capitale - GSA	0,00	0,00	0,00
PAA070b (A.II.3.b) Finanziamenti da Azienda Zero - trasferimenti in c/capitale (0,00	0,00	0,00
PAA070c (A.II.3.c) Finanziamenti da Azienda Zero - altro)	0,00	0,00	0,00
PAA070d (A.II.3.d) Finanziamenti da Regione - trasferimenti in c/capitale - NO	0,00	0,00	0,00
PAA080 (A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti)	0,00	0,00	0,00
PAA090 (A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto	2.568.335,02	19.309.791,19	16.741.456,17
PAA090a (A.II.5.a) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio - da Re	2.568.335,02	19.309.791,19	16.741.456,17
PAA090b (A.II.5.b) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio - da Re	0,00	0,00	0,00
PAA090c (A.II.5.c) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio - da altr	0,00	0,00	0,00
PAA090d (A.II.5.d) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio - da altr	0,00	0,00	0,00
PAA090e (A.II.5.e) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio - da Pri	0,00	0,00	0,00
PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMEN	0,00	0,00	0,00
PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	3.785.052,25	258.461,13	-3.526.591,12
PAA120 (A.IV.1) Riserve da rivalutazioni)	0,00	0,00	0,00
PAA130 (A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire)	0,00	0,00	0,00
PAA140 (A.IV.3) Contributi da reinvestire)	0,00	0,00	0,00
PAA150 (A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti)	3.785.052,25	258.461,13	-3.526.591,12
PAA160 (A.IV.5) Riserve diverse)	0,00	0,00	0,00
PAA170 (A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE)	0,00	0,00	0,00
PAA180 (A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005)	0,00	0,00	0,00
PAA190 (A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi prec	0,00	0,00	0,00
PAA200 (A.V.3) Altro)	0,00	0,00	0,00
PAA210 (A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO)	42.462.583,63	13.123.104,85	-29.339.478,78
PAA220 (A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO)	98.084.651,08	84.463.415,11	-13.621.235,97

Nel corso del 2019 si è proceduto alla riclassificazione da “Riserve di utili di esercizio destinati ad investimenti” a “Fondo di dotazione” per un importo pari ad €. 3.526.591,12 a finanziamento di un equivalente valore di cespiti capitalizzati nel 2019..

Azienda Zero, nel corso del 2019 è stata assegnataria di un finanziamento statale per investimenti finalizzato alla riduzione dei tempi di attesa nell'erogazione delle prestazioni sanitarie per un importo pari a €.

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

9.998.035,04, che è stato contabilizzato nella corrispondente voce dei finanziamenti per investimenti del Patrimonio netto.

La Riserva Finanziamenti per investimenti da rettifica di contributi in conto esercizio:

- è stata ridotta per la sterilizzazione degli ammortamenti 2019 per €. 1.393.417,41;
- è stata incrementata a seguito di rettifiche 2019 per €. 18.134.873,58.

Una quota pari ad € 84.961.546,23 dell'utile d'esercizio 2018 di Azienda Zero, ai sensi della DGR 1002 del 12/07/2019 ad oggetto "Approvazione del bilancio consolidato del Servizio Socio Sanitario regionale per l'esercizio 2018 e determinazioni conseguenti", è stato versato a titolo di contributo ripiano perdite anno 2018 alle Aziende ULSS 3 Serenissima, ULSS 5 Polesana e ULSS 7 Pedemontana.

L'esercizio 2019 si è chiuso con un utile d'esercizio di € 84.463.415,11.

Fondi rischi

I "Fondi rischi" ammontano complessivamente ad € 819 milioni al 31/12/2019.

	Anno 2018	Anno 2019	Differenza
PBA010 (B.II) FONDI PER RISCHI	690.008.087,04	819.394.786,87	129.386.699,83
PBA020 (B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali)	18.300,00	0,00	-18.300,00
PBA030 (B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente)	0,00	0,00	0,00
PBA040 (B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privati)	0,00	0,00	0,00
PBA050 (B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	56.620.000,00	56.025.000,00	-595.000,00
PBA051 (B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa)	0,00	0,00	0,00
PBA052 (B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora)	0,00	0,00	0,00
PBA060 (B.II.7) Altri fondi rischi)	633.369.787,04	763.369.786,87	129.999.999,83

Nel 2019 è stato azzerato il fondo rischi per "cause civili ed oneri processuali" con riferimento alla quota di €18.300 accantonata nell'esercizio 2017 per controversie relative a gare indette dalla UOC CRAV per il venir meno dei presupposti.

Il fondo per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) risulta costituito dalle quote accantonate negli anni precedenti (€ 15 milioni nel 2018, € 27 milioni nel 2017 e € 15 milioni nel 2016). Gli utilizzi del fondo nel corso del 2019 sono stati pari ad € 595.000,00.

