

## Relazione sulla gestione 2020

---

<b>1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione</b>	2
<b>2. Generalità sull’Azienda: mission ed organizzazione</b>	2
2.1. Mission	2
2.2. L’organizzazione di Azienda Zero	3
2.2.1. Risorse Umane	4
<b>3. L’attività del periodo</b>	7
3.1 Acquisti centralizzati per programmazione ordinaria e per emergenza Covid	8
3.1.1 Procedure di gara bandite	8
3.1.2 Procedure di gara aggiudicate	9
3.1.3 Riduzione del contenzioso e flessibilizzazione degli strumenti contrattuali	9
3.1.4 Soggetto Aggregatore – Copertura categorie merceologiche da d.p.c.m.	9
3.1.5 Emergenza Covid-19 - Gestione della logistica centralizzata del materiale e dei beni necessari alla gestione dell'emergenza	10
3.2 Procedure di selezione del personale e gestione del personale in convenzione	10
3.2.1 Concorsi pubblici	10
3.2.2 Attività speciali collegate all’emergenza covid	12
3.2.3 Gestione del personale in convenzione per Aziende ed Enti del SSR (MMG e PLS)	13
3.3 Infrastrutture di tecnologia informatica, connettività, sistemi informativi e flussi dati in un'ottica di omogeneizzazione e sviluppo del sistema ICT	13
3.3.1 Fascicolo sanitario elettronico	13
3.3.2 Infrastrutture informatiche ed informative per l’emergenza da Covid19	13
3.3.3 NCPeH (Fascicolo Europeo)	14
3.3.4 Identità digitale (SPID e Sanità km zero)	15
3.3.5 Evoluzione portale cittadino, app, CRM	15
3.3.6 Progetto ADI	16
3.3.7 Progetto SIO	17
3.4 Autorizzazione all'esercizio delle strutture sanitarie e socio-sanitarie e funzione di Organismo Tecnicamente Accreditante	18
3.5 Servizi tecnici per la valutazione della HTA	20
3.5.1 Distribuzione Per Conto	22
3.6 Progressiva razionalizzazione del sistema logistico	23
3.7 Attività di supporto alla Regione ed alle Aziende ed Enti del SSR	24
3.7.1 monitoraggio dell’andamento dell’epidemia da COVID 19 in Veneto	24
3.7.2 Presa in carico delle funzioni di cui alla L. 210	24
3.7.3 Coordinamento interaziendale privacy	26
3.7.4 Gestione numero verde regionale	26
3.7.5. Supporto al governo clinico e al contenimento del rischio clinico	27
3.7.6 Screening	28
3.7.7 Attività dei Coordinamenti regionali CRAT e CREU	29
3.7.8 Supporto tecnico alla formazione manageriale e del rischio clinico di valenza regionale	29

## **ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020**

3.7.9 Gestione Sanitaria Accentrata	30
3.7.9.1 Gestione aspetti contabili DPC	32
3.7.9.2 Emergenza Covid-19 - Gestione aspetti contabili	32
3.7.10 Sistema di coordinamento e monitoraggio	33
3.7.11 Risparmi conseguenti alla centralizzazione	33
<b>4. La Gestione Economico-Finanziaria dell'azienda</b>	<b>36</b>
4.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi	36
4.1.1 Analisi Economica	36
4.1.2 Analisi Patrimoniale	38
4.1.3 Analisi Finanziaria	44
4.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati economico-finanziari	50
4.2 Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti	52
4.3 Confronto SP consuntivo e relazione sugli scostamenti	68
<b>5. Piano Investimenti 2020</b>	<b>103</b>
<b>6. Focus sui pagamenti centralizzati fuori perimetro sanitario</b>	<b>104</b>
<b>7. Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti</b>	<b>107</b>
7.1 Premessa generale	107
7.2 Premessa metodologica	108
7.3 Costi per macro livelli di assistenza	108
7.4 Analisi dettagliata degli scostamenti per livello essenziale	110
7.5 Modello LA 2020	115
<b>8. Conto Economico Covid</b>	<b>119</b>
<b>9. Relazione articolo 41, comma 1, D.L. 66/2014</b>	<b>124</b>

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

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

La presente relazione sulla gestione, che corredata il bilancio di esercizio 2020, 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 2020.

## 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

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

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;

- 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 dal 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;
  - l'attivazione del fascicolo sanitario elettronico e la conseguente tessera sanitaria elettronica per tutta la popolazione veneta; entro novanta giorni dall'entrata in vigore della presente legge, l'Azienda Zero sentita la commissione consiliare competente, approva i decreti attuativi del fascicolo sanitario elettronico con particolare riferimento alla realizzazione di un'unica rete regionale per interconnettere tutte le aziende sanitarie e gli enti socio-sanitari; gli enti privati convenzionati del sistema socio-sanitario avranno l'obbligo di partecipare al fascicolo sanitario elettronico anche ai fini dell'accreditamento;
  - l'indirizzo e il coordinamento degli Uffici Relazioni con il Pubblico in materia sanitaria e socio-sanitaria, presso le Aziende ULSS.

### 2.2. L'organizzazione di Azienda Zero

Gli organi previsti per Azienda Zero sono il Direttore Generale, 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

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

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:

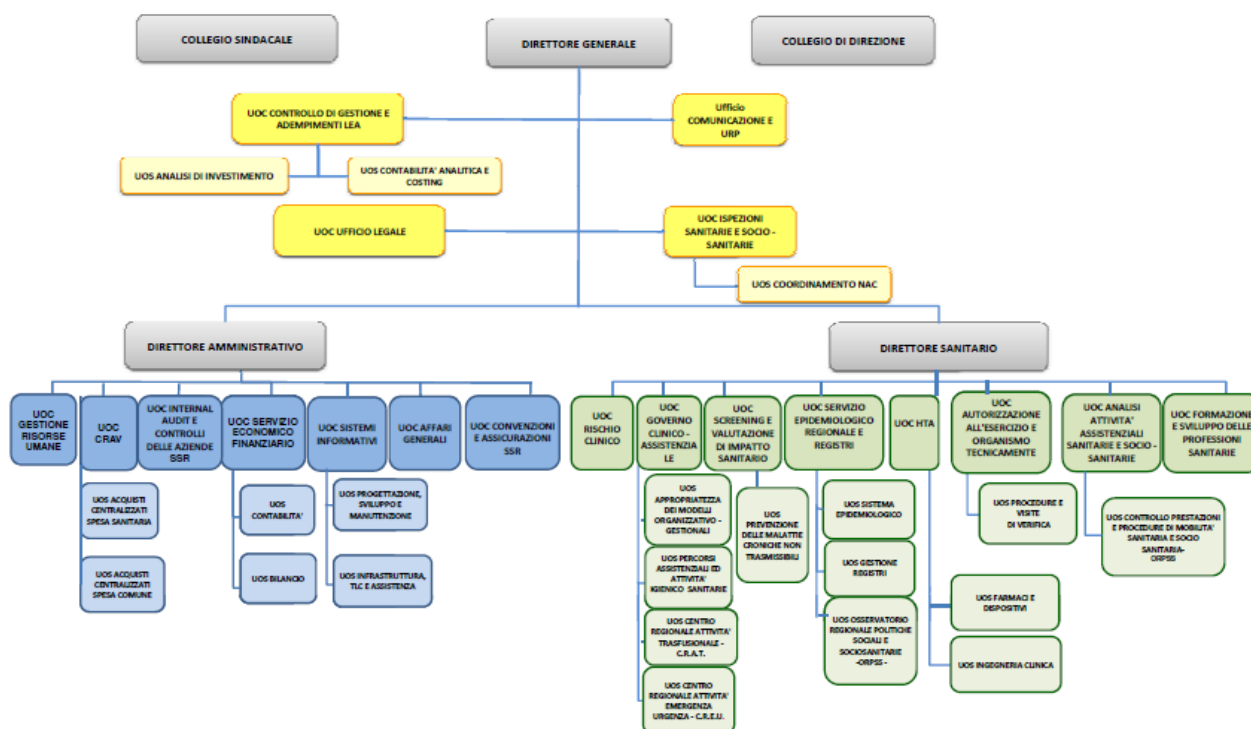
- A. unità organizzative di Staff che supportano la Direzione Aziendale nello svolgimento delle funzioni proprie dell'Ente;
- B. unità organizzative che svolgono ruoli di responsabilità delle linee di produzione dei servizi, sia in ambito amministrativo che sanitario.

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 è stata nominata con DPGR n. 32 del 26.02.2021 e insediata con decorrenza 1 marzo 2021.

Si ripropone di seguito l'attuale organigramma dell'azienda.



## 2.2.1. Risorse Umane

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

In considerazione dello scenario emergenziale correlato all'epidemia di COVID-19, verificatosi nel corso di quasi tutto il 2020, gran parte delle attività di Azienda Zero sono state rimodulate per far fronte alle esigenze contingenti e quindi anche l'attività di acquisizione delle risorse umane, prevista nel corso dell'anno 2020 al fine di completare la copertura della dotazione organica, come definito nel Piano Triennale del Piano dei Fabbisogni 2020/2022, ha subito un rallentamento ed in parte è stata posposta nell'anno 2021.

Quando la normativa emergenziale lo ha consentito, Azienda Zero ha espletato procedure concorsuali, alcune delle quali finalizzate anche all'assunzione diretta di personale, sulla base dell'autorizzazione effettuata con DGRV n. 2005 del 30 dicembre 2019, oltre a procedure di mobilità riservata al personale dipendente a tempo indeterminato delle aziende ULSS e degli enti del servizio sanitario regionale ai sensi degli accordi sottoscritti nel corso del 2017 e del 2018.

La tabella successiva evidenzia il personale dipendente al 1/1/2020 e al 31/12/2020. Nella lettura del dato totale si deve tenere presente che nel corso del 2020 sono cessate 34 unità di personale (pensionamenti, scadenza tempo determinato e trasferimenti) e sono state acquisite 53 unità di personale (trasferimenti e assunzioni).

Profilo	Personale dipendente a tempo indeterminato e determinato al 01/01/2020	Personale dipendente a tempo indeterminato e determinato al 31/12/2020
Dirigenza medica	14	13
Dirigenza sanitaria	5	6
Dirigenza ruoli PTA	15	22
<b>Totale Dirigenza</b>	<b>34</b>	<b>41</b>
Personale sanitario	30	30
Personale PTA cat. D e Ds	93	89
Personale PTA cat. C	46	59
Personale PTA cat. A, B, Bs	1	4
<b>Totale Comparto</b>	<b>170</b>	<b>182</b>
<b>Totale</b>	<b>204</b>	<b>223</b>

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

In particolare la successiva tabella illustra la suddivisione di personale per ruolo e tipologia contrattuale: nelle colonne b) e c) sono stati riportati i dati relativi a personale dipendente (a tempo indeterminato e determinato), nella colonna e) altre forme di collaborazione (incarichi ex art.7, comma 6 e 6 bis 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, solo il 7,76 % è stato acquisito mediante altre forme di collaborazione, segnatamente comandi, distacchi e missioni.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

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	13	0	13	0	3	16
Dirigenza sanitaria	6	0	6	3	1	10
Dirigenza ruoli PTA	20	2	22	0	4	26
<b>Totale Dirigenza</b>	<b>39</b>	<b>2</b>	<b>41</b>	<b>3</b>	<b>8</b>	<b>52</b>
Personale sanitario	30	0	30	0	1	31
Personale PTA cat. D e Ds	88	1	89	0	7	96
Personale PTA cat. C	58	1	59	0	3	62
Personale PTA cat. A, B, Bs	4	0	4	0	0	4
<b>Totale Comparto</b>	<b>180</b>	<b>2</b>	<b>182</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>193</b>
<b>Totale</b>	<b>219</b>	<b>4</b>	<b>223</b>	<b>3</b>	<b>19</b>	<b>245</b>

### Personale per tipologia di contratto (al 31/12/2020)

Come indicato nella tabella che segue, il 95,96 % del personale dipendente è a tempo pieno.

### Personale per tipologia di orario (al 31/12/2020)

Profilo	tempo pieno	part time	Totale
Dirigenza medica	13	0	13
Dirigenza sanitaria	6	0	6
Dirigenza ruoli PTA	22	0	22
<b>Totale Dirigenza</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>41</b>
Personale sanitario	27	3	30
Personale PTA cat. D e Ds	87	2	89
Personale PTA cat. C	55	4	59
Personale PTA cat. A, B, Bs	4	0	4
<b>Totale Comparto</b>	<b>173</b>	<b>9</b>	<b>182</b>
<b>Totale</b>	<b>214</b>	<b>9</b>	<b>223</b>

Le tabelle seguenti mostrano, invece, la suddivisione per genere e per età.

Dei dipendenti il 59,64 % sono donne e il 40,36 % uomini.

### Personale per genere (al 31/12/2020)

Profilo	Femmine	Maschi	Totale
Dirigenza medica	8	5	13
Dirigenza sanitaria	6	0	6
Dirigenza ruoli PTA	13	9	22
<b>Totale Dirigenza</b>	<b>27</b>	<b>14</b>	<b>41</b>
Personale sanitario	8	22	30
Personale PTA cat. D e Ds	53	36	89
Personale PTA cat. C	45	14	59
Personale PTA cat. A, B, Bs	0	4	4
<b>Totale Comparto</b>	<b>106</b>	<b>76</b>	<b>182</b>
<b>Totale</b>	<b>133</b>	<b>90</b>	<b>223</b>

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

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 31/12/2020)*

Profilo	<30	30-34	35-39	40-44	45-49	50-54	55-59	>=60
Dirigenza medica		1		1	3	3	2	3
Dirigenza sanitaria			1	4	1			
Dirigenza ruoli PTA			3	2	5	8	4	
<b>Totale Dirigenza</b>		<b>1</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>11</b>	<b>6</b>	<b>3</b>
Personale sanitario	1	1	3	2	5	9	6	3
Personale PTA cat. D e Ds	4	7	15	18	23	10	7	5
Personale PTA cat. C	4	8	10	9	12	7	8	1
Personale PTA cat. A, B, Bs					2	1	1	
<b>Totale Comparto</b>	<b>9</b>	<b>16</b>	<b>28</b>	<b>29</b>	<b>42</b>	<b>27</b>	<b>22</b>	<b>9</b>
<b>Totale</b>	<b>9</b>	<b>17</b>	<b>32</b>	<b>36</b>	<b>51</b>	<b>38</b>	<b>28</b>	<b>12</b>

Nell'ultima tabella è rappresentato il grado di istruzione dei dipendenti. Il 70,32 % del personale del comparto è laureato, tale percentuale sale a quasi il 75,78 % considerando anche i dirigenti.

Profilo	Laureato	Non Laureato	Totale Dipendenti
Dirigenza medica	13	0	13
Dirigenza sanitaria	6	0	6
Dirigenza ruoli PTA	22	0	22
<b>Totale Dirigenza</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>41</b>
Personale sanitario	20	10	30
Personale PTA cat. D e Ds	78	11	89
Personale PTA cat. C	30	29	59
Personale PTA cat. A, B, Bs	0	4	4
<b>Totale Comparto</b>	<b>128</b>	<b>54</b>	<b>182</b>
<b>Totale</b>	<b>169</b>	<b>54</b>	<b>223</b>

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

## 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 2020 e assegnato gli obiettivi di budget ai Centri di Responsabilità.

Il Documento di Direttive 2020 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 2020, 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. 1405 del 16 settembre 2020 *“Determinazione degli indirizzi per l'attività e degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi di Azienda Zero per l'anno 2020.”*.

Di seguito si relaziona sulle attività e risultati raggiunti per il 2020.

### 3.1 Acquisti centralizzati per programmazione ordinaria e per emergenza Covid

#### 3.1.1 Procedure di gara bandite

Nel corso del periodo di riferimento (1.01.2020 – 31.12.2020) risultano essere state bandite dall'UOC CRAV di Azienda Zero in qualità di soggetto aggregatore/centrale di committenza regionale n. 33 iniziative di acquisto centralizzato o su delega, di cui n. 20 procedure da programmazione ordinaria e n. 13 procedure per emergenza COVID 19 (giusta incarico conferito con DPGRV n. 01 del 02/03/2020 adottato dal Presidente della Regione Veneto in qualità di soggetto attuatore).

L'importo complessivo bandito ammonta ai € 5.020.897.487,52 IVA esclusa (calcolato con riferimento al valore stimato del contratto da affidare ex art. 35 del D.Lgs. 50/2016) di cui € 3.507.928.418,05 derivante dalle procedure della programmazione centralizzata ordinaria ed € 1.512.969.069,47 dalle procedure bandite per emergenza Covid-19.

Rispetto al periodo precedente (1.01.2019 – 31.12.2019) è stato registrato un incremento dell'importo complessivo bandito del + 56% circa.

Su tale ultimo dato particolarmente significativa appare l'iniziativa di acquisto centralizzato per la fornitura di prodotti farmaceutici di cui al VII° Appalto specifico indetto con Deliberazione del Direttore Generale n. 804 del 29/12/2020 il cui valore stimato ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. 50/2016 ammonta complessivamente a € 2.802.056.681,06, nonché il 1° Appalto specifico indetto per la fornitura in somministrazione di dispositivi di protezione individuale, gel e disinfettanti necessari per la gestione dell'emergenza Covid-19, per complessivi € 856.622.964,47 IVA escl. e la procedura di gara regionale indetta per l'aggiudicazione del servizio di pulizia, per l'importo complessivo stimato di € 489.086.029,03.

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

## 3.1.2 Procedure di gara aggiudicate

Nel corso del periodo di riferimento (1.01.2020 – 31.12.2020) sono state aggiudicate da Azienda Zero in qualità di soggetto aggregatore/centrale di committenza regionale n. 56 iniziative di acquisto centralizzato o su delega, di cui n. 33 da programmazione centralizzata ordinaria e n. 23 procedure per emergenza COVID 19 (giusta incarico conferito con DPGRV n.01 del 02/03/2020 adottato in qualità di soggetto attuatore).

Sono stati inoltre emessi e trasmessi dall'UOC CRAV, nell'ambito della gestione dell'emergenza, complessivi n. 874 ordini di acquisto, sia in somma urgenza che all'esito delle procedure di acquisto espletate.

L'importo complessivo dell'aggiudicato ammonta pertanto per l'anno 2020 a € 1.272.894.153,25 IVA escl., di cui € 629.822.861,25 derivante dalle procedure della programmazione centralizzata ordinaria (calcolato comprendendo tutte le opzioni temporali e quantitative previste) ed € 643.071.292,00 derivante dagli acquisti espletati nell'ambito dell'emergenza.

Rispetto al periodo precedente (1.01.2019-31.12.2019) è stato registrato un incremento del + 65% del numero delle iniziative aggiudicate e del +15% dell'importo aggiudicato.

Con riferimento a tale ultimo dato giova sottolineare in particolare la rilevanza del contratto di per la fornitura dei servizi integrati in favore delle Aziende Sanitarie del SSR, per l'importo complessivo di 190.903.321,16 € IVA esclusa, la procedura di acquisto centralizzato per la fornitura di prodotti farmaceutici di cui al VI° Appalto specifico aggiudicata per l'importo complessivo di € 157.240.653,38 nonché la seconda procedura indetta per l'aggiudicazione del servizio di ristorazione in favore degli Enti del SSR per l'importo complessivo di aggiudicazione di € 104.793.994,71.

In seguito a tali aggiudicazioni risulta conseguito un risparmio complessivo di € 330.021.823,21 IVA escl., corrispondente ad un aumento di circa + 60% rispetto ai risparmi conseguiti nell'anno 2019.

Particolarmente significative a tal fine si sono rivelate le iniziative di acquisto centralizzato aventi ad oggetto dispositivi di protezione individuale, gel e disinfettanti da utilizzare nell'ambito della gestione dell'emergenza Covid-19, che hanno comportato un risparmio pari complessivamente a € 240.826.258,65, calcolato prudenzialmente mediante applicazione dei prezzi medi di acquisto risultanti dall'indagine conoscitiva pubblicata dall'Autorità Nazionale Anti Corruzione in data 4.08.2020 e per le merceologie ivi non presenti mediante raffronto tra i prezzi di aggiudicazione e la base d'asta.

## 3.1.3 Riduzione del contenzioso e flessibilizzazione degli strumenti contrattuali

Delle 56 procedure di acquisto centralizzato aggiudicate nel periodo di riferimento (1.1.2020 – 31.12.2020), solo 7 sono state oggetto di contestazione in sede giudiziale (attraverso la proposizione di 20 ricorsi), con una riduzione rispetto al periodo precedente (1.1.2019-31.12.2019) del 46% circa.

Quanto al tasso di soccombenza, al fine di fornirne una rappresentazione di immediata evidenza, si è ritenuto di calcolarlo con riferimento all'esito finale dei giudizi instaurati contro le procedure e non già con riferimento ai singoli ricorsi e alle singole fasi processuali.

Considerando l'attività dell'UOC CRAV dall'anno di inizio dell'attività dell'Azienda Zero (2017), sono state impugnate 29 procedure di gara, ma solo in 5 casi l'esito del giudizio è stato sfavorevole, al netto dei giudizi ancora pendenti (3), attestandosi così il tasso di soccombenza al 17% circa.

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

Nel corso del periodo di riferimento (1.01.2020 – 31.12.2020) sono state bandite procedure di gara insistenti sulle categorie merceologiche di esclusiva competenza dei soggetti aggregatori di cui al d.p.c.m. 11.07.2018

## **ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020**

Alla data del 31.12.2020 risultano pertanto coperte da procedure di gara già indette o già espletate n. 20 categorie merceologiche su un totale di n. 23 categorie merceologiche rilevanti, per una copertura complessiva dell'82%.

### **3.1.5 Emergenza Covid-19 - Gestione della logistica centralizzata del materiale e dei beni necessari alla gestione dell'emergenza**

In seguito a incarico conferito con DPGRV n. 1 del 2/03/2020 adottato in qualità di soggetto attuatore l'UOC CRAV di Azienda Zero ha appaltato a società esterna il servizio di gestione dei flussi logistici del relativo materiale, comprensivo dello stoccaggio, della messa a disposizione degli spazi e delle attrezzature necessarie, della movimentazione merci, delle consegne periodiche mediante mezzi e personale dell'appaltatore alle Aziende Sanitarie.

Tramite tale servizio sono state gestite le consegne, espletate periodicamente e nei periodi di picco pandemico con cadenza quotidiana, sia del materiale acquistato da Azienda Zero che di quello proveniente da Protezione Civile o dal Commissario Straordinario Arcuri.

In particolare, risultano nel periodo di riferimento:

N° di righe movimentazione merci in ingresso = 5.943

N° di righe movimentazione merci in uscita = 25.184

N° ricezioni = 11.559

N° di picking e allestimento = 7.847

N° di referenze movimentate = 1.352

N° di richieste di approvvigionamento gestite = 6.814

L'UOC CRAV ha inoltre espletato per tali acquisti tutte le conseguenti attività amministrative inclusa la gestione dei documenti di trasporto e la liquidazione dei documenti contabili.

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

### **3.2.1 Concorsi pubblici**

L'emergenza sanitaria legata alla diffusione epidemica del Covid-19 ha inciso fortemente sulla gestione delle procedure selettive nel corso del 2020.

Azienda Zero ha, quindi, cercato di realizzare un equilibrato bilanciamento tra l'esigenza di far fronte al forte accrescimento dei fabbisogni delle Aziende Sanitarie in relazione ai bisogni di potenziamento dei servizi assistenziali, e la necessità di garantire condizioni di protezione e di sicurezza della salute dei partecipanti alle procedure concorsuali, nonché del personale impiegato nello svolgimento delle procedure stesse.

L'attività è stata riorganizzata programmando lo svolgimento delle prove scritta e pratica nelle stesse giornate, calendarizzando l'espletamento di più procedure concorsuali nella medesima giornata.

L'attività svolta nel 2020 è riassumibile nella seguente tabella:

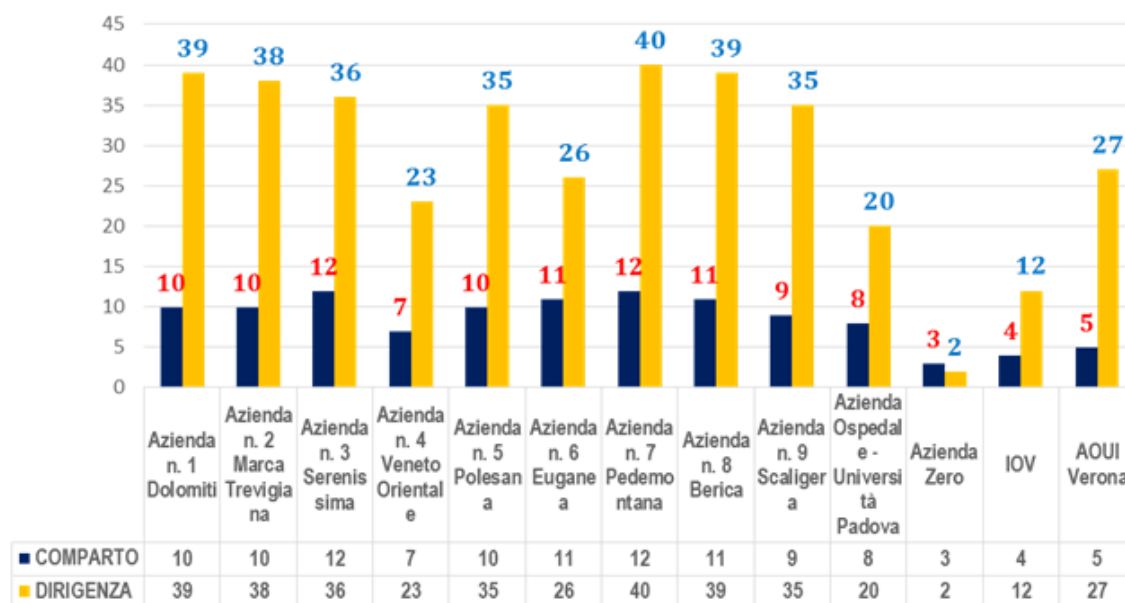
## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

	DIRIGENZA	COMPARTO	TOTALE
Concorsi (per assunzioni a tempo indeterminato) conclusi	59	12	71
Avvisi (per assunzioni a tempo determinato) conclusi	10	2	12
Concorsi con data fissata per l'espletamento	3	7	10
Concorsi/Avvisi in scadenza	4	1	5
Concorsi/Avvisi in fase di pubblicazione	5	9	14
Concorsi/Avvisi in fase di indizione	5	2	7
<b>Totale</b>	<b>86</b>	<b>33</b>	<b>119</b>

La programmazione e l'esecuzione delle procedure di selezione del personale del comparto sanitario e della dirigenza sanitaria e della dirigenza professionale, tecnica e amministrativa è stata svolta sulla base delle richieste che sono pervenute dalle Aziende del SSR e tenuto conto delle determinazioni assunte dal Comitato dei Direttori Generali.

Per quanto riguarda i 59 concorsi della dirigenza, n. 52 concorsi riguardano la dirigenza medica, n. 5 la dirigenza sanitaria, n. 2 la dirigenza amministrativa e n. 10 avvisi riguardano la dirigenza medica e sanitaria, per un totale di n. 5.338 domande pervenute. Nel grafico seguente, in relazione esclusivamente alle procedure concorsuali concluse da Azienda Zero nell'anno 2020, è rappresentato il numero di procedure richieste da ogni singola Azienda.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020



### 3.2.2. Attività speciali collegate all'emergenza covid

Nell'ambito dell'emergenza sanitaria - nei mesi di marzo e di ottobre - sono stati predisposti specifici avvisi per manifestazione d'interesse alla formazione di elenchi di personale medico/sanitario disponibile a prestare assistenza nelle Aziende Sanitarie della Regione Veneto con contratto di lavoro libero-professionale e co.co.co., ai sensi, rispettivamente, dell'art. 1 del D.L. n. 14 del 9 marzo 2020 e dell'art. 2 bis del decreto legge n. 18/2020 convertito in legge n. 27/2020.

Gli avvisi sono stati predisposti per le seguenti figure professionali:

- Medici (aperto a tutte le discipline ed in particolare di anestesia e rianimazione, angiologia, cardiologia, igiene epidemiologia e sanità pubblica, malattie dell'apparato respiratorio, malattie infettive, medicina e chirurgia d'accettazione e urgenza, medicina interna, microbiologia e virologia, radiodiagnostica);
- Farmacisti;
- Biologi;
- Infermieri;
- Assistenti sanitari;
- Tecnici radiologi;
- Tecnici di laboratorio;
- Tecnici della prevenzione,
- Tecnici della fisiopatologia cardiocircolatoria;
- Infermieri pediatrici;
- Autisti di ambulanza.

Inoltre, sempre nel contesto dell'emergenza sanitaria, sono stati predisposti avvisi, nei mesi di marzo, ottobre e dicembre, volti a raccogliere manifestazioni d'interesse alla formazione di elenchi di medici disponibili a prestare assistenza nelle Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA), costituite ai sensi dell'art. 4 bis del decreto legge n. 18/2020 convertito con legge n. 27/2020.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

### 3.2.3 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. Nell'anno 2020 sono state svolte le seguenti attività:

- è stata predisposta e, quindi, resa disponibile dal 02.01.2020, la procedura informatizzata ai fini dell'inserimento nelle Graduatorie Uniche Regionali di Medicina Generale e di Pediatria di Libera Scelta, per l'anno 2021;
- è stato effettuato il calcolo del punteggio e, quindi, l'elaborazione della graduatoria regionale, delle domande dei MMG/PLS pervenute; si sono tenuti numerosi incontri con la software house che gestisce l'applicazione informatica per la predisposizione delle graduatorie uniche regionali per analizzare e risolvere diverse criticità nel funzionamento del programma. La graduatoria provvisoria degli MMG è stata pubblicata nel mese di gennaio 2021, quella dei PLS è ancora in fase di elaborazione, in relazione a problemi non ancora risolti da parte della software house.