La voce di maggiore importo è relativa ad Altri fondi rischi ove sono allocate risorse per € 763.369.786,87 di cui:

- risorse a generale garanzia dell'equilibrio economico già accantonate nel corso dell'esercizio 2017 (Euro 130.000.000 trasferiti da Regione e relativi ad accantonamenti operati nel 2016 ed Euro 186.819.899 accantonati nel corso del 2017);
- Euro 39.330.799,91 riclassificati nel corso del 2018 su indicazione del MEF dal Fondo per quote inutilizzate contributi vincolati FSR (PBA 160 al 31/12/2017);
- Euro 77.219.088,13 riferiti a payback della spesa farmaceutica ospedaliera (anni 2013-2017) di cui una parte in attesa di nuove disposizioni ministeriali (€. 8.679.099,86);

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

- Euro 200.000.000,00 risorse a generale garanzia dell'equilibrio economico accantonate nel bilancio 2018;
- Euro 130.000.000,00 risorse a generale garanzia dell'equilibrio economico accantonate nel bilancio 2019.

Fondi da distribuire

Nella voce Fondi da distribuire sono accantonati Euro 347.262.319,47.

	Anno 2018	Anno 2019	Differenza
PBA070 (B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE)	242.664.656,89	347.262.319,47	104.597.662,58
PBA080 (B.III.1) FSR indistinto da distribuire)	0,00	0,00	0,00
PBA080a (B.III.1.a) FSR indistinto da distribuire - LEA)	0,00	0,00	0,00
PBA080b (B.III.1.b) FSR indistinto da distribuire - ACCENTRATA)	0,00	0,00	0,00
PBA090 (B.III.2) FSR vincolato da distribuire)	0,00	0,00	0,00
PBA100 (B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi)	0,00	0,00	0,00
PBA110 (B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA)	8.979.244,84	30.215.448,22	21.236.203,38
PBA120 (B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA)	0,00	0,00	0,00
PBA130 (B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca)	0,00	0,00	0,00
PBA140 (B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti)	233.685.412,05	317.046.871,25	83.361.459,20
PBA141 (B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo)	0,00	0,00	0,00

Di questi una quota pari a 317 milioni di euro circa sono accantonati per finanziamento investimenti così composti:

- 200.000.000 (di cui 150 milioni accantonati negli esercizi precedenti) per la costruzione del nuovo ospedale di Padova;
- 2.353.225,52 (quota rimanente dei 38.161.801,00 milioni di euro destinati ad investimenti con DGR 468/2018 al netto delle assegnazioni effettuate con le DGR 1494 del 2018, 1156 del 2018, 480 del 2019 e 115 del 2020);
- 31.602.667,79 (quota rimanente dei 43.471.680,47 milioni di euro destinati ad investimenti con DGR 493/2018 al netto delle assegnazioni effettuate con le DGR 1494 del 2018, 1156 del 2018, 480 del 2019 e 1204 del 2019);
- 27.795.205,16 accantonati nel corso dell'esercizio 2018 ai sensi del DDR 62 della Direzione Risorse Strumentali SSR del 31/12/2018 e della successiva DGR 481/2019 e relativi ad investimenti 2018 limitatamente alle aziende che risultavano già in equilibrio nelle proiezioni di chiusura 2018 (all. B) al netto delle assegnazioni effettuate con le DGR 1853 del 2019, DGR 2004 del 2019 e DGR 115 del 2020;
- 15.816.825,18 (quota rimanente dei 42.462.583,63 milioni di euro destinati ad investimenti con DGR 1204/2020 al netto delle assegnazioni effettuate con le DGR 1204 del 2019, 2004 del 2019 e 115 del 2020);
- 37.986.006,85 accantonati nel corso dell'esercizio 2019 ai sensi del DDR 62/2019 della Direzione Risorse Strumentali SSR e della successiva DGR 593/2020 e relativi ad investimenti limitatamente alle aziende che risultavano già in equilibrio nelle proiezioni di chiusura 2019,
- 1.492.940,75 accantonati nel bilancio finanziario regionale.

Con riferimento ai rimanenti fondi:

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

- 29.503.908,22 fanno riferimento ad accantonamenti del bilancio finanziario regionale degli esercizi precedenti che, a mano a mano la Giunta regionale andrà a destinare, andranno ad esaurirsi. L'aumento dei "Fondi da distribuire " rispetto al 31/12/2018 è collegato sia ad una attività straordinaria di conciliazione tra contabilità economico-patrimoniale e contabilità finanziaria del perimetro sanità sia ai riallineamenti contabili conseguenti all'approvazione della DGR 960/2019 "Determinazione e compensazione dei crediti e dei debiti tra Regione-Gestione ordinaria e Regione-GSA in applicazione delle disposizioni del Titolo II del D.Lgs n. 118/2011 e ss.mm.ii. e della relativa casistica ministeriale applicativa e disposizioni conseguenti". Un maggiore dettaglio della natura delle poste da distribuire necessità della comunicazione da parte della Direzione Bilancio e Ragioneria della Regione del Veneto, dell'elenco degli accertamenti sottostanti all'importo indicato alla lettera f) "Reiscrizioni perimetro sanità" della tabella delle risultanze di cui alla citata delibera n. 960/2019..