Tra le attività relative alla Medicina Convenzionata svolte nell'anno 2020, si è proceduto altresì all'organizzazione del Concorso ai fini dell'accesso al corso triennale di formazione specifica in medicina generale per il triennio 2020 – 2022.

### 3.3 Infrastrutture di tecnologia informatica, connettività, sistemi informativi e flussi dati in un'ottica di omogeneizzazione e sviluppo del sistema ICT

#### 3.3.1 Fascicolo sanitario elettronico

L'anno 2020 è stato particolarmente fruttuoso dal punto di vista dell'aumento di adozione e utilizzo dei servizi sanitari digitali, spinti in maniera particolare anche dalla situazione emergenziale in atto.

Di seguito si riportano i dati più recenti rilevati sul Fascicolo Sanitario Elettronico regionale e servizi Sanità km zero ad esso correlati.

Descrizione	Valori	Commento
<b>Cittadini che hanno attivato il Fascicolo</b>	3.500.000	Dati aggiornati al mese di dicembre 2020
<b>Cittadini che utilizzano l'APP</b>	350.000	Utenti attivi nel mese di dicembre 2020

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

### 3.3.2 Infrastrutture informatiche ed informative per l'emergenza da Covid19

Con l'emergenza COVID-19 si sono rese necessarie una serie di attività per rispondere tempestivamente alle necessità informative legate alla pandemia, tra le quali si riportano di seguito le principali:

#### *PIC-19*

Nell'arco di pochi giorni è stato implementato un sistema informativo denominato PIC-19 e messo a disposizione del personale sanitario per permettere la registrazione dei dati sanitari relativi ai casi positivi da SARS-COV-2.

Il PIC-19, realizzato in emergenza a marzo, avrebbe necessitato di una reingegnerizzazione dell'intero sistema per poter supportare il lavoro delle Aziende Sanitarie in caso di una seconda ondata della pandemia; considerato, inoltre, che il personale dei SISP (Servizi Igiene di Sanità Pubblica), nel frattempo, aveva iniziato ad utilizzare il sistema informativo delle vaccinazioni - SIAVr – anche per la gestione dei casi in isolamento, si è ritenuto di sviluppare un nuovo modulo con le funzionalità del PIC-19 all'interno del SIAVr stesso.

Il sistema PIC-19 in data 12.10.2020 è stato sostituito dal sistema SIAVr-Covid19, come da nota regionale n. 427692 del 08.10.2020 della Direzione Prevenzione, Sicurezza Alimentare, Veterinaria.

#### *Casi confermati e casi in isolamento – SIAVr-Covid19*

Il Sistema Informativo Anagrafe Vaccinale Regionale (SIAVr) modulo Covid 19 permette di gestire e monitorare (sorveglianza attiva) tutti i casi positivi in isolamento fiduciario, infettati o meno, permettendo l'indagine epidemiologica su questi e la registrazione dei contatti (stretti e non stretti) per la presa in carico, integrato con l'anagrafe unica regionale e basato su funzionalità già note agli operatori dei Settori Igiene e Sanità Pubblica. L'applicativo permette di evitare la duplicazione di registrazione di informazioni recuperando automaticamente i risultati dei test (tamponi molecolari, tamponi antigenici e test sierologici) raccolti e centralizzati nella piattaforma di biosorveglianza di Azienda Zero. E' comprensivo della app VAccinAZIONI Veneto Covid19 per la registrazione su base volontaria dei sintomi per i cittadini in sorveglianza attiva.

#### *Biosorveglianza*

I dati personali raccolti da Azienda Zero per mezzo della piattaforma denominata "Sistema di Biosorveglianza" sono trattati per finalità di sorveglianza epidemiologica, microbiologica e per tutela della salute pubblica, nell'ambito dell'epidemia SARSCoV-2 (c.d. Covid-19) per monitorare l'andamento dell'epidemia in Regione del Veneto e concorrere inoltre a produrre il debito informativo verso l'Istituto Superiore di Sanità in base all'Ordinanza della Presidenza del Consiglio Dipartimento Protezione Civile n. 640 del 27 febbraio 2020. Lo scopo è quello di raccogliere le informazioni e creare un dataset per:

monitorare, analizzare e comprendere le caratteristiche epidemiologiche dei casi positivi di Covid-19

descrivere la dinamica della pandemia in termini di spazio, tempo e persona anche per informare e fornire evidenze scientifiche alle Autorità Sanitarie e Politiche

prevedere e rilevare l'insorgenza di focolai in ambito familiare, nelle strutture per anziani e disabili, negli ambienti lavorativi, nelle strutture sanitarie (sia per i degenti che per gli operatori) al fine di interrompere precocemente la catena dei contagi e salvare vite umane.

### 3.3.3 NCPeH (Fascicolo Europeo)

La progettualità prevede lo svolgimento delle attività tecniche previste all'interno del progetto europeo: "Deployment of Generic Cross Border eHealth Services in Italy" (chiamato NCPeH). In particolare il progetto

## **ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020**

prevede la definizione, realizzazione, test e messa in funzione dei servizi di scambio transfrontaliero del Patient Summary e dell'ePrescription.

Si riepilogano nel seguito le principali attività:

- Analisi del cronoprogramma delle attività in carico a Regione del Veneto;
- Analisi di confronto dei dati presenti nel Patient Summary Europeo e nel Patient Summary Italiano, in modo da far emergere eventuali criticità di trasformazione dal Patient Summary Italiano al Patient Summary Europeo e viceversa;
- Analisi dell'impatto della bozza di specifiche tecniche per l'integrazione dei servizi nei confronti della piattaforma regionale in merito alla prescrizione elettronica e Patient summary;
- Partecipazione agli incontri plenari e tecnici di allineamento.

### **3.3.4 Identità digitale (SPID e Sanità km zero)**

La progettualità fa riferimento all'espletamento delle attività legate alla gestione e l'evoluzione delle identità digitali utilizzate dai cittadini per l'accesso ai servizi regionali e la reingegnerizzazione dei processi per la gestione delle modalità di accesso.

Sono state realizzate attività:

- Analisi e revisione grafica delle dei servizi offerti al cittadino;
- Evoluzione dei servizi legati alle identità digitali (es infrastruttura, servizi e pagine web);
- Analisi e scrittura di un piano progettuale per l'adozione delle nuove modalità di autenticazione previste dal decreto semplificazioni;
- Test dei nuovi servizi legati alle identità digitali;
- Analisi dei casi d'uso e dei percorsi utente con conseguente redesign dei processi.

### **3.3.5 Evoluzione portale cittadino, app, CRM**

Le progettualità fanno riferimento ai servizi App Sanità km zero Ricette e Sanità km zero Fascicolo, realizzati in precedenza nel contesto del Fascicolo Sanitario Elettronico Regionale. A fronte di tali servizi realizzati, è emersa la necessità di svolgere attività di supporto ai servizi in produzione e di definizione di nuove funzionalità migliorative volte ai cittadini, anche in considerazione dell'emergenza sanitaria da coronavirus.

#### Principali attività svolte

Nell'anno 2020 sono state svolte le seguenti attività:

- Analisi del piano strategico delle funzionalità evolutive;
- Analisi preliminare per l'introduzione della funzionalità di accesso in app tramite riconoscimento biometrico;
- Progettazione, test e messa in produzione della funzionalità di visualizzazione in app delle ricette farmaceutiche in distribuzione per conto, in aggiunta alle attuali ricette dematerializzate per permettere ai cittadini di evitare l'accesso all'ambulatorio del medico nel primo periodo di emergenza COVID - attività svolta in collaborazione con l'attività Supporto specialistico in ambito informativo all'interno dell'emergenza COVID-19;
- Progettazione della funzionalità di gestione in app delle ricette farmaceutiche per farmaci in fascia C (ricette "bianche", in aggiunta alle attuali ricette dematerializzate) per permettere ai cittadini di evitare l'accesso all'ambulatorio del medico nel primo periodo di emergenza COVID;

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

- Studio dell'esperienza di prenotazione delle visite specialistiche ed esami attraverso omnicanalità (tramite app, portale fascicolo, farmacie, sportello CUP etc)
- Progettazione, sviluppo e test della funzionalità di visualizzazione delle ricette specialistiche in app, comprensivo di aggiornamento dell'informativa e ideazione della grafica. Tale attività è stata svolta in continuità con il progetto "Prenotazione on line";
- Progettazione e sviluppo della funzionalità di prenotazione delle visite ed esami specialistici in app, comprensivo di aggiornamento dell'informativa e ideazione della grafica. Tale attività è stata svolta in continuità con il progetto "Prenotazione on line";
- Analisi funzionale e dei servizi della funzionalità del cambio del MMG/PLS, revisione della documentazione tecnica del fornitore, comprensivo della grafica;
- Redazione della Data Protection Impact Analysis (DPIA) per i servizi App Sanità km zero Ricette e Sanità km zero Fascicolo;
- Analisi esplorativa di uno strumento Customer Relationship Management (CRM) a supporto dei servizi dedicati ai cittadini;
- Progettazione di un nuovo modello di assistenza basato sull'integrazione dello strumento CRM;
- Mantenimento dei servizi (risoluzione malfunzionamenti ed eventuali rilasci per risoluzione bug, adeguamenti delle configurazioni, aggiornamento della sezione avvisi e FAQ per i cittadini, adeguamento form di assistenza);
- Individuazione di un modello di testing automatizzato per la verifica della applicazione mobile in fase di rilascio delle nuove funzionalità;
- Gestione continuativa delle recensioni da parte dei cittadini sugli store che permettono il download dell'app Sanità km zero e delle comunicazioni provenienti da info@consorzioarsenal.it;
- Analisi continuativa della valutazione, dell'andamento del rating e dell'uso dei servizi al cittadino;
- Gestione attività di comunicazione e di coinvolgimento dei soci del Club Innovatori Sanità km zero nel miglioramento dei servizi Sanità km zero;
- Attività di analisi strategica per App Zero COVID Veneto: definizione obiettivi, target, flussi, strategia di comunicazione a operatori e cittadini, modello di assistenza;
- Attività di disegno della soluzione per App Zero COVID Veneto: analisi dei bisogni, definizione requisiti funzionali e tecnici, definizione interfaccia grafica e testuale;
- Attività di analisi strategica e disegno della soluzione (a livello di mockup) per tre distinte ed indipendenti linee evolutive dell'app Zero COVID Veneto;
- Attività continuativa di coordinamento progettuale per App Zero COVID Veneto.

### 3.3.6 Progetto ADI

Il Piano del Sistema Informativo Socio-Sanitario Regionale 2019-2023 definisce come obiettivo strategico 4.2 la "convergenza dei sistemi informativi" e in tale ambito individua nell'Assistenza Domiciliare Integrata (ADI) una delle linee di intervento. Lo scopo della presente iniziativa è quello di progettare la cartella unica regionale per le Cure Domiciliari che supporti il nuovo processo dell'assistenza domiciliare dalla presa in carico del paziente fino alla chiusura dell'evento. La nuova soluzione sarà progettata e sviluppata perché garantisca la continuità dell'assistenza, valorizzi la multidisciplinarietà delle figure professionali coinvolte nella gestione dei pazienti in cure domiciliari, consolidi le esperienze di ammissione e dimissione protetta e renda più attivo il ruolo del paziente/della famiglia responsabilizzando e coinvolgendo gli attori nell'attuazione del Piano Assistenziale Individuale. La soluzione realizzata sarà prima sperimentata su alcune realtà e poi messa a regime su tutta la Regione.

#### Principali attività svolte

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

Le attività svolte nel 2020 si sono principalmente concentrate su due linee di intervento: coordinare e portare avanti le attività propedeutiche per la realizzazione della cartella unica e sviluppare un primo prototipo per la fase di presa in carico.

### 3.3.7 Progetto SIO

Il Progetto SIO consiste nell'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.

#### Principali attività svolte

##### Approvazione modello organizzativo progetto

Nel mese di gennaio 2020 è stato predisposto il modello organizzativo elaborato sulla base del modello di governance previsto nel Piano Sistema Informativo Socio Sanitario Regionale, di cui alla deliberazione di Azienda Zero n. 622 del 9.12.2019 e successiva D.G.R. n. 252 del 02 marzo 2020 e degli elementi caratteristici di progetto tra i quali la molteplicità di stakeholder coinvolti. L'approvazione del modello è avvenuta con seduta del Comitato dei Direttori Generali del 5.2.2020.

##### Firma dei contratti

In data 23 luglio 2020 sono stati sottoscritti i contratti con i RTI. In particolare è stato sottoscritto un contratto con RTI DEDALUS ITALIA S.P.A., capogruppo mandataria dei lotti A e C ed un secondo contratto con RTI INTERSYSTEMS ITALIA S.R.L capogruppo mandataria dei lotti B, D, E.

##### Approvazione ordine avvio aziende, nominativi Gruppi di lavoro

In data 24.08.2020 è stato predisposto dal RUP un addendum contrattuale inviato con nota protocollo n. 19645, avente ad oggetto "Sistema Informativo Ospedaliero della Regione del Veneto in Saas. Addendum al contratto LOTTO B, LOTTO D e LOTTO E - nuova versione" indirizzata a RTI InterSystems Italia srl, GPI SpA e Telecom Italia SpA. Nella medesima data, 24.08.2020, è stato inviato anche un secondo addendum contrattuale con nota protocollo n. 19643, avente ad oggetto "Sistema Informativo Ospedaliero della Regione del Veneto in Saas. Addendum al contratto LOTTO A, LOTTO C - nuova versione" indirizzato a RTI Dedalus SpA, Lutech, SpA e Deloitte consulting Srl.

Negli addendum è stato previsto:

- di dare corso ad una fase "preparatoria" di 6 mesi ( con scadenza 01.02.2021);
- la possibilità per la Stazione Appaltante di rivedere e comunicare, entro il 30 settembre 2020, l'ordine di avvio delle prime ex Aziende;
- definire, durante la fase preparatoria, all'interno di una apposita sezione del piano dei rischi previsto dalla fornitura, azioni e modalità operative necessarie per far fronte all'emergenza sanitaria in corso e alla sua eventuale proroga, con particolare riferimento al rispetto di protocolli volti a minimizzare il rischio di diffusione del Covid-19.

##### Comunicazione avvio attività progettuali inviata alle Aziende del SSR

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

In data 01.09.2020 è stata predisposta una Nota a firma del Direttore UOC Sistemi Informativi di Azienda Zero prot. n. 20147, indirizzata ai Direttori Generali, Direttori Sanitari, Direttori Amministrativi, Responsabili Sistemi Informativi e Direttori Operativi delle aziende sanitarie, avente ad oggetto “Progetto Sistema Informativo Ospedaliero della Regione del Veneto - avvio attività progettuali”.

### Contenuti minimi da inserire nelle delibere aziendali di recepimento del SIO

È stata inviata alle Aziende del SSR in data 29.09.2020, tramite PEC UOC Sistemi Informativi di Azienda Zero, indicazione relativa ai contenuti minimi da inserire nelle delibere aziendali di recepimento del progetto SIO. Tali contenuti dovranno riguardare il recepimento dei provvedimenti di avvio della gare SIO, l’attivazione dei gruppi di lavoro aziendali e la formalizzazione tramite delibera dei nominativi trasmessi ad Azienda Zero per la partecipazione ai Gruppi di Lavoro tematici (Clinico, SIO ed Infrastruttura).

### Cabina di regia e approvazione del cronoprogramma

In data 16 ottobre 2020 è stata approvata, nel corso della cabina di regia, la struttura del cronoprogramma, pensato come strumento per seguire, monitorare e gestire quelle attività che sono necessarie per il corretto avvio dei lavori da parte delle RTI.

### Obiettivi DD.GG. progetto SIO

Inoltre al fine di fornire maggiore incisività alle attività progettuali sono stati predisposti i seguenti obiettivi sul progetto SIO ai Direttori Generali delle Aziende del SSR:

- Obiettivo S.B.2.1 riguardante piani per l’acquisizione/adeguamento repository, la migrazione dei documenti clinici e la migrazione dei dati strutturati;
- Obiettivo S.B.2.2 in relazione alla presentazione dei piani Tematici del SIO e piani aziendali;
- Obiettivo S.B.2.3 riguardante l’indicatore per la mappatura delle prestazioni interne ed esterne.

### Attivazione dei gruppi di lavoro

Sono stati attivati i seguenti gruppi di lavoro previsti nel modello organizzativo approvato dal Comitato dei Direttori Generali:

- GdL Clinico attivato in data 4.12.2020;
- GdL SIO attivato in data 30.11.2020;
- GdL Infrastruttura attivato in data 29.12.2020

### Cronoprogramma

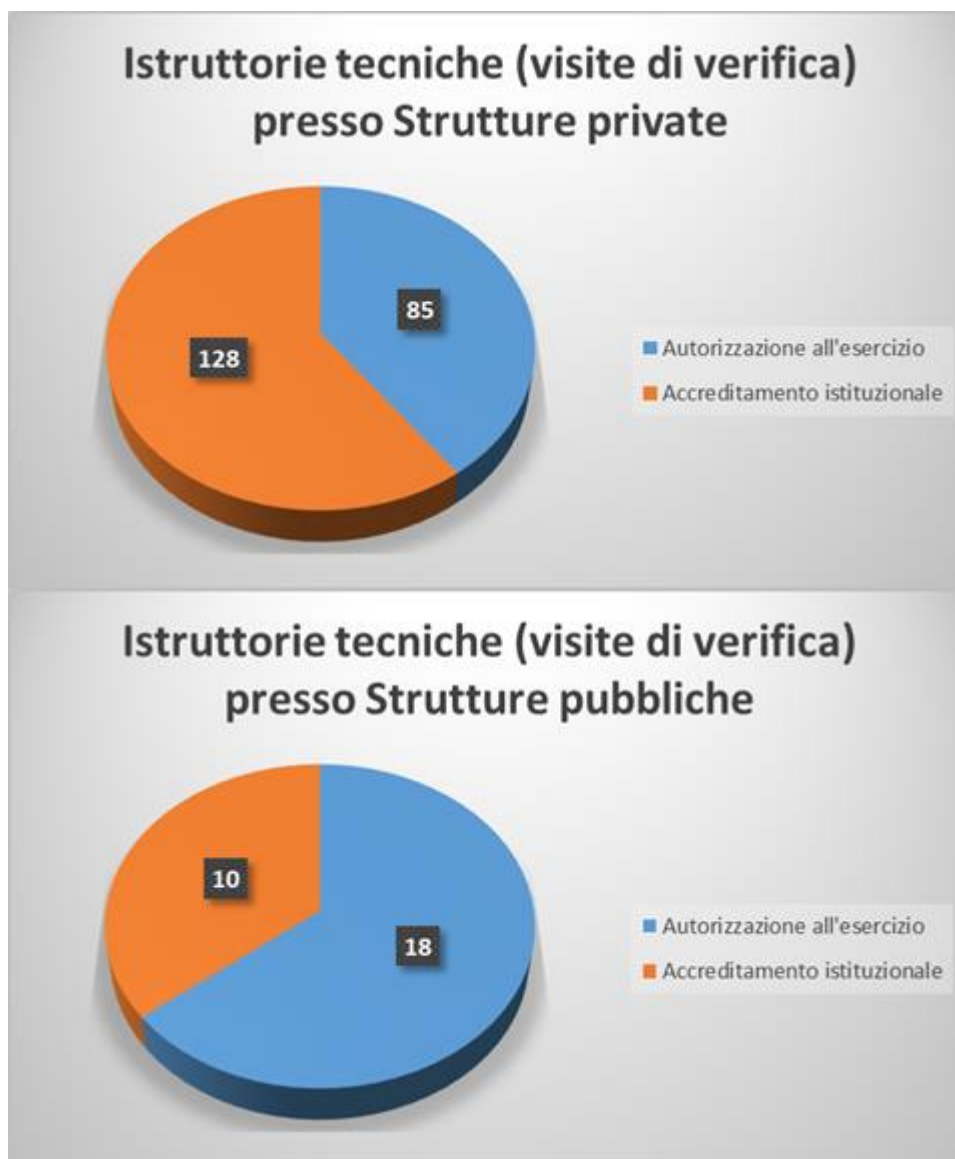
Lo stato di avanzamento delle attività progettuali è dettagliato nel documento “cronoprogramma” aggiornato sulla base delle osservazioni inoltrate dai RTI. In particolare la versione “2” del documento è stata condivisa con i RTI in data 24.11.2020, come da verbale n. 22 del 30.11.2020. Successivamente, in data 8.1.2021 sono state ricevute le osservazioni del RTI Intersystems ed in data 11.1.2021 sono state ricevute le osservazioni del RTI Dedalus.

E’ in fase di rilascio la versione “3” del cronoprogramma con la valutazione delle osservazioni ricevute.

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

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

Di seguito si ripropongono i volumi relativi alle istruttorie tecniche e visite di verifica, svolte nel corso del 2020, 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.



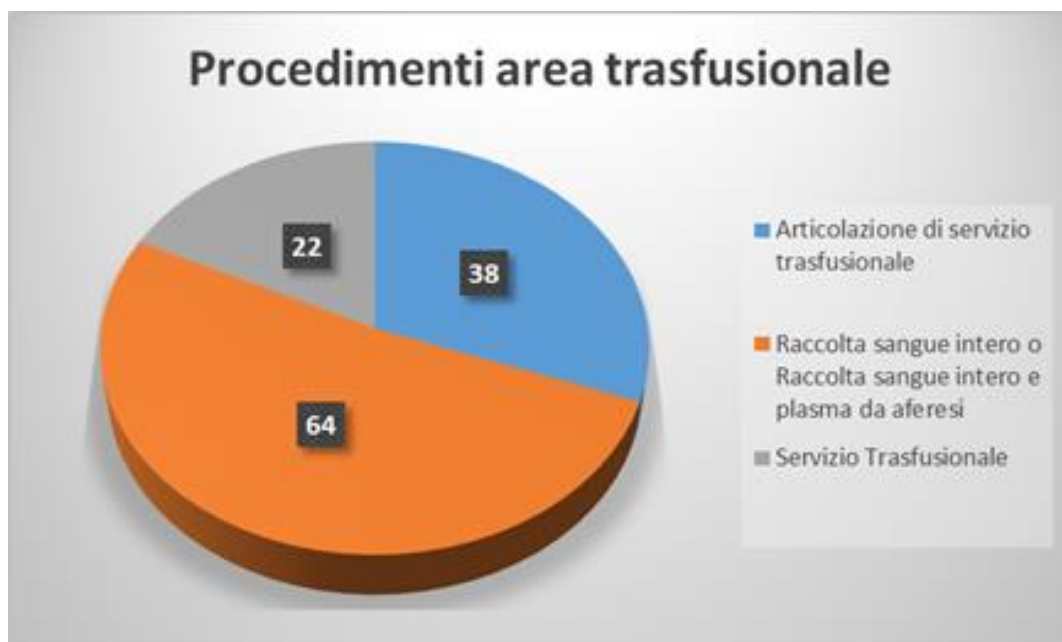
Complessivamente, le istruttorie tecniche, visite di verifica, svolte dall'Organismo Tecnicamente Accreditante nel corso del 2020 sono state 138.

Merita una menzione particolare, la conclusione dell'istruttoria amministrativa e tecnica, avviata nel corso del 2019, di autorizzazione all'esercizio e di accreditamento istituzionale di 23 Strutture sanitarie private eroganti prestazioni di ricovero nella Regione del Veneto.

Le attività richieste sono state di particolare complessità ed hanno richiesto notevoli sforzi organizzativi.

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.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020



Nel corso del 2020 l'attività programmata da parte della UOC prevedeva lo svolgimento delle visite di AU e AC delle strutture di salute mentale in coerenza con la programmazione regionale. A seguito della propagazione della pandemia e con la pubblicazione di provvedimenti regionali e nazionali per il contenimento della diffusione del virus è stato svolto un lavoro di revisione della modalità applicativa dei requisiti di autorizzazione e accreditamento. Tutti i requisiti inerenti il rischio clinico sono stati ricondotti ad evidenze di applicazione dei provvedimenti e sono stati riportati in una linea guida utilizzata dai valutatori in sede di verifica dei requisiti, sia in sede che da remoto.

### 3.5 Servizi tecnici per la valutazione della HTA

La valutazione accentrata e multidimensionale delle tecnologie (HTA) comprende la valutazione di diverse dimensioni dell'HTA (tecnica, efficacia, sicurezza, costi, aspetti organizzativi etc.) da una prospettiva regionale

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

determinando una razionalizzazione nell'uso delle risorse, promuovendo l'appropriatezza e equità degli interventi, benefici organizzativi e qualità delle prestazioni.

Di seguito si riporta un sintetico elenco delle principali attività svolte a favore del sistema:

- Attività istruttoria a supporto della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) mediante produzione di istruttorie finalizzate alla valutazione dei progetti d'acquisto di tecnologie delle AASS.

Nel 2020:

- per le apparecchiature sono state prodotte 70 istruttorie di cui 3 che hanno raccomandato l'abbassamento della base d'asta; il risparmio complessivamente stimato è di € 326.000 + IVA.
- per farmaci e dispositivi medici sono state prodotte 55 istruttorie di cui 17 che hanno raccomandato l'abbassamento della base d'asta; il risparmio complessivamente stimato è di circa € 970.000 + IVA.

Altri benefici indiretti derivanti dalle istruttorie CRITE per il sistema sono:

- promozione dell'appropriatezza d'uso delle tecnologie;
- livelli dei servizi di manutenzione delle apparecchiature elevati, uniformi e a costi certi;
- riconduzione a gara regionale delle tipologie di beni già presenti in programmazione;
- rinnovo tecnologico per le apparecchiature più obsolete, non più adeguate ai livelli prestazionali richiesti, gravate da elevati costi di manutenzione e soggette a frequenti disservizi.
- Supporto tecnico agli acquisti centralizzati tramite la partecipazione a gruppi tecnici e commissioni giudicatrici. I benefici si traducono nei risparmi ottenuti con gli acquisti centralizzati e la riduzione dei contenziosi. Altri benefici indiretti sono l'ottimale allocazione delle risorse a costi certi garantendo comunque elevati livelli qualitativi delle prestazioni.
- Gestione dell'emergenza Covid: supporto all'acquisizione e valutazione delle apparecchiature sanitarie, coordinamento della distribuzione ottimizzata delle apparecchiature alle Aziende Sanitarie, supporto alle Ingegnerie Cliniche nelle attività di installazione e collaudo e nella messa in uso delle apparecchiature, raccolta e verifica dei collaudi per l'autorizzazione ai pagamenti fatture.
- Coordinamento della rete ingegneria clinica venete mediante promozione condivisione regionale di strumenti di lavoro e aggiornamento professionale (attivazione di abbonamenti condivisi, progettazione di corsi di formazione accreditati e organizzati da SSP) e produzione di linee di indirizzo gestionali per le attività di ingegneria clinica.
- Supporto alla CTRF-Commissione Tecnica Regionale Farmaci: produzione di istruttorie per l'identificazione dei centri prescrittori, linee di indirizzo e raccomandazioni evidence based, report di HTA, Horizon Scanning, documentazione tecnico-scientifica per la richiesta di equivalenza terapeutica, piani terapeutici per l'appropriatezza prescrittiva, documenti di confronto costi tra alternative terapeutiche ad elevato impatto di spesa e altri approfondimenti ed elaborazioni dati su richiesta. Tali attività promuovono l'uso appropriato dei farmaci e l'equità di accesso alle cure.
- Supporto al Gruppo Farmaci Oncologici della ROV-Rete Oncologica Veneta: produzione di raccomandazioni evidence based su farmaci oncologici, Horizon Scanning e altri approfondimenti ed elaborazioni dati su richiesta. Tali attività promuovono l'uso appropriato dei farmaci e l'equità di accesso alle cure.
- Supporto al Gruppo Farmaci Oncoematologici della REV-Rete Ematologica Veneta: produzione di raccomandazioni evidence based su farmaci onco-ematologici, Horizon Scanning e altri

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

approfondimenti ed elaborazioni dati su richiesta. Tali attività promuovono l'uso appropriato dei farmaci e l'equità di accesso alle cure.

- Produzione di report di HTA per il network europeo di HTA (EUnetHTA): coauthorship e review di report di HTA su farmaci e dispositivi medici.
- Supporto al TT-AIR: linee di indirizzo, valutazioni HTA, approfondimenti ed elaborazioni dati su richiesta.
- Supporto alla Commissione Celiachia: linee di indirizzo, valutazioni HTA, approfondimenti ed elaborazioni dati su richiesta, supporto al processo di materializzazione dei buoni d'acquisto di prodotti per celiaci.
- Centralizzazione della gestione della distribuzione per conto: gestione accentrata di tutti gli aspetti relativi alla logistica, nonché all'acquisto e alla contabilizzazione dei farmaci e dei dispositivi medici per la Distribuzione per conto (DPC) a decorrere dal 01.01.2020 (DGR n. 333 del 26 marzo 2019). Per ulteriori dettagli si rimanda al successivo paragrafo dedicato.
- Centralizzazione, omogeneizzazione e razionalizzazione dei servizi software per la governance in ambito farmaceutico, dispositivi medici e protesici
  - ❖ implementazione delle piattaforme per la governance in ambito farmaceutico, dispositivi medici e protesici:
    - piattaforma per la digitalizzazione di tutto il percorso inerente la sperimentazione clinica (Clinical Research Management System-CRMS)
    - piattaforma per la creazione di un archivio e network digitale contenente tutte le informazioni relative alle farmacie e al personale che vi opera (W-PHARMA)
    - piattaforma per la gestione della prescrizione e dell'erogazione di assistenza integrativa e assistenza protesica monouso
    - piattaforma per la gestione della distribuzione per conto (DPC)
    - piattaforma per la gestione della prescrizione, dell'autorizzazione, dell'erogazione e del collaudo di assistenza protesica
    - piattaforma per la prescrizione di medicinali ad alto costo per alcune aree terapeutiche (reumatologia, gastroenterologia, dermatologia, epatite, osteoporosi, cannabis), per l'informatizzazione di piani terapeutici e per la gestione, anche autorizzativa, delle richieste di farmaci off-label
  - ❖ presa in carico e coordinamento a livello regionale della gestione delle piattaforme. Tale gestione informatizzata e accentrata comporta degli evidenti benefici per il sistema sia aziendali sia regionali: possibilità di monitoraggio delle prescrizioni e dispensazioni mediante strumenti guidati e informatizzati.
- Pianificazione regionale degli investimenti in apparecchiature biomediche finalizzati soprattutto al rinnovo tecnologico, perseguendo l'appropriatezza allocativa delle risorse e l'ottimizzazione della spesa individuando standard e fasce tecnologiche adeguate in funzione dell'attività clinica.