Quote inutilizzate contributi

	Anno 2018	Anno 2019	Differenza
PBA150 (B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI)	77.548.137,07	100.549.611,48	23.001.474,41
PBA151 (B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F	26.310.396,90	49.813.049,60	23.502.652,70
PBA160 (B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F	28.289.461,66	19.049.529,29	-9.239.932,37
PBA170 (B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (e	22.948.278,51	30.845.684,48	7.897.405,97
PBA170a (B.IV.3.a) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (ex	22.948.278,51	30.815.684,48	7.867.405,97
PBA170b (B.IV.3.b) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (ex	0,00	30.000,00	30.000,00
PBA180 (B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca)	0,00	841.348,11	841.348,11
PBA190 (B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati)	0,00	0,00	0,00

Nel corso dell'esercizio 2019 sono state fatte delle riclassificazioni conseguenti alla modifica del piano dei conti ministeriale in vigore dall'1/1/2019 che distingue i fondi quote inutilizzate per quota fondo sanitario vincolato regionale da quelli riferiti a risorse statali.

Complessivamente con riferimento al conto PBA150 - quote inutilizzate contributi le principali movimentazioni nel corso dell'esercizio 2019 hanno riguardato:

- accantonamenti, sulla base di decreti regionali, di risorse per un valore di circa 29 milioni di euro (di cui OPG 2019, gioco d'azzardo 2019, scuola di formazione specifica in medicina generale, fondo per la riduzione della quota fissa della ricetta, attivazione delle strutture di ricovero intermedio private accreditate, fondo regionale per la concessione di finanziamento in conto capitale a rimborso di cui all'art. 44 LR 45/2017,);
- utilizzi a seguito di assegnazioni (tra cui OPG 2017, penitenziaria 2018);
- riclassificazioni a riequilibrio economico come nel caso delle economie 2108 e 2019 per circa 5,8 milioni di euro.

Debiti

Debiti v/Stato

La voce "Debiti v/Stato" del passivo, pari a 2.380 milioni di euro, si riferisce alle anticipazioni per cassa già effettuate dallo Stato e ancora da regolarizzare a chiusura di crediti specifici di IVA, IRAP e IRPEF riportati nell'attivo. Di seguito si riporta il dettaglio:

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Anno FSN	Impegno	Capitolo	Sigla Provvedimento	Nr Provvedimento	Anno Provvedimento	Residui Passivi al 31/12/2019	Impegni 2019	Regolarizzazioni 2019	Residui Passivi al 31/12/2019
2019	00002139	089013	DDR	2	2019		725.085.791,00	576.590.241,55	148.495.549,45
	00002952	089013	DDR	5	2019		120.529.900,89		120.529.900,89
	00003499	089013	DDR	6	2019		116.822.527,09		116.822.527,09
	00005328	089013	DDR	11	2019		93.232.816,56		93.232.816,56
	00005667	089013	DDR	13	2019		96.518.560,00		96.518.560,00
	00006075	089013	DDR	15	2019		99.677.879,70		99.677.879,70
	00006615	089013	DDR	17	2019		115.350.134,36		115.350.134,36
	00008699	089013	DDR	22	2019		43.313.221,71		43.313.221,71
	00010432	104019	DDR	62	2019		165.007.299,00	165.007.299,00	-
	00010433	102325	DDR	62	2019		250.818.134,00	250.818.134,00	-
	00010434	103859	DDR	62	2019		28.125.434,00	28.125.434,00	-
	00010440	089013	DDR	24	2019		438.607.550,43	438.607.550,43	-
Sub-Totale 2019						-	2.293.089.248,74	1.459.148.658,98	833.940.589,76
2018	00006537	089013	DDR	16	2018	105.221.255,59		105.221.255,59	-
	00005854	089013	DDR	14	2018	98.205.551,60		98.205.551,60	-
	00005316	089013	DDR	12	2018	94.806.106,60		94.806.106,60	-
	00003410	089013	DDR	10	2018	92.557.201,68		92.557.201,68	-
	00003017	089013	DDR	5	2018	118.039.068,31		118.039.068,31	-
	00002317	089013	DDR	3	2018	827.674.984,64		303.290.861,86	524.384.122,78
	00011667	100083	DDR	3	2019	20.577.006,23			20.577.006,23
Sub-Totale 2018						1.357.081.174,65	-	812.120.045,64	544.961.129,01
2017	00008084	089013	DDR	60	2017	340.016.485,80		93.975.763,24	246.040.722,56
	00007175	089013	DDR	49	2017	4.727.029,88		4.727.029,88	-
	00005026	089013	DDR	28	2017	182.697.249,77		182.697.249,77	-
	00004628	089013	DDR	24	2017	162.639.756,16		162.639.756,16	-
	00003828	089013	DDR	20	2017	98.268.474,60		98.268.474,60	-
Sub-Totale 2017						788.348.996,21	-	542.308.273,65	246.040.722,56
2016	00010029	089013	DDR	40	2016	710.496.759,23		673.118.272,50	37.378.486,73
	00006995	089013	DDR	45	2016	402.606.240,88		8.489.698,00	394.116.542,88
Sub-Totale 2016						1.113.103.000,11	-	681.607.970,50	431.495.029,61
2015	00010031	100083	DDR	41	2016	20.160.712,00			20.160.712,00
	00027425	100083	DDR	90	2015	280.287.321,28			280.287.321,28
Sub-Totale 2015						300.448.033,28	-	-	300.448.033,28
2014	00004416	089013	DDR	50	2014	2.045.040,16		2.045.040,16	-
Sub-Totale 2014						2.045.040,16	-	2.045.040,16	-
2013	00005602	100083	DDR	55	2014	22.510.387,58			22.510.387,58
2013	11070	103856	DDR	63	2018	1.302.342,93			1.302.342,93
Sub-Totale 2013						23.812.730,51	-	-	23.812.730,51
Totale Complessivo						3.584.838.974,92	2.293.089.248,74	3.497.229.988,93	2.380.698.234,73

Debiti v/Regione

Nel corso del 2019 si segnalano due fattori che impattano sulla valutazione dei debiti v/Regione al 31/12/2019:

- l'entrata in vigore del nuovo piano dei conti ministeriale che ha comportato in taluni casi la riclassificazione di poste di debito da un conto all'altro (es. i crediti v/Regione-Gestione ordinaria sono stati riclassificati da PDA121 a PDA081);
- gli effetti dell'approvazione della DGR 196/2019 e conseguente definizione della compensazione crediti/debiti tra Regione-GSA e Regione-Gestione ordinaria risalenti al saldo di cassa afferente il perimetro sanitario alla data dell'1/1/2012.

La voce Altri debiti v/Regione si compone di:

- euro 68.531,90 sono somme, non girofondate entro il 31/12/2019 alla Regione del Veneto (conto ordinario), per reversali incassate nel conto sanità relative a capitoli di entrata non perimetrati GSA;
- euro 4.033,17 derivano dall'adeguamento dei fondi di cassa tra Regione-GSA e Regione-Gestione ordinaria conseguenti alle registrazioni in contabilità finanziaria regionale collegate al riaccertamento ordinario dell'esercizio 2019

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

- euro 1.037.685,47 dovuti per rimborso quota dei contratti informatici gestiti dalla Direzione regionale ICT.

Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione

	Anno 2018	Anno 2019	Differenza
PDA150 (D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	683.250.578,29	915.034.592,92	231.784.014,63
PDA160 (D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR)	616.685.967,30	847.751.229,14	231.065.261,84
PDA170 (D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA)	45.054.375,71	60.350.818,09	15.296.442,38
PDA190 (D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in comp	3.800.000,00	0,00	-3.800.000,00
PDA200 (D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in c	0,00	0,00	0,00
PDA210 (D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni)	13.391.850,00	1.813.234,25	-11.578.615,75
PDA211 (D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per	4.318.385,28	5.119.311,44	800.926,16
PDA230 (D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/	317.183.391,20	377.325.575,67	60.142.184,47
PDA231 (D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patri	239.635.681,76	328.412.848,28	88.777.166,52
PDA232 (D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patri	65.061.560,26	36.426.578,26	-28.634.982,00
PDA233 (D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patri	18.475,05	18.475,00	-0,05
PDA234 (D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripa	0,00	0,00	0,00
PDA235 (D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patri	12.467.674,13	12.467.674,13	0,00

I “Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione” ammontano ad un totale di circa 1.292 milioni, che comprendono:

- debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per quota FSR (847 milioni di euro circa);
- debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento aggiuntivo corrente LEA (60 milioni di euro circa);
- debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per investimenti a finanziamento sia statale che regionale (328 milioni di euro circa);
- debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per incremento fondo dotazione (36,4 milioni di euro circa);
- debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per ripiano perdite (18 mila euro circa);
- debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto (12,4 milioni di euro circa);

Debiti v/Fornitori

	Anno 2018	Anno 2019	Differenza
PDA280 (D.VII) DEBITI V/FORNITORI)	11.691.193,09	14.900.199,71	3.209.006,62
PDA290 (D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di presta	922.272,37	0,00	-922.272,37
PDA291 (D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni	922.272,37	0,00	-922.272,37
PDA292 (D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati))	0,00	0,00	0,00
PDA300 (D.VII.2) Debiti verso altri fornitori)	10.768.920,72	14.900.199,71	4.131.278,99
PDA301 (D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori)	10.768.920,72	16.194.831,19	5.425.910,47
PDA302 (D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori))	0,00	-1.294.631,48	-1.294.631,48
PDA310 (D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE)	6,00	0,00	-6,00
PDA320 (D.IX) DEBITI TRIBUTARI)	1.243.581,25	1.397.045,53	153.464,28
PDA330 (D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE)	291.894,73	901.057,71	609.162,98

I “debiti verso fornitori” relativi ai contratti di fornitura gestiti direttamente da Azienda Zero e da essa stipulati o per i quali è subentrata alla Regione del Veneto ammontano a circa 15 milioni di euro, di cui 9,9 milioni di euro per fatture da ricevere.

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Debiti v/Altri

	Anno 2018	Anno 2019	Differenza
PDA340 (D.XI) DEBITI V/ALTRI)	35.611.463,96	63.884.635,68	28.273.171,72
PDA360 (D.XI.2) Debiti w/dipendenti)	1.196.390,36	1.896.529,68	700.139,32
PDA380 (D.XI.4) Altri debiti diversi)	34.415.073,60	61.988.106,00	27.573.032,40
PDA380a (D.XI.4.a) Altri debiti diversi verso altri soggetti pubblici)	30.277.280,90	56.575.903,54	26.298.622,64
PDA380b (D.XI.4.b) Altri debiti diversi)	4.137.792,70	5.412.202,46	1.274.409,76

I principali **“Altri debiti diversi”** sono relativi a contributi destinati alle Università di Padova e Verona per contratti di formazione specialistica aggiuntivi per medici specializzandi delle scuole di specializzazione afferenti alle rispettive Scuole di Medicina e Chirurgia per circa 31 milioni di Euro, all’Istituto Zooprofilattico delle Venezie per circa 18,8 milioni di euro, debiti verso l’Istituto Costante Gris per 2,5 milioni di euro e verso Consorzio Arsenal per 1,2 milioni di euro.