### 3.5.1 Distribuzione Per Conto

La distribuzione dei farmaci a carico del Servizio sanitario nazionale (SSN) avviene normalmente mediante la rete delle farmacie aperte al pubblico (farmacie pubbliche e private) convenzionate con il SSN (Distribuzione convenzionata). I medicinali classificati come PHT, Prontuario della Distribuzione diretta o della presa in carico e della continuità terapeutica ospedale (H) – territorio (T), vengono erogati tramite Distribuzione Diretta anche attraverso le farmacie ospedaliere e i servizi farmaceutici delle ASL (Legge del 16/11/2001, n. 405, art. 8).

## **ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020**

La Distribuzione Per Conto (in seguito DPC) è una particolare modalità di Distribuzione Diretta che si basa su un accordo che intercorre tra Regione/ASL/Distributori intermedi e Farmacie convenzionate: in tal caso i farmaci vengono acquistati dalla ASL/Regione ma distribuiti al paziente, per loro conto, dalle farmacie territoriali aperte al pubblico.

Con DGR n. 2849 del 28.12.2012, la Regione del Veneto ha disciplinato la DPC dei farmaci per i quali è prevista la continuità terapeutica ospedale/territorio attraverso la rete delle farmacie territoriali pubbliche e private convenzionate al fine di agevolare l'accesso agli assistiti aventi diritto con modalità omogenee ed uniformi in tutto il territorio regionale.

Con Decreto n. 71 del 9.7.2019 il Direttore dell'Area Sanità e Sociale ha approvato lo schema di accordo unico regionale per la DPC e, a far data dal 01.01.2020, il ruolo di Azienda Capofila della DPC viene affidato ad Azienda Zero (DGR n. 333 del 26.3.2019). Il RUP è stato identificato all'interno dell'UOC Logistica, il DEC è un farmacista dell'UOC HTA.

L'U.O.C. HTA di Azienda Zero provvede alla gestione di tutte le attività correlate al processo della DPC: approvvigionamento di medicinali e dispositivi medici secondo valutazione costo-opportunità, stipula dei contratti, emissione degli ordini, gestione dei prodotti dall'arrivo a magazzino all'erogazione al paziente tramite le farmacie di comunità, fatturazione attiva nei confronti delle ULSS per il recupero della spesa sostenuta per gli acquisti, liquidazione delle fatture passive verso i fornitori, gestione dei prodotti in scadenza, gestione dei resi dalle farmacie di comunità e delle non conformità dei prodotti in arrivo dai fornitori, monitoraggio costante delle carenze, dei fabbisogni e della movimentazione dei prodotti ai fini della redazione del conto giudiziale annuale. Il processo DPC impegna a tempo pieno due farmacisti e due amministrativi dell'UOC HTA e coinvolge altri servizi aziendali quali il CRAV, in relazione agli appalti specifici per l'acquisto dei prodotti gestiti in DPC, l'UOC Logistica, per la liquidazione delle fatture passive, e l'UOC SEF per la fatturazione attiva.

L'organizzazione logistica segue quanto riportato nelle Linee di Indirizzo pubblicate con Decreto n. 086 del 12 agosto 2020. E' prevista una raggiera costituita da 11 Distributori Intermedi, di cui uno Capofila che riceve tutti i prodotti ordinati da Azienda Zero e li ripartisce sugli altri magazzini. Le farmacie di comunità si riforniscono quindi dai distributori intermedi della raggiera utilizzando una piattaforma informatica messa a disposizione da Azienda Zero, la quale permette di tracciare tutti i movimenti dei prodotti acquistati, dal carico a magazzino alla consegna al paziente.

I prodotti gestiti in DPC sono circa 430, forniti da più di 60 operatori economici diversi, con una movimentazione media di circa 370.000 confezioni al mese. Nell'anno 2020 sono stati emessi 1.330 ordini, per un importo complessivo di circa 174 milioni di Euro (IVA inclusa) e più di 1600 fatture liquidate, tutte entro i tempi di pagamento previsti dalla normativa. L'attività viene condivisa a livello regionale all'interno di un Tavolo Multidisciplinare a cui partecipano la Regione, Azienda Zero, le ULSS e le Associazioni di categoria. Nel corso del 2020 il Tavolo si è riunito due volte, sfruttando la modalità da remoto, vista l'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia Covid-19.

### **3.6 Progressiva razionalizzazione del sistema logistico**

Sulla base delle funzioni attribuite all'Azienda Zero dall'art. 2 comma 1 (punto 9) della L.R. 19/2016, e della DGRV n. 756 del 04/06/2019 "Determinazione degli indirizzi per l'attività e degli obiettivi di salute e di

## **ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020**

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), che fissa tra gli indirizzi per l'attività di Azienda Zero per l'anno 2019 l'avvio, con un primo studio di fattibilità, della logistica centralizzata, è stato 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.

Nel 2020 a tal fine è stato redatto lo studio di pre-analisi delle aree.

### **3.7 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.

#### **3.7.1 monitoraggio dell'andamento dell'epidemia da COVID 19 in Veneto**

Durante la prima ondata epidemica il SER ha contribuito allo sviluppo, manutenzione, monitoraggio ed elaborazione della piattaforma PIC-19 di registrazione dei casi, ha fornito supporto alle AULSS per la registrazione e il controllo della qualità dei dati. Successivamente ha continuato a garantire il monitoraggio dell'andamento dell'epidemia da COVID-19 in Veneto, ed ha prodotto report specifici richiesti dall'Area Sanità e Sociale e dal Comitato Tecnico Scientifico.

Indicatori:

- Produzione di report (andamento giornaliero dei positivi; mappatura tassi d'incidenza per comune di residenza e periodo d'insorgenza; mortalità nella popolazione generale da anagrafe sanitaria; ospedalizzazione - andamento generale, in TI, mortalità intra-ospedaliera; casi positivi nei Centri Servizi per anziani e disabili e strutture di riabilitazione; casi negli operatori sanitari)

#### **3.7.2 Presa in carico delle funzioni di cui alla L. 210**

A seguito della riforma del SSR introdotta con L.R. n. 19/2016, la Giunta Regionale con DGR n. 1917 del 27/11/2017 ha delegato Azienda Zero - in luogo del precedente ente Azienda Ulss 6 Euganea - allo svolgimento per tutto il Servizio Sanitario Regionale di tutto il procedimento amministrativo – contabile legato agli indennizzi di cui alla Legge n. 210/1992.

L'assunzione definitiva delle funzioni è avvenuta il 1<sup>a</sup> gennaio 2020. Nelle more della piena strutturazione di Azienda Zero, vi ha provveduto operativamente l'Azienda Ulss 6 Euganea previa autorizzazione regionale e stipula di apposita convenzione con Azienda Zero.

Cionondimeno, già dal 2019 Azienda Zero ha posto in essere tutte le attività propedeutiche all'attivazione dell'ufficio indennizzi L.210/92, ovvero: modifica atto aziendale con DDG 341/2019 e incardinamento ufficio

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

c/o UOC Affari Generali, individuazione personale preposto, predisposizione di tutte le dotazioni infrastrutturali necessarie (utenze, locali di ufficio e archivio) censimento e trasferimento (con relativa verbalizzazione agli atti) dell'intero archivio cartaceo e sua organizzazione secondo normativa, invio debite comunicazioni agli interlocutori dell'ufficio (sia indennizzati sia interlocutori istituzionali), studio, creazione database e avvio fasi progettuali con UOC Sistemi Informativi e fornitori per la predisposizione dell'architettura di un software dedicato agli indennizzi.

A scadenza della convenzione sopra citata, l'Ufficio Indennizzi di Azienda Zero si è regolarmente costituito ed ha assunto piena operatività dal 2 gennaio 2020, disponendo del patrimonio archivistico e informativo di cui era in possesso l'Uls 6 Euganea (debitamente trasferito nel mese di dicembre 2019), nonché delle apposite autorizzazioni regionali all'erogazione degli indennizzi.

Sono state prese in carico circa 4500 pratiche, di cui 1310 attive e in pagamento alla data del 31/12/2019, e circa 3200 archiviate non attive. Tutto il patrimonio informativo cartaceo è stato censito e riordinato progressivamente secondo la tipologia di appartenenza, è organizzato conformemente alla normativa in materia di tenuta degli archivi e conservato in 4 locali situati presso le sedi di Passaggio Gaudenzio e Corso del Popolo accessibili solo al personale autorizzato.

Nel corso del 2020, l'Ufficio Indennizzi di Azienda Zero ha:

- Adottato apposito provvedimento del Direttore Generale finalizzato alla mappatura dell'intero processo L.210/92, per l'individuazione dei rischi connessi e l'organizzazione delle necessarie contromisure di prevenzione;
- Gestito 45 nuove pratiche con relative notifiche e immissioni a ruolo di spesa/corresponsione benefici se positive;
- Tenuto 5 registri elettronici (in formato excel) per la tracciabilità dei fascicoli, dei protocolli movimentati in entrata e uscita, dei provvedimenti adottati, dei ricorsi, delle spedizioni effettuate presso il servizio postale;
- Predisposto 49 provvedimenti relativi a corresponsione/interruzione benefici, adottati con Deliberazione del Direttore Generale;
- Movimentato un volume di spedizioni postali all'utenza pari a 51 raccomandate A/R;
- Preso in carico e movimentato un volume di corrispondenza a mezzo posta elettronica nella casella dedicata di oltre 5000 mail, tra utenza, Ministero della Salute, Regione, comuni (per verifiche anagrafiche), fornitori dell'applicativo, UOC SEF per gestione pagamenti, corrispondenti uffici di altre regioni;
- Predisposto circa 50 note di riscontro a richieste provenienti dal Ministero della Salute, Avvocatura Distrettuale di Stato o da legali patrocinatori in merito a posizioni specifiche;
- Disposto, in collaborazione con l'UOC SEF, 6 liquidazioni ordinarie bimestrali degli indennizzi, nonché 3 liquidazioni straordinarie per arretrati nuovi ruoli, assegni una tantum e ratei eredi per circa 13 milioni di euro;
- Garantito – anche nel periodo di maggior diffusione della pandemia da COVID – il ricevimento telefonico o personale all'utenza nei giorni di lunedì e mercoledì;
- Istituito apposita sezione dedicata agli indennizzi L.210/92 sul sito web di Azienda Zero.

L'attività del 2020 si è altresì concentrata sullo sviluppo del software applicativo concepito come strumento che consente di automatizzare il processo di gestione degli indennizzi L.210/92, con dismissione della modalità manuale potenzialmente molto rischiosa.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

### 3.7.3 Coordinamento interaziendale privacy

Nel 2020 è stata avviata l'attività di coordinamento privacy tra tutte le aziende sanitarie regionali al fine di uniformare le procedure e la documentazione in materia di tutela dei dati personali.

Tale attività, seppur formalizzata nella seconda metà del 2020, di fatto è iniziata già in primavera per affrontare la c.d. prima ondata della pandemia causata dal coronavirus attraverso:

- L'esame delle implicazioni nell'ambito della tutela dei dati personali degli atti dispositivi dello stato d'emergenza nazionale;
- Il recepimento delle note prodotte dall'Autorità Garante e la redazione di un'informativa generale per i trattamenti di dati personali svolti per contrastare la diffusione del virus;
- L'analisi, in applicazione del principio di *privacy by design* dei trattamenti proposti dalla Regione del Veneto per monitoraggio dei focolai e tracciamento del contagio;
- L'avvio dello studio del D.L. 34/2020 per le modifiche attuate sul FSE
- Attività di supporto con tutte le Aziende sanitarie e l'Area Sanità e Sociale della Regione del Veneto;
- Partecipazioni ai tavoli nazionali sulle medesime tematiche sopra esposte;
- Predisposizione di una documentazione privacy uniforme per tutta la regione

### 3.7.4 Gestione numero verde regionale

Si ricorda che dal 1 gennaio 2018, a seguito della Legge Regionale 25 ottobre 2016, n. 19, con la quale tra l'altro è stata istituita l'Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero, il Numero Verde per la "patient care satisfaction" (servizio istituito con DGR n. 1138 del 1 settembre 2015 e collocato nell'ambito del Coordinamento regionale per i controlli sanitari, l'appropriatezza, le liste di attesa e la sicurezza del paziente) è stato incardinato presso l'Ufficio Comunicazione e URP, struttura in Staff al Direttore Generale di Azienda Zero. In specifico l'organizzazione del servizio Numero Verde ha designato per l'utenza le seguenti modalità di contatto:

- Numero Verde dedicato: 800-098528, dal lunedì al venerdì, dalle ore 9.00 alle ore 16.00 (festivi esclusi);
- indirizzo di posta elettronica: segnalazioni.salute@regione.veneto.it.

E' utile segnalare che nell'anno 2020, l'Ufficio Comunicazione e URP di Azienda Zero ha svolto, quale facilitatore del sistema, le attività a supporto del cittadino gestendo non solo le segnalazioni giunte al Numero Verde "per la patient care satisfaction", ma anche attraverso altri canali di comunicazione disponibili agli utenti (posta, telefono, e-mail dedicate come ad esempio [facilita@azero.veneto.it](mailto:facilita@azero.veneto.it), [comunicazione@azero.veneto.it](mailto:comunicazione@azero.veneto.it)).

Tutti i canali di comunicazione sopra descritti sono stati un supporto all'utenza durante la pandemia del Covid-19 con la presa in carico di istanze di diversa natura (dalle informazioni sui servizi offerti dalle varie aziende ULSS e dalla Regione del Veneto nel particolare contesto che si è vissuto, all'assistenza ai cittadini sui comportamenti da tenere da parte delle persone che temono di essere contagiate dal virus, ai chiarimenti tecnici relativamente alle varie ordinanze, alle segnalazioni di disservizi, ecc).

Oltre a quanto segnalato, l'utenza si è rivolta al Numero Verde per ottenere informazioni rispetto alla necessità di avere informazioni su aspetti:

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

- burocratico-amministrativi (procedure di pagamento ticket, scelta del MMG e PLS...)
- tecnico-professionali ( es. mancata e inadeguata prestazione, presa in carico di casi socio-sanitari ecc)
- relazionali
- tempi di attesa
- informazioni in genere
- organizzazione delle strutture e logistica.

### 3.7.5. Supporto al governo clinico e al contenimento del rischio clinico

L'attività dell'UOC Rischio Clinico nel corso del 2020 si è articolata in tre settori principali, il primo consistente nel supporto all'Area Sanità e Sociale della Regione Veneto per le attività relative ad emergenza COVID, il secondo relativo alla produzione di documenti di indirizzo, il terzo volto al monitoraggio ed al supporto alle aziende sanitarie regionali in merito alle attività di gestione del rischio clinico. Sono inoltre state mantenute ed implementate le attività di analisi e gestione dei flussi informativi correnti tra i quali gli eventi sentinella, l'incident reporting, le buone pratiche, il flusso relativo ai microrganismi sentinella, l'applicazione delle raccomandazioni ministeriali in tema di sicurezza del paziente e le richieste risarcitorie in collaborazione con l'UOC Convenzioni e Assicurazioni SSR.

Tra le attività di supporto all'Area Sanità e Sociale della Regione Veneto rientrano la validazione di un protocollo prescrittivo per l'Ossigeno Terapia domiciliare, le Istruzioni operative per la sorveglianza del personale del sistema sanitario regionale e le linee di indirizzo Strutture residenziali extraospedaliere con le indicazioni per l'accoglienza di nuovi ospiti e l'accesso di familiari, visitatori e di altro personale esterno.

Per quanto concerne la produzione documentale vanno citati i documenti di indirizzo trasmessi all'Area Sanità e Sociale della Regione riguardanti le linee di indirizzo per la prevenzione degli atti di violenza a danno degli esercenti le professioni sanitarie, la prevenzione della contenzione fisica del paziente psichiatrico, il Reprocessing degli endoscopi e la Gestione dei Cateteri Venosi Periferici.

È stato, inoltre, fornito supporto all'UOC Governo Clinico Assistenziale nell'applicazione del Piano Nazionale per il contrasto delle Antimicrobico resistenza, rappresentato dalla raccolta e analisi, con produzione di reportistica, in merito ai microrganismi sentinella secondo quanto previsto dalla DGR 1402/2019, nell'ottica di una stretta collaborazione tra le unità operative di Azienda Zero.

Per quanto concerne l'attività di supporto alle aziende sanitarie regionali sono state condotte verifiche documentali e 2 visite in loco a seguito del verificarsi di eventi di particolare gravità o comunque di rilevanza mediatica, ex DGR 1831/2008, DGR n. 2255/2016, LR. n. 19/2016, fornendo puntualmente supporto e indicazioni in merito alla risoluzione di criticità qualora evidenziate.

Da segnalare, nell'ambito della già citata collaborazione con l'UOC Convenzioni e Assicurazioni SSR, la predisposizione di una scheda di segnalazione operativa nel portale regionale di Incident Reporting (GSRC).

Nell'ambito del monitoraggio e supporto alle Aziende Sanitarie del Veneto, al fine di contribuire al miglioramento continuo del livello di sicurezza degli utenti e degli operatori delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale, ex DGR n. 567 del 21.4.2015 istitutiva del sistema di valutazione per il Clinical Assessment of Risk Management: an Integrated Approach (Progetto CARMINA), sono state condotte visite in loco in tutte le Aziende Sanitarie per la compilazione assistita del questionario e successivamente i dati ottenuti sono stati elaborati e rappresentati in un report.

Partecipazione al Tavolo di Lavoro per "definire gli standard e i requisiti organizzativi, operativi e tecnologici che gli Enti del SSR dovranno possedere per erogare prestazioni a distanza, nel rispetto dei protocolli di sicurezza e riservatezza" (Telemedicina) ex Deliberazione della Giunta Regionale n. 568 del 05/05/2020.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

L'attività dell'UOC Governo Clinico Assistenziale nel corso del 2020 si è sviluppata da un lato nel fornire supporto alle unità dell'Area Sanità e Sociale dall'altro al coordinamento delle reti cliniche definite dalla programmazione regionale, quali la rete ictus (DDG Area Sanità e Sociale n. 27, n. 36/2019) e la rete per la gestione dell'infarto miocardico acuto (DDG Area Sanità e Sociale n. 46/2019), la recente rete infettivologica (DGR 426/2020) e non ultimo il coordinamento a livello regionale dell'applicazione del Piano Nazionale per il contrasto delle Antimicrobico resistenza (DDG Area Sanità e Sociale n.11 16.1.2019).

Oltre alla partecipazione agli incontri del Gruppo di lavoro Ricerca sui farmaci innovativi e sui farmaci oncologici l'UOC Governo Clinico Assistenziale ha fornito il suo contributo nella valutazione di una serie di PDTA e nella stesura di linee di indirizzo e percorsi assistenziali in collaborazione con altre unità operative aziendali.

Assolutamente rilevante inoltre l'attività di supporto all'Area Sanità e Sociale nel fronteggiare l'emergenza SARS Cov-2 e si riportano di seguito una serie di attività svolte.

A seguito dell'incontro con i Direttori delle UOC di Anestesia e Rianimazione del Veneto per recepire le osservazioni degli stessi in merito al modello organizzativo da adottare per la gestione dell'epidemia relativamente agli aspetti inerenti le terapie intensive e al coordinamento del Comitato Scientifico Covid 19 di cui alla DGR 269/2020, la cui attività nel 2020 ha visto l'esame di 40 documenti, l'UOC Governo Clinico ha supportato la Direzione Generale dell'Area Sanità e Sociale nel redigere una serie di provvedimenti che hanno interessato prevalentemente l'area ospedaliera, tra i quali il Piano di attivazione dei posti letto supplementari recepito dall'Unità di Crisi nel mese di marzo e l'attivazione dei Covid Hospital.

### 3.7.6 Screening

Nel corso del 2020, in riferimento all'area screening oncologici l'UOC Screening e VIS:

- ha garantito il monitoraggio e coordinamento della attività delle AULSS in materia di screening oncologici, predisponendo i report annuali, relativi alle attività svolte nel 2019, da inviare ai Centri nazionali identificati dall'Osservatorio Nazionale Screening per il monitoraggio dei programmi regionali di screening oncologici;
- ha monitorato l'impatto dell'epidemia da COVID-19 sulle attività di screening oncologici nel 2020
- ha promosso progettualità utili per ridurre il ritardo accumulato negli screening oncologici a causa dell'epidemia COVID-19, collaborando con le Direzione Regionale Prevenzione, Sicurezza Alimentare e Veterinaria, con la Direzione Regionale Farmaceutica, Protesica, Dispositivi Medici e con le ULSS interessate da progetti pilota
- ha progettato e sviluppato attività formativa 2020 per gli operatori di screening delle AULSS della Regione Veneto in collaborazione con FSSP e con le strutture Formazione aziendali;
- ha monitorato il progetto dello IOV "Progetto pilota per lo screening delle giovani donne: protocolli personalizzati dopo stratificazioni del rischio".

Inoltre con riferimento all'area salute ed ambiente l'UOC Screening e VIS ha svolto nel corso del 2020 le seguenti attività:

- coordinamento e supporto nell'ambito della sorveglianza sanitaria sulla popolazione esposta a sostanze perfluoroalchiliche (PFAS)
- coordinamento, monitoraggio e supporto in ambito REACH
- coordinamento, monitoraggio e supporto in ambito di prodotti fitosanitari
- valutazione di impatto sanitario: riscontro a richieste di elaborazioni su dati sanitari per procedimenti di valutazione di impatto sanitario

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

- monitoraggio e supporto nell'ambito della tutela della popolazione dal rischio amianto: supporto alla Direzione regionale Prevenzione per l'elaborazione della rendicontazione annuale sull'utilizzo diretto o indiretto di amianto
- partecipazione, con altre UU.OO. di Azienda Zero (Sistemi Informativi, CRAV, SEF) al progetto europeo Perfluorinated compounds Holistic Environmental Interinstitutional eXperience - PHOENIX (LIFE 16 ENV/IT/0004889), finanziato dall'Unione Europea nell'ambito del programma LIFE: Azienda Zero è coinvolta come Beneficiario Associato nel suddetto progetto coordinato dalla Direzione regionale Prevenzione, Sicurezza Alimentare, Veterinaria e comprendente anche l'ARPAV, il Consiglio Nazionale delle Ricerche – Istituto di Ricerca sulle Acque (CNR-IRSA) e l'Università di Padova.

Nel 2020, l'UOC Screening e VIS ha supportato l'Area Sanità e Sociale e la Direzione Prevenzione, Sicurezza Alimentare e Veterinaria nelle seguenti attività correlate alla gestione della Pandemia COVID-19:

- partecipazione agli incontri della Task Force regionale COVID-19 (DDR n. 3 del 30.01.2020)
- partecipazione alla stesura di procedure regionali
- partecipazione al gruppo di lavoro regionale per l'analisi dell'evoluzione dell'epidemia e collaborazione alla progettazione e allo sviluppo degli applicativi regionali per la gestione dei casi e il monitoraggio epidemiologico
- sviluppo e aggiornamento regolare di strumenti comunicativi per i decisori politici, i mass media e la cittadinanza
- coordinamento e monitoraggio del Piano "Epidemia COVID- 19 Interventi Urgenti di Sanità Pubblica" ex DGR n. 344/2020 e ss.mm.ii.
- supporto nell'iter procedurale per l'autorizzazione dei laboratori delle Aziende ULSS della Regione Veneto all'esecuzione del test molecolare per la ricerca di SARS-CoV-2, tramite ricerca su tampone nasofaringeo
- disseminazione scientifica delle azioni svolte dalla Regione Veneto per la gestione dell'emergenza COVID-19: stesura dell'articolo scientifico "Epidemiology and public health response in early phase of COVID-19 pandemic, Veneto Region, Italy, 21 February to 2 April 2020", pubblicato sulla rivista scientifica internazionale Eurosurveillance (Russo F et al. Euro Surveill. 2020 Nov;25(47):2000548. doi: 10.2807/1560-7917.ES.2020.25.47.2000548).

### 3.7.7 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.

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

Azienda Zero 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 concluso.

*Indicatori:*

- N. persone formate 2018/2019 = 25

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

- N. persone formate 2019/2020 = 22

In merito al progetto "Esiti sensibili all'assistenza infermieristica" di cui alla DGR 20/2018 nel 2020 realizzazione in collaborazione con UOC Rischio Clinico di linee di indirizzo regionali su accertamento lesioni da pressione; sviluppo del progetto di ricerca sulle "cure infermieristiche compromesse" iniziando la Survey su due Aziende Sanitarie (AOVR e AULSS 9). Preparazione delle istruttorie per la richiesta di parere ai CESC provinciali.

### *Indicatori:*

- Invio del documento LdP, attivazione di un progetto pilota per la sostenibilità del documento di indirizzo.
- Avvio della Survey su almeno 2 Aziende

Per quanto riguarda le procedure di accreditamento ECM 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.

### *Indicatori:*

- N. provider gestiti nel 2019 = 60
- N. provider gestiti nel 2020 = 53

### **3.7.9 Gestione Sanitaria Accentrata**

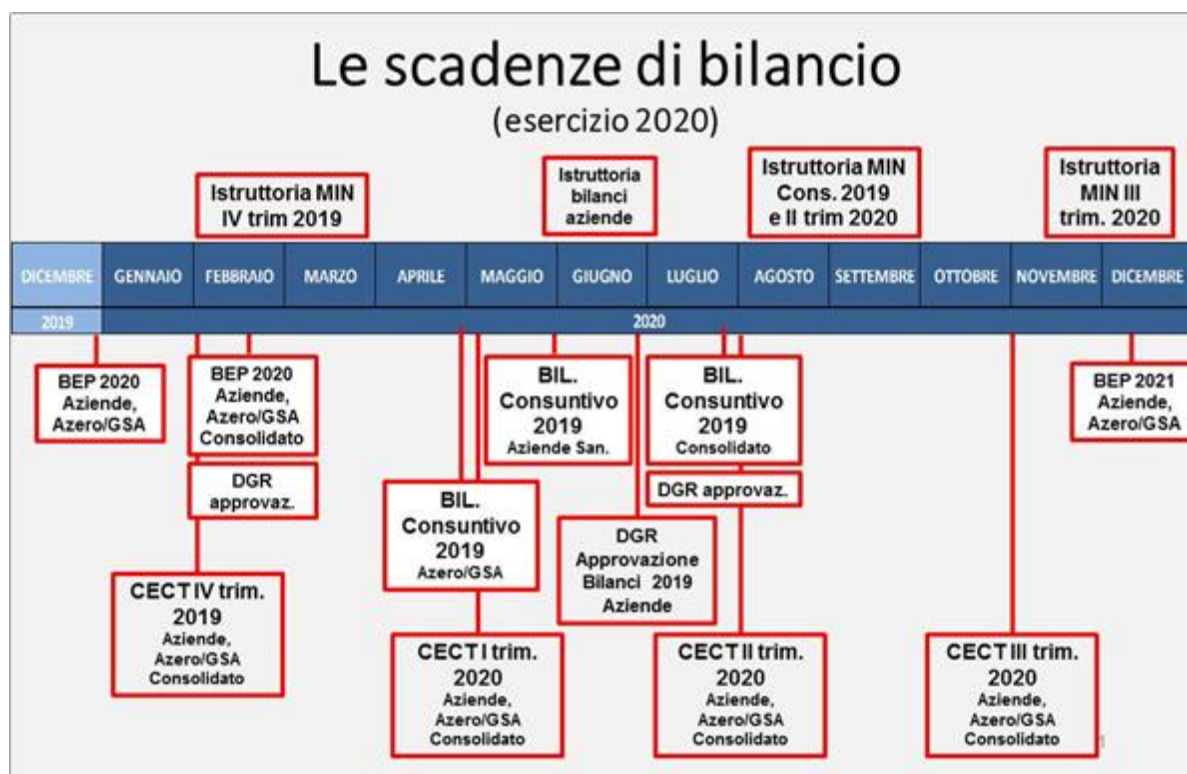
Nell'ambito delle funzioni attribuite dalla L.R. 19/2016 relativamente alla gestione della GSA, nell'anno 2020, Azienda zero ha garantito la tenuta della contabilità nel rispetto dei principi di cui al D.Lgs. 118/2011, fornendo altresì il supporto tecnico per le periodiche verifiche sui conti sanitari finalizzati alla costruzione dei Conti Nazionali secondo il Sistema Europeo dei Conti nazionali e regionali di cui all'art. 1 comma 174 della Legge 311/2004.

Ha inoltre seguito le istruttorie tecniche relative alla predisposizione del bilancio preventivo consolidato 2020 nonché del bilancio d'esercizio consolidato 2019 del Sistema Socio Sanitario Regionale, trasmesse all'Area sanità e sociale per l'iter di approvazione da parte della Giunta Regionale.

Nel corso dei trimestri è stato garantito il supporto e il coordinamento nelle operazioni di produzione e raccolta dei dati di bilancio delle aziende sanitarie del SSR e il funzionamento dell'area di scambio regionale che gestisce gli scambi tra aziende diversi dalla mobilità intraregionale e le relative operazioni di contabilizzazione e compensazione finanziaria.

Si riporta di seguito una schematizzazione temporale delle varie scadenze gestite ogni anno e, nel caso specifico, nel corso del 2020.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020



Azienda Zero monitora continuamente le performance dei pagamenti, propri e a carico delle Aziende del SSR, i quali risultano ampiamente entro i limiti previsti per legge.