CONTI D’ORDINE

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

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

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

FOCUS CREDITI/DEBITI VERSO STATO

Con riferimento ai Crediti v/Stato per spesa corrente, ne fanno parte, prevalentemente, i crediti per FSR indistinto per un valore di circa 2.519 milioni di euro.

A copertura finanziaria del FSR indistinto contribuiscono le quote di compartecipazione regionale all'IVA, le quote regionali dei tributi IRAP e IRPEF e in via residuale altri trasferimenti statali (17,5 milioni di euro).

Queste voci di credito, che complessivamente totalizzano 2.519 milioni di euro, sono in stretta relazione con la voce "Debiti v/Stato" del passivo, pari a 2.380 milioni di euro, riferiti alle anticipazioni per cassa già effettuate dallo Stato e ancora da regolarizzare a chiusura di crediti specifici di compartecipazione IVA, quote regionali IRAP e IRPEF riportati nell'attivo.

Il saldo complessivo del credito v/Stato per FSR indistinto al 31/12/2019 è pari a circa 140 milioni di euro corrispondente alle due quote premiali degli anni 2018 e 2019.

Alla voce "Crediti v/Stato per spesa corrente", oltre ai crediti per FSR indistinto, sommano anche i crediti riferiti alla quota di FSN vincolato (circa 121 milioni di euro) e per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (circa 80 milioni di euro).

Infine si riscontrano crediti v/Stato per investimenti per un valore di circa 208 milioni di euro.

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

Crediti - valore per anno di formazione in mil di euro	2014 e ante	2015	2016	2017	2018	2019	TOTALE
B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	22,5	300,4	431,5	246,0	594,2	924,8	2.519,4
B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	57,7	0,1	0,1	0,1	30,1	32,7	120,9
B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	2,8	0,0	0,0	0,5	11,0	65,5	79,8
B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6	0,6
B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	132,8	8,5	0,3	1,4	6,7	58,2	207,8

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

5. Piano Investimenti 2019

Azienda Zero, con delibera del direttore generale n. 415 del 31/12/2018, ha provveduto ad adottare il proprio bilancio economico preventivo 2019 che prevedeva anche il Piano degli Investimenti pluriennale 2019-2021. Tale Piano risultava coerente con il piano delle attività di Azienda Zero e, all'interno del BEP 2019, otteneva parere favorevole dal Collegio Sindacale.

Il prospetto che segue rappresenta la spesa consuntiva pari ad euro 9.661.464,69 distinti per area di investimento, confrontata con gli importi previsti per le stesse in sede preventiva, nel precitato BEP 2019.

aree di intervento	BEP 2019		CONSUNTIVO 2019		Δ
	capitalizzato 2019	fonte di finanziamento	capitalizzato 2019	fonte di finanziamento	
Edilizia	€ 1.046.525,00	Risorse correnti proprie	€ 248.446,55	utili esercizi precedenti	-76%
Informatica	€ 11.112.058,39	Risorse correnti proprie	€ 8.596.060,65	€. 2.481.683,08 utili esercizi precedenti e €. 6.114.377,57 risorse correnti proprie	-23%
Attrezzature	0		€ 3.062,20	utili esercizi precedenti	-
Altre immobilizzazioni mate	0		€ 813.895,29	€. 793.399,29 utili esercizi precedenti e €.20.496,00 risorse correnti proprie	-
totale	€ 12.158.583,39		€ 9.661.464,69		-21%

Gli scostamenti più significativi si evidenziano:

- nell'area dei servizi informatici alcuni interventi relativi alla convenzione SPC Cloud e SGI non sono stati interamente capitalizzati entro il 2019 per un importo di circa 2,5 MLN;
- nell'area dell'edilizia ed impiantistica, la motivazione è la mancata sostituzione dei serramenti dell'immobile in Passaggio Gaudenzio entro il 2019, con un valore programmato del cespite di €617.000,00, prevista invece nel BEP, oltre ad altri piccoli interventi manutentivi traslati anche questi sul 2020.

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

TIPOLOGIA DI INVESTIMENTO	IMPORTO	%
MOBILI ED ARREDI	233.041,83	2%
MACCHINE D'UFFICIO	577.538,96	6%
CONCESSIONI	3.314,50	0%
ALTRI IMMOB. SOFTWARE	8.596.060,65	89%
MIGLIORIE BENI TERZI	248.446,55	3%
ATTREZZATURE SANITARIE	3.062,20	0%
TOTALE COMPLESSIVO	9.661.464,69	100%

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

6. Focus sui pagamenti centralizzati fuori perimetro sanitario

Con diversi provvedimenti regionali Azienda Zero è stata inoltre incaricata della gestione di pagamenti a vario titolo, anche non rientranti nel perimetro sanitario:

- somme a favore delle scuole dell'infanzia non statali e dei servizi per la prima infanzia (DGR 103 del 5/2/2019) e risorse aggiuntive (Decreto del Direttore dei Servizi Sociali n. 126/2019).
- indennità di servizio civile regionale volontario (DGR 815 del 8/6/2018) con decorrenza pagamento da gennaio 2019;
- pagamento dei contributi per le c.d. “funzioni non fondamentali” delle province (Decreto del Direttore dei Servizi Sociali n. 159 /2019 e saldo della quota del 2018 di cui al Decreto n. 79/2018);
- somme da erogare ai Comuni per progetti di affido familiare (Decreto del Direttore dei Servizi Sociali n.148/2019) per famiglie in difficoltà economica (Decreto del Direttore dei Servizi Sociali n. 131 e 143/2019) e per i nuclei familiari con figli rimasti orfani (Decreto del Direttore dei Servizi Sociali n. 167/2019)

Complessivamente sono stati gestiti pagamenti “fuori perimetro” per €. 43.310.657,30, previa acquisizione delle relative risorse finanziarie regionali effettuando tutti gli adempimenti connessi alle verifiche fiscali e di Equitalia.

Lo Stato Patrimoniale di Azienda Zero evidenzia in una apposita colonna le risultanze al 31/12/2019 di tali attività di pagamento che per loro natura hanno rappresentazione esclusivamente patrimoniale. Si specifica che tali valori non rientrando nei flussi dati inviati al ministero della salute tramite il portale NSIS poiché non rientranti nel perimetro sanitario.

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

	Fuori Perimetro Sanitario
TA (TA (TOTALE ATTIVO))	23.160.938,95
AAZ999 (A) IMMOBILIZZAZIONI	-
AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	-
AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	-
AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	-
ABZ999 (B) ATTIVO CIRCOLANTE)	23.160.938,95
ABA000 (B.I) RIMANENZE)	-
ABA190 (B.II) CREDITI)	22.128.185,32
ABA350 (B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma)	22.127.593,82
ABA540 (B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche)	591,50
ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI)	-
ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	1.032.753,63
ACZ999 (C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI)	-
ADZ999 (E) CONTI D'ORDINE)	-
TP (TP (TOTALE PASSIVO))	23.160.938,95
PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO)	-
PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	22.087.332,67
PBA070 (B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE)	22.087.332,67
PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	-
PDZ999 (D) DEBITI)	1.073.606,28
PDA130 (D.IV) DEBITI V/COMUNI)	14.136,62
PDA140 (D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE)	980.000,00
PDA340 (D.XI) DEBITI V/ALTRI)	79.469,66
PEZ999 (E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI)	-
PFZ999 (G) CONTI D'ORDINE)	-

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

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

7.1 Premessa generale

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

I dati di costo rilevati nel bilancio di esercizio dell'anno 2019, sono stati rielaborati sulla base della destinazione d'uso delle risorse per la redazione del modello ministeriale LA che si articola in tre macro aree di attività, così come previsto dal D.P.C.M. 12 gennaio 2017. A loro volta, le tre macro aree si articolano in sub livelli.

I costi rilevati nel modello in oggetto sono quelli dell'area sanitaria del bilancio di esercizio con l'esclusione dei conti BA2770 e EA0461.

Il modello è stato compilato seguendo le istruzioni di compilazione di cui al Decreto Ministeriale 24 maggio 2019.

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

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

La contabilità analitica delle aziende sanitarie, che rappresenta la fonte per la compilazione del modello, definisce il costo pieno dei servizi/reparti finali attribuendo loro i costi diretti ed effettuando una serie di ribaltamenti dei costi dei servizi intermedi e dei servizi generali.

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

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

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Per un maggiore dettaglio delle macro-categorie di costo suddivise per livello di assistenza, si devono tenere presenti le linee guida elaborate dal Ministero della Salute – Dipartimento della Programmazione di cui al citato Decreto Ministeriale.

Poiché la struttura e le modalità di compilazione del modello sono cambiate a partire dal consuntivo 2019, non si dispone del modello 2018 compilato secondo i nuovi criteri. Per questo motivo l'analisi sotto riportata si focalizza esclusivamente sui valori dell'anno 2019.

7.1 Premessa metodologica

Azienda Zero, come da Legge Regionale 19/2016, è un ente del servizio sanitario regionale istituita per la razionalizzazione, l'integrazione e l'efficientamento dei servizi sanitari, socio-sanitari e tecnico-amministrativi.

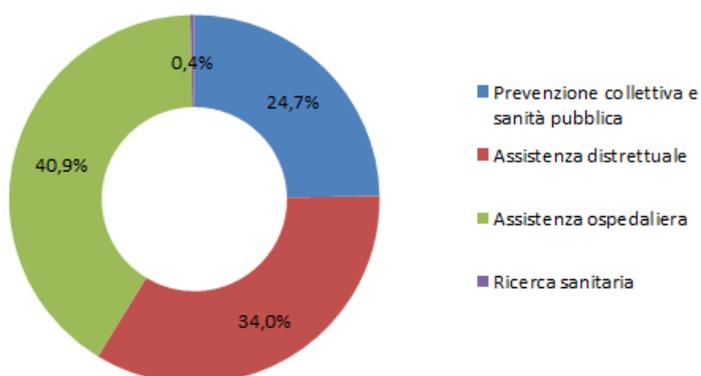
Azienda Zero pertanto non eroga direttamente servizi sanitari ma contribuisce indirettamente alla loro erogazione supportando le altre aziende del sistema con riferimento ad alcuni processi tecnico-amministrativi.