Altrettanto positiva risulta l'efficienza di Azienda Zero nella gestione dei propri pagamenti nonostante il notevole impatto della gestione contabile/amministrativa legata all'emergenza COVID:

- sia verso i propri fornitori - l'indicatore di tempestività dei pagamenti nel 2020 si è attestato a -40,03 giorni (pagamenti effettuati mediamente 40 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 Legge Regionale n. 43/2018 "Collegato alla legge di stabilità" la Giunta ha modificato l'articolo 2 della Legge Regionale 25 ottobre 2016, n. 19 e ha previsto che Azienda Zero effettui l'esecuzione dei pagamenti afferenti alle politiche sociali della Regione, fatte salve le prerogative della Giunta e del Consiglio regionale in materia di programmazione, previo trasferimento ad Azienda Zero delle relative risorse regionali.

La tipologia di pagamenti afferenti alle politiche sociali trasferiti in capo ad Azienda Zero, ai sensi della normativa sopra citata, sono le seguente:

1. Erogazione contributi a Scuole Infanzia non statali L.R. n. 32/1990 e L.R. n. 2/2006;
2. Erogazione contributi a Scuole prima infanzia non statali L.R. 23/1980;
3. Contributi ad Aziende Ulss e Comuni per Inserimento minori in difficoltà ;
4. Contributi a Aziende Ulss e Comuni per affidi familiare;
5. Erogazione risorse alle Aziende Ulss per lo svolgimento delle funzioni non fondamentali delle Province e della Città Metropolitana di Venezia riallocate in capo alla Regione;

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

6. Contributi a Comuni da erogare a famiglie con figli orfani;
7. Contributi a Comuni da erogare a famiglie in difficoltà monoparentali ;
8. Contributi a Comuni da erogare a famiglie numerose in difficoltà ;
9. Erogazione delle indennità per servizio civile regionale ai giovani volontari;
10. Erogazione contributi a enti vari (scuole infanzia e prima infanzia, nidi famiglia, ipab ecc. ) per emergenze (esempio COVID-Prendiamoci Cura).

Per i punti dal numero 1 al numero 9 la struttura regionale competente è la Direzione Servizi Sociali dell'Area Sanità e Sociale mentre per il punto 10 sono la Direzione Servizi Sociali e la Direzione Lavoro dell'Area Capitale umano, cultura e programmazione comunitaria.

Complessivamente l'attività è così quantificabile:

- n. beneficiari trattati : 2134
- n. mandati emessi : 7851
- n. reversali emesse: 26
- certificazioni rilasciate : 985

### 3.7.9.1 Gestione aspetti contabili DPC

Nel 2020 è entrata a regime la gestione centralizzata in Azienda Zero della distribuzione per conto dei farmaci e dei dispositivi (DPC). Con riferimento a tale fronte, le attività svolte dal SEF sono state le seguenti:

**ciclo passivo:** gestione anagrafiche fornitori, gestione ricevimenti fatture in SDI, gestione registrazione fatture, gestione rapporti con i fornitori e con l'ufficio interno DPC, gestione cessione di credito e gestione PCC, gestione reportistica (debito scaduto, tempi di pagamento, ecc...), presa in carico liquidazioni ed emissione mandato di pagamento e gestione relativi adempimenti fiscali;

**ciclo attivo:** presa in carico dati fatturato per DPC trasmessi ufficio interno DPC, emissione fatture attive e registrazione prima nota, trasmissione fatture allo SDI, verifica esito in SDI, gestione ordini NSO da Aziende Sanitarie, gestione adempimenti fiscali correlati; sono state oggetto di fatturazione inoltre le cessioni dirette di farmaci, recupero maggior spesa e fatturazione magazzino per danneggiato;

**integrazione magazzino WEBDPC con gestionale contabile:** nel corso dell'anno 2020 è stata garantita inoltre la partecipazione al gruppo di lavoro per l'integrazione del magazzino WEBDPC con Areas, attività ancora in corso.

Complessivamente l'attività è così quantificabile:

- n. fatture passive: 1783
- n. fatture attive: 145

### 3.7.9.2 Emergenza Covid-19 - Gestione aspetti contabili

A seguito del DPGRV n. 1 del 2/03/2020, il SEF ha preso in carico la gestione degli aspetti contabili connessi agli acquisti centralizzati di beni per emergenza COVID-19, quali: gestione schede anagrafiche, gestione scarico fatture da portale SDI, gestione adeguamenti per NSO, registrazione fatture passive, gestione anticipi ai fornitori, emissione mandati di pagamento, gestione rapporti con i fornitori, gestione cessioni di credito, gestione PCC, gestione adempimenti fiscali correlati, rendicontazioni finanziamenti vincolati per spese COVID

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

(Arcuri, POR-FESR, donazioni da privati e vincolati regionali), integrazione magazzino Plurima con gestionale contabile, gestione centro di costo-chiave contabile ed altri adeguamenti del gestionale contabile, gestione indicazioni contabili alle aziende sanitarie per una redazione omogenea ed uniforme dei documenti contabili, rilevazione cespiti acquistati da Azienda Zero conferiti alle Aziende Sanitarie, gestione rendicontazione COVID trimestrale ed annuale per tavolo adempimenti.

Complessivamente l'attività è così quantificabile:

n. fatture passive: 3540

valore fatture passive: 333.237.725,55

### 3.7.10 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.
- Supporto al modello assicurativo del sistema sanitario regionale

### 3.7.11 Risparmi conseguenti alla centralizzazione

Di seguito un quadro di sintesi sui risparmi conseguenti alla centralizzazione di attività in Azienda Zero per l'anno 2020.

<b>Attività</b>	<b>Risparmio</b>
Acquisti centralizzati	<ul style="list-style-type: none"><li>• € 330,0 mln su aggiudicazione (rispetto a costo storico o prezzi medi di acquisto)</li></ul>

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Riduzione contenzioso su aggiudicazioni 2020</li> <li>● Incremento Fondo Soggetti Aggregatori per attività 2020</li> <li>● rimborso € 25.000/procedura per collaborazioni con altre SS.AA. e soggetti aggregatori extra SSR Veneto</li> </ul>
Concorsi centralizzati	<ul style="list-style-type: none"> <li>● € 0,85 mln come minori costi gestione concorsi (fitti passivi, preparazione e correzione prove, pubblicazioni, spese postali, etc.)</li> <li>● € 2,5 mln per minore impiego di personale</li> <li>● Riduzione contenzioso per centralizzazione procedure (solo 5 concorsi oggetto di impugnazione su 84 grazie al numero ridotto di concorsi espletati in regione)</li> </ul>
Procedure manifestazioni di interesse per personale medico e sanitario	<ul style="list-style-type: none"> <li>● € 0,315 mln (valorizzazione di -9 persone impegnate nell'attività a livello di sistema)</li> </ul>
Supporto al modello assicurativo	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 1,0 mln risparmio sinistri: liquidato vs richiesto</li> <li>● Riduzione tempi tecnici di istruttoria documentale e medico legale presso le Aziende sanitarie</li> </ul>
Servizi tecnici per la valutazione della HTA	<ul style="list-style-type: none"> <li>● € 0,326 mln riduzione base d'asta a seguito istruttoria HTA su apparecchiature</li> <li>● € 0,970 mln riduzione base d'asta a seguito istruttoria HTA su farmaci e dispositivi medici</li> </ul>
Accentramento DPC	<ul style="list-style-type: none"> <li>● € 0,060 mln risparmio indotto dall'introduzione di 22 nuovi prodotti in DPC</li> <li>● Costi in termini di tempo/uomo trasferiti da Ulss 3 ad Azienda Zero</li> </ul>
Creazione modello ministeriale LA e modello CP centralizzato	<ul style="list-style-type: none"> <li>● € 0,058 mln (Minore attività per 2 mesi per 10 collaboratori amministrativi)</li> </ul>
Attività di Audit	<ul style="list-style-type: none"> <li>● € 0,030 mln (Risparmio per accentramento ed internalizzazione attività)</li> </ul>
Gestione accentrata donazioni legate all'emergenza Covid	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Minore tempo/uomo assorbito nelle aziende sanitarie per la gestione dell'attività</li> </ul>
Flusso ACN	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 0,150 mln finanziamento a funzione non più erogato al sistema</li> </ul>
Mobilità sanitaria	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Costi in termini di tempo/uomo trasferiti da Aziende SSR ad Azienda Zero</li> </ul>

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

Rendicontazioni introiti L. 194/2008 e rendicontazione tariffario regionale DGR 1251/2015	<ul style="list-style-type: none"><li>• Costi in termini di tempo/uomo trasferiti da Area Sanità e Sociale ad Azienda Zero</li></ul>
<b>Totale risparmi quantificati</b>	<b>€ 336,259 mln (somma importi quantificati)</b>

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

## 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	VALORE %
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.432.372.967,71</b>	
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	1.181.153.862,03	82%
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	- 35.953.144,47	-3%
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	18.479.921,67	1%
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	63.015.045,00	4%
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	205.632.885,88	14%
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)	44.397,60	0%
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>593.054.401,34</b>	
B.1	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	469.404.430,58	79%
B.2	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	489.512,13	0%
B.3	BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	172.790.951,94	29%
B.4	BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	66.897.335,68	11%
B.5	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	142.620,41	0%
B.6	BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	418.237,61	0%
B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	3.124.435,74	1%
B.8	BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	- 120.213.122,75	-20%
<b>C</b>	<b>VALORE AGGIUNTO (A-B)</b>	<b>839.318.566,37</b>	<b>59%</b>
D	BA2080 (Totale Costo del personale)	12.869.862,37	2%
<b>E</b>	<b>EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)</b>	<b>826.448.704,00</b>	<b>58%</b>
<b>F</b>	<b>AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>498.746.521,23</b>	<b>84%</b>
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	4.875.692,29	1%
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	353.497,40	0%
F.3	BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	-	
F.4	BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	493.517.331,54	83%
<b>G</b>	<b>EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)</b>	<b>327.702.182,77</b>	<b>23%</b>
<b>H</b>	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA</b>	<b>272,37</b>	<b>0%</b>
H.1	CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	272,37	100%
H.2	DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	-	
<b>J</b>	<b>EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))</b>	<b>28.900.046,63</b>	<b>8%</b>
<b>K</b>	<b>RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)</b>	<b>356.602.501,77</b>	<b>25%</b>
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	910.175,50	
<b>L</b>	<b>RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)</b>	<b>355.692.326,27</b>	<b>25%</b>
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	3.445.595,29	0%
<b>M</b>	<b>UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)</b>	<b>359.137.921,56</b>	<b>25%</b>

#### 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 2020

Il valore aggiunto 2020 è pari + 839 mln di euro ovvero al 59% del valore della produzione (come sopra determinato).

Tale eccedenza di ricavi si evidenzia anche nell'Ebitda che, al netto dei costi del personale, registra un importo pari a + 826 milioni di euro. 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. Tale importo riesce a coprire gli altri costi, in particolare quelli legati agli ammortamenti, agli accantonamenti e alle svalutazioni.

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 +327 milioni. Tale grandezza, unitamente al risultato della gestione extra caratteristica (finanziaria e straordinaria), all'importo relativo alle imposte e alle tasse e al computo delle sterilizzazioni degli ammortamenti, determina un risultato di esercizio positivo al netto delle sterilizzazioni pari a +359 milioni, capace di coprire le perdite delle aziende sanitarie del 2020 e quindi a garantire l'equilibrio economico del bilancio consolidato 2020.

### Indici e quozienti di bilancio:

<b>1. Equilibrio economico sanitario</b>										
<i>Valore informativo</i>										
Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste per le aziende sanitarie.										
<i>Modalità di costruzione</i>										
<b>Valore della Produzione (A)</b>										
<b>Costo Prod. (B) + Personale + Amm. Svalutaz. Accantonam + Irap (YI)</b>										
Valore numeratore	1.435.818.563,00	Valore Anno 2020 1,30 Valore obiettivo: ≥ 1								
Valore denominatore	1.105.382.931,52									
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Economic Balance Index</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>1,18</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>1,16</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>1,30</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Indice	2018	1,18	2019	1,16	2020	1,30
Anno	Indice									
2018	1,18									
2019	1,16									
2020	1,30									
Area Commenti										

Il rapporto rappresenta un indice di efficienza delle risorse impiegate in un contesto di economia di mercato. Tuttavia il contesto operativo di Azienda Zero è senza dubbio particolare e il ruolo che la porta ad essere il collettore di tutti i finanziamenti sanitari non destinati direttamente alle aziende, nonché l'ente deputato all'eventuale copertura delle perdite aziendali, fa sì che l'indicatore sia per definizione con un valore maggiore di 1. In particolare, il valore della produzione è composto per l'82% da contributi per un valore complessivo di circa 1181 mln di euro (di cui 35 mln di euro destinati al funzionamento di Azienda Zero, 54 mln di euro

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

destinati ad attività gestite da Azienda Zero per conto del SSR, 255 mln di euro destinati alla copertura di costi Covid e 837 tra contributi ministeriali Covid e altre risorse non direttamente assegnate alle aziende sanitarie)

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	359.137.921,56	Valore Anno 2020									
Valore denominatore	331.147.778,06										
		1,08	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.								
<table border="1"> <caption>Data for Incidence Rate Trend</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Tasso di Incidenza</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>1,065</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>1,080</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>1,085</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Tasso di Incidenza	2018	1,065	2019	1,080	2020	1,085	
Anno	Tasso di Incidenza										
2018	1,065										
2019	1,080										
2020	1,085										
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 92%) mentre la gestione extra caratteristica incide per il restante 8% con la componente straordinaria, che registra un valore di circa 29 milioni principalmente alle economie di spesa su progettualità ante 2020 e all’iscrizione del contributo a ristoro dei costi 2019 per assistenza socio sanitaria residenziale alle persone con disturbi mentali (ex L.R. 43/2018).