Pertanto la compilazione del modello, che richiede la riclassificazione dei costi del conto economico per livelli di assistenza, ha richiesto delle precise scelte metodologiche di base. Eccezione fatta per l'allocazione puntuale di alcune linee di attività e di costo di Azienda Zero su alcuni livelli (ad esempio i contributi girati ad Arpav allocati nel livello 1B100 "Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati"), la ripartizione dei costi aziendali di Azienda Zero per livelli è stata fatta utilizzando come driver i costi che a loro volta le aziende hanno rendicontato nei livelli di assistenza per l'anno 2019.

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

Livello di assistenza	Costi (€)	%
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	€ 95.501.737,06	24,7%
Assistenza distrettuale	€ 131.296.587,45	34,0%
Assistenza ospedaliera	€ 158.124.398,04	40,9%
Ricerca sanitaria	€ 1.381.350,27	0,4%
TOTALE COSTI	€ 386.304.072,82	100,0%

Le voci dei macro livelli di cui alla tabella precedente, così come gli schemi che seguono, comprendono tutti i costi aziendali, in quadratura con il conto economico secondo le regole ministeriali.



ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

AREA COMMENTI.

Con l'emanazione del Decreto Ministeriale 24 maggio 2019 la struttura e le logiche di compilazione del modello LA sono variate rispetto alle precedenti versioni. Il nuovo modello, ad esempio, include i costi della libera professione intramoenia (fattispecie però non presente in Azienda Zero) ma esclude alcuni conti di accantonamento (rilevanti in questo caso per Azienda Zero). Altra rilevante differenza è la quadratura con il conto economico: il nuovo modello richiede la quadratura con i costi del conto economico ai centesimi mentre il precedente modello richiedeva l'inserimento di valori arrotondati alle migliaia. Infine, alcune natura di costo sono state spostate di colonna.

Per questi motivi non è possibile effettuare un confronto del modello LA 2019 con il modello LA 2018. La seguente relazione sarà quindi focalizzata esclusivamente sul consuntivo 2019.

Come si può evincere dalla tabella e dal grafico sopra riportati, circa il 24,7 % dei costi di Azienda Zero sono stati allocati nei livelli della prevenzione collettiva e sanità pubblica. Le principali voci inserite direttamente in questo macro livello sono:

- i contributi trasferiti ad ARPAV, inseriti nel livello "Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati" (51,7 mln di euro)
- i contributi trasferiti allo IZS, inseriti nel livello "Salute animale e igiene urbana veterinaria" (circa 34 mln di euro)
- Costi di assistenza informatica e di manutenzione per varia applicativi utilizzati dalle aziende per la prevenzione (applicativo screening, spisal, Sistema Informativo Anagrafe Vaccinale Regionale, etc..) per un importo complessivo di circa 400 mila euro.

La rimanente componente di costi allocata al macro livello della prevenzione è frutto di operazione di ribaltamento secondo i criteri esposti in premessa.

I costi assegnati direttamente ai livelli di assistenza distrettuali sono i seguenti:

- Convenzione operativa tra la Regione del Veneto e il Soccorso Alpino e Speleologico del Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico per 700 mila euro;
- Servizio di Telecontrollo e Telesoccorso per 4,1 mln di euro;
- Servizi SaaS Farmaceutica per circa 450 mila euro;
- Informatizzazione Rete Oncologica Veneta per circa 120 mila euro;
- Cruscotti farmaceutica Cineca per circa 100 mila euro;
- altri servizi di assistenza informatica e manutenzione per applicativi vari (anatomia patologica, cartella clinica demenze, etc..)

La quota più rilevante dei costi assegnati a questo macrolivello è quindi frutto delle operazione di ribaltamento dei costi sulla base di quanto imputato dalle aziende nei livelli distrettuali (che sul totale incidono oltre il 50%). Circa 88,4 mln del totale assegnato al macro livello distrettuale (131,3 mln di euro, pari al 67%) è nella colonna altri costi.

I costi assegnati direttamente ai livelli di assistenza ospedaliera sono i seguenti:

- plasmaderivazione per circa 12,4 mln di euro, inseriti nel livello "Medicina trasfusionale";

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

- Convenzione con la Fondazione IRCCS "Ca' Granda Ospedale Maggiore Policlinico" di Milano - Centro Interregionale di Riferimento per i Trapianti per 700 mila euro inseriti nel livello "Attività di trapianti di organi, cellule e tessuti".

7.3 Analisi dettagliata degli scostamenti per livello essenziale

Livello Prevenzione collettiva e sanità pubblica: anno 2019.

	Macro voci economiche	Totale
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA		
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	2.619.628,26
1A110	Vaccinazioni	2.270.509,74
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	349.118,52
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	51.990.789,85
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	862.607,89
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	36.677.532,19
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	483.086,98
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	2.224.139,68
1F110	Screening oncologici	1.305.440,67
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	541.567,54
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	42.899,01
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	720.974,12
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	918.699,01
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	211.079,56
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	707.619,45
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	344.817,97
1H100	Contributo Legge 210/92	299.134,24
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	95.501.737,06

Livello assistenza ospedaliera: anno 2019.

	Macro voci economiche	Totale
ASSISTENZA OSPEDALIERA		
3A100	Attività di Pronto soccorso	8.089.531,74
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	5.408.506,27
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	4.418.186,73
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	990.319,54
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	2.681.025,47
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	127.568.370,06
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	1.460.223,48
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	7.336.662,21
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	118.581.714,99
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	189.769,38
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	1.553.145,46
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	5.323.934,41
3E100	Trasporto sanitario assistito	302.800,13
3F100	Attività trasfusionale	14.427.696,17
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	823.590,58
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	35.329,49
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	158.124.398,04

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Livello assistenza distrettuale: anno 2019.

	Macrovoce economiche	Totale
ASSISTENZA DISTRETTUALE		
2A100	Assistenza sanitaria di base	13.039.384,77
2A110	Medicina generale	9.072.396,70
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	7.469.804,45
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	327.004,46
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	434.863,36
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	72.628,68
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	761.089,01
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	7.006,74
2A120	Pediatria di libera scelta	2.358.353,91
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	2.258.859,19
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	34.196,49
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	9.690,72
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	55.607,51
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	1.608.634,16
2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	1.104.309,24
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	504.324,92
2B100	Continuità assistenziale	1.086.696,13
2C100	Assistenza ai turisti	52.074,76
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	3.286.660,63
2E100	Assistenza farmaceutica	33.298.345,43
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	11.121.462,24
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	13.032.236,29
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	8.011.296,52
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	5.020.939,77
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	9.144.646,90
2F100	Assistenza integrativa e protesica	2.923.622,53
2F110	Assistenza integrativa-Totale	1.371.667,86
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	436.191,21
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	285.517,71
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	649.958,94
2F120	Assistenza protesica	1.551.954,67
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	43.521.436,63
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	29.663.995,21

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

	Macrovoci economiche	Totale
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	29.663.995,21
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	4.442.980,34
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	5.438.750,24
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	19.782.264,63
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	13.676.395,86
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	1.508.831,91
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Diagnostica strumentale	4.019.449,88
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	8.148.114,07
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Farmaci ad alto costo rimborsati extra – tariffa	0,00
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Dispositivi ad alto costo rimborsati extra – tariffa	0,00
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale – Trasporto utenti	181.045,56
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	13.528.784,95
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari	7.759.447,45
2H111	Cure domiciliari	5.521.026,67
2H112	Cure palliative domiciliari	2.238.420,78
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	1.202.281,30
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	1.010.830,05
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	1.601.892,77
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	743.624,08
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.210.709,30
	Macrovoci economiche	Totale
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	2.973.643,82
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	521.359,25
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	2.213.886,75
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	78.954,73
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	159.068,03
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	375,06
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	16.855.165,39
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	1.775.341,31
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	1.827.869,84
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	893.500,09
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	11.668.286,55
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	515.386,86
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	174.780,74
2K100	Assistenza termale	547.614,08
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	183.158,33
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	131.296.587,45

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

Livello ricerca: anno 2019.

	Macro voci economiche	Totale
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	1.381.350,27

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

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

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

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

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

<https://www.azero.veneto.it/pagamenti-dell-amministrazione>

Nella seguente tabella viene riportato il valore dell'indicatore con riferimento all'esercizio 2019

		NUMERATORE		DENOMINATORE
		$\Sigma [(data\ scadenza - data\ pagamento) \times importo\ dovuto]$	/	Σ importi pagati nel periodo di riferimento
indicatore primo trimestre	-39,60	= -1.066.471.160,00	/	26.933.568,55
indicatore secondo trimestre	-26,94	= -257.181.646,00	/	9.546.315,05
indicatore terzo trimestre	-31,37	= -228.055.272,92	/	7.269.049,53
indicatore quarto trimestre	-27,24	= -201.363.666,50	/	7.392.424,87
INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNO 2019	-34,28	= -1.753.071.745,42	/	51.141.358,00

Con riferimento all'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, si attesta che nel 2019 a fronte del totale pagato evidenziato nella suesposta tabella, i pagamenti oltre scadenza sono stati pari ad €0,00.

Si riporta, per completezza, anche il dato sui tempi medi di pagamento del primo trimestre 2020

ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2019

		NUMERATORE		DENOMINATORE
		$\Sigma [(data\ scadenza - data\ pagamento) \times importo\ dovuto]$	/	$\Sigma\ importi\ pagati\ nel\ periodo\ di\ riferimento$
indicatore primo trimestre	-40,30	=	-2.227.781.518,74	/ 55.285.003,69

Non risultano pagamenti oltre la scadenza neanche per il I trimestre 2020.

Padova, lì 28/05/2019

Il Direttore Amministrativo

F.to dott.ssa Michela Barbiero

Il Direttore Generale

F.to dott.ssa Patrizia Simionato