### 4.1.2 Analisi Patrimoniale

*Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario;*

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO RICLASSIFICATO CON CRITERIO FINANZIARIO		000 Azero/GSA	VALORE %
<b>1</b>	<b>LIQUIDITA'</b>	<b>5.363.284.235,20</b>	<b>98%</b>
<b>1.1</b>	<b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	<b>2.621.691.177,38</b>	<b>49%</b>
1.1.1	ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI)	-	
1.1.2	ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	2.621.691.177,38	100%
<b>1.2</b>	<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>2.741.593.057,82</b>	<b>51%</b>
1.2.1	Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	2.741.483.627,29	100%
1.2.2	ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)	109.430,53	0%
<b>2</b>	<b>DISPONIBILITA' (VOCE B.I, SP ATTIVO)</b>	<b>120.213.122,75</b>	<b>2%</b>
2.1	ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	120.138.409,54	100%
2.2	ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	74.713,21	0%
<b>3</b>	<b>ATTIVO CORRENTE (1+2)</b>	<b>5.483.497.357,95</b>	<b>96%</b>
<b>4</b>	<b>ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>	<b>240.096.326,92</b>	<b>4%</b>
4.1	AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	21.636.415,03	9%
4.2	AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	1.942.047,50	1%
4.3	AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	12.000,00	0%
4.4	Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	216.505.864,39	90%
<b>5</b>	<b>TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)</b>	<b>5.723.593.684,87</b>	
<b>6</b>	<b>PASSIVO CORRENTE</b>	<b>4.938.039.822,58</b>	<b>86%</b>
6.1	PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	1.679.981.521,43	34%
6.2	Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	3.258.058.301,15	66%
6.3	PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI)	0,00	0%
<b>7</b>	<b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>	<b>349.204.224,70</b>	<b>6%</b>
7.1	Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	349.204.224,70	100%
7.2	PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	-	
<b>8</b>	<b>PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO)</b>	<b>436.349.637,59</b>	<b>8%</b>
8.1	PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	9.163.423,33	2%
8.2	PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)	65.472.849,41	15%
8.3	PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI)	21.800,00	0%
8.4	PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	2.553.643,29	1%
8.5	PAA170 (A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE)	-	
8.6	PAA210 (A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO)	-	
8.7	PAA220 (A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO)	359.137.921,56	82%
<b>9</b>	<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)</b>	<b>5.723.593.684,87</b>	
<b>10</b>	<b>CAPITALE DI TERZI (6+7)</b>	<b>5.287.244.047,28</b>	<b>92%</b>

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 (circa 5,5 miliardi di euro) è più che sufficiente per coprire le passività correnti (circa 4,9 miliardi di euro).

L'attivo corrente è composto da 2,6 miliardi di disponibilità liquide, 2,7 miliardi di crediti correnti e circa 120 milioni di rimanenze (registrate per la prima volta nel 2020 per lo svolgimento di attività di distribuzione DPC e acquisti beni Covid per il SSR).

Il passivo corrente ammonta a circa 4,9 miliardi, di cui 1,7 miliardi per Fondi per rischi e oneri e 3,2 miliardi per debiti correnti.

Sia con riferimento ai debiti correnti che ai crediti correnti si evidenzia che il valore comprende partite relative al finanziamento sanitario indistinto destinate ad elidersi (2,4 miliardi tra i crediti e 2,3 miliardi tra i debiti). Tali partite "acconto" e "anticipazione" vengono iscritte per motivi di quadratura con i dati di contabilità finanziaria ma sostanzialmente sono riconducibili ad un credito verso lo stato per FSR indistinto pari a circa 104 milioni di euro.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

Risulta abbondantemente coperto dal passivo a lungo termine (passivo consolidato + patrimonio netto) anche l'attivo immobilizzato.

### 1. Indicatori di elasticità/rigidità:

<b>1. Indice di rigidità degli impieghi</b>										
<i>Valore informativo</i>										
L'indice consente di approfondire l'analisi sulla composizione degli impieghi e tende ad evidenziare il grado di rigidità o di elasticità del patrimonio, rilevando così la capacità dell'azienda di adattarsi ai cambiamenti delle condizioni operative interne ed esterne.										
<i>Modalità di costruzione</i>										
$\frac{\text{Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/l Termine}}{\text{Totale Attivo (TA)}}$										
Valore numeratore	240.096.326,92	Valore Anno 2020 0,042								
Valore denominatore	5.723.593.684,87									
		Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8								
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Rigidity Index Chart</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,002</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,045</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,043</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Indice	2018	0,002	2019	0,045	2020	0,043
Anno	Indice									
2018	0,002									
2019	0,045									
2020	0,043									
<i>Area Commenti</i>										

L'indicatore risulta scarsamente significativo per una realtà particolare come Azienda Zero. Se da un lato si può notare come l'attivo immobilizzato stia aumentando la sua incidenza rispetto all'attivo circolante dall'altro le modalità di registrazione contabile dei crediti verso lo Stato per indistinta (al lordo delle anticipazioni di due/tre anni) e gli accantonamenti della cassa a garanzia dell'equilibrio economico del SSR, fanno sì che l'attivo circolante (crediti e cassa) sia strutturalmente molto più consistente dell'attivo immobilizzato.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

2. 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".												
<b>Valore Obiettivo:</b> 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"><thead><tr><th>Anno</th><th>Investimenti (Migliaia €)</th><th>Ammortamenti (Migliaia €)</th></tr></thead><tbody><tr><td>2018</td><td>~6.000,00</td><td>~2.000,00</td></tr><tr><td>2019</td><td>~10.000,00</td><td>~4.000,00</td></tr><tr><td>2020</td><td>~38.800,00</td><td>~5.500,00</td></tr></tbody></table>	Anno	Investimenti (Migliaia €)	Ammortamenti (Migliaia €)	2018	~6.000,00	~2.000,00	2019	~10.000,00	~4.000,00	2020	~38.800,00	~5.500,00
Anno	Investimenti (Migliaia €)	Ammortamenti (Migliaia €)										
2018	~6.000,00	~2.000,00										
2019	~10.000,00	~4.000,00										
2020	~38.800,00	~5.500,00										
Area Commenti												

L'ammontare degli investimenti del 2020 è pari a circa 38,8 milioni in rialzo rispetto al precedente esercizio (9,6 milioni di euro). Tali risorse sono destinate principalmente a finanziare licenze software e manutenzioni evolutive di vari applicativi e risentono del progressivo aumento delle attività che Azienda Zero sta centralizzando a favore dell'intero SSR coerentemente con le finalità proprie affidate dalla Legge Regionale istitutiva. Tuttavia l'incremento degli investimenti avrebbe un andamento lineare se non fosse per gli acquisti di cespiti legati all'emergenza covid a favore del SSR (conferiti gratuitamente alle aziende sanitarie). Tali acquisti conferiscono all'indicatore un andamento esponenziale destinato con buona probabilità a rientrare nel 2021.

È altrettanto evidente che il progressivo aumento delle attività e delle conseguenti necessità di investimento porta a superare il rapporto teorico tra investimenti e ammortamenti, valido soprattutto per realtà aziendali non strutturalmente in crescita. Si evidenzia che gli investimenti Covid SSR non producono ammortamenti in Azienda Zero, poiché sono stati conferiti gratuitamente alle aziende sanitarie assieme ai fondi patrimoniali per la relativa sterilizzazione.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

3. Indice di obsolescenza Altre Immobilizzazioni immateriali											
<i>Valore informativo</i>											
L'indice di obsolescenza rapportando il costo storico di una determinata categoria di immobilizzazioni e il suo relativo fondo di ammortamento, segnala le situazioni in cui risulta potenzialmente necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'azienda a contratti di Leasing o di Global Service relativi ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore stesso.											
<i>Modalità di costruzione</i>											
		<i>Fondo di Ammortamento</i>									
		<i>Costo Storico</i>									
Valore numeratore	17.672.440,42	Valore Anno 2020	Valore Obiettivo: 0,5								
Valore denominatore	38.580.222,38	0,46									
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Obsolescence Index Trend</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,60</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,50</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,46</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	0,60	2019	0,50	2020	0,46
Anno	Indice										
2018	0,60										
2019	0,50										
2020	0,46										
Area Commenti											

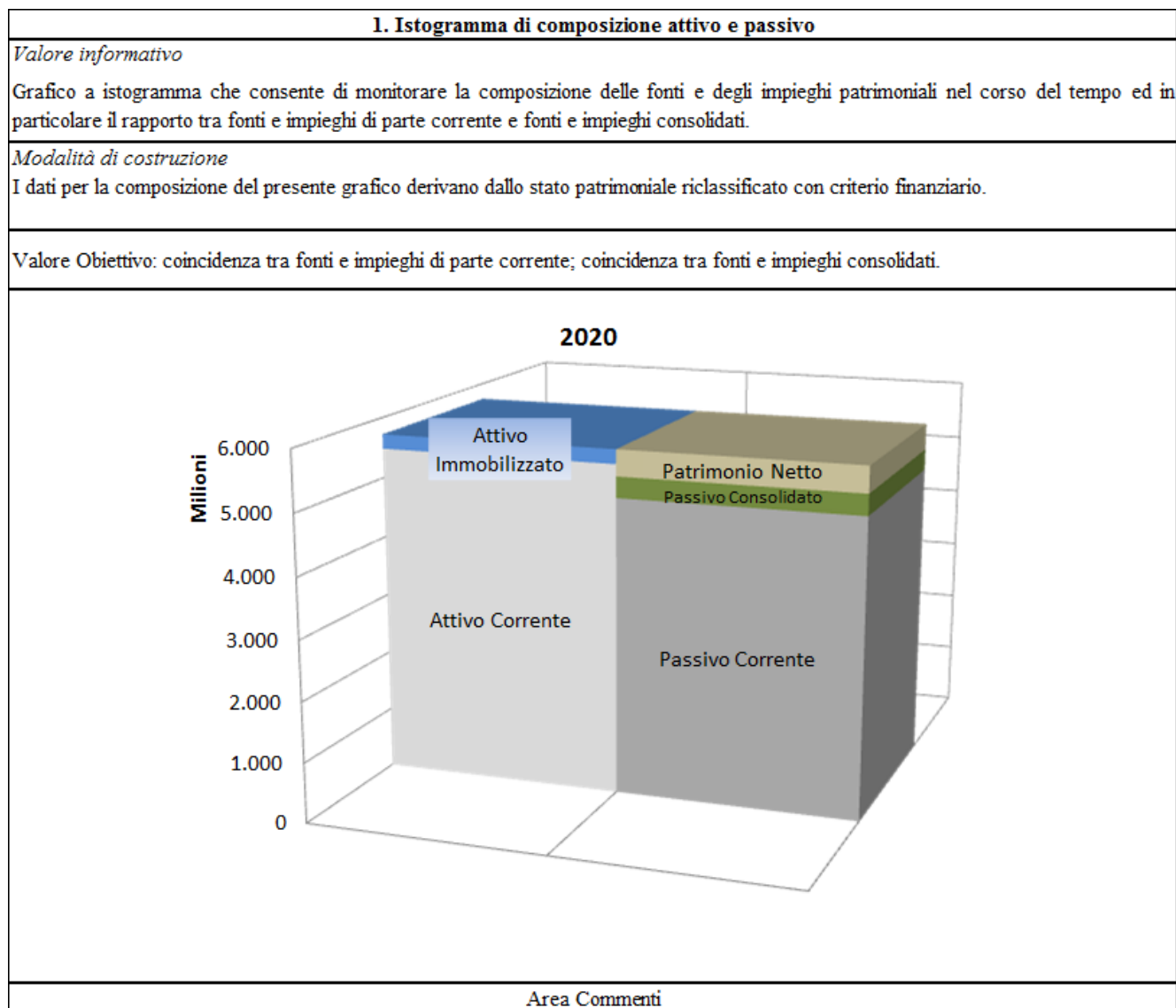
Nel conto dell'attivo immobilizzato "Altre immobilizzazioni immateriali" sono registrati gli investimenti nei software a supporto delle attività centralizzate regionali (ad esempio la convenzione Consip per Sistemi Gestionali Informativi e gestione provvedimenti amministrativi, la convenzione di Cloud Computing per la Pubblica Amministrazione legata alle attività del Fascicolo Sanitario Elettronico) e quelli a supporto delle attività proprie dell'azienda. Il valore dell'indicatore così come il suo andamento nel triennio, conferma l'incremento degli investimenti evidenziato dall'indicatore dedicato.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

4. Indice di obsolescenza Macchine d'ufficio											
<i>Valore informativo</i>											
L'indice di obsolescenza rapportando il costo storico di una determinata categoria di immobilizzazioni e il suo relativo fondo di ammortamento, segnala le situazioni in cui risulta potenzialmente necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'azienda a contratti di Leasing o di Global Service relativi ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore stesso.											
<i>Modalità di costruzione</i>											
$\frac{\text{Fondo di Ammortamento}}{\text{Costo Storico}}$											
Valore numeratore	1.749.152,87	Valore Anno 2020	Valore Obiettivo: 0,5								
Valore denominatore	2.721.758,62	0,64									
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Obsolescence Index Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,78</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,64</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,64</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	0,78	2019	0,64	2020	0,64
Anno	Indice										
2018	0,78										
2019	0,64										
2020	0,64										
<i>Area Commenti</i>											

Anche per le macchine d'ufficio (sostanzialmente postazioni di lavoro) si evidenzia un buon livello di aggiornamento del parco tecnologico a disposizione con un valore dell'indicatore che dopo un primo miglioramento tra 2018 e 2019 si è assestato non lontano dal valore obiettivo (teorico) nel 2020. Nell'esercizio in esame, pertanto, gli investimenti in nuovo hardware hanno sostanzialmente pareggiato gli ammortamenti sull'hardware esistente.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020



Come evidenziato dall'istogramma è garantito l'equilibrio finanziario di breve periodo rappresentato da un valore positivo del Capitale Circolante netto pari a +545 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 circa 40 giorni medi di anticipo del pagamento rispetto alla data di scadenza dei debiti.

Anche l'indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato evidenzia una struttura patrimoniale solida con un valore delle passività a medio/lungo termine (rappresentato dalla somma del Patrimonio Netto e dei debiti con scadenza oltre l'anno) sensibilmente superiore al valore delle immobilizzazioni.

### 4.1.3 Analisi Finanziaria

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

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 2019	ANNO 2020
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
(+) Risultato di esercizio	84.463.415,11	359.137.921,56
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	259.227.533,54	413.459.438,57
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	327.770.657,96	225.555.255,97
<i>Crediti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)</i>	1.254.751.498,54	408.850.523,93
<i>Debiti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)</i>	- 926.980.840,58	- 514.192.657,15
<i>Variazione Rimanenze</i>	-	120.213.122,75
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>671.461.606,61</b>	<b>547.042.104,16</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>	- 4.901.450,86	- 12.743.744,85
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 4.901.450,86	- 12.743.744,85
Dismissione di Immobilizzazioni	-	-
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>	- 154.807.204,36	- 63.975.435,07
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	- 30.909.659,62	33.611.084,89
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	- 123.897.538,74	- 97.586.519,96
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	- 6,00	-
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>	<b>511.752.951,39</b>	<b>470.322.924,24</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	511.752.951,39	470.322.924,24

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 +470 milioni, derivanti da:

- Gestione Reddituale + 547 milioni;
- Attività di Investimento -12,7 milioni;
- Attività di Finanziamento: - 64 milioni.

Per quanto concerne la gestione reddituale si evidenzia: il risultato d'esercizio pari a +359 milioni; le voci di costo e ricavo che non hanno effetto sulla liquidità che ammontano complessivamente a 413 milioni (particolarmente impattate dagli accantonamenti delle risorse Covid ministeriali); la gestione del capitale circolante netto che assorbe liquidità per 225,5 milioni sostanzialmente a causa della creazione di scorte di magazzino di beni per fronteggiare l'emergenza covid (DPI e dispositivi medici) e per una generale prevalenza della diminuzione dei debiti rispetto alla diminuzione dei crediti (più liquidità riversata sulle aziende sanitarie in particolare).

Come si può vedere dal prospetto sopra riportato le attività di investimento registrano un flusso negativo pari a 12,7 milioni di euro destinati all'acquisizione di immobilizzazioni materiali (in particolare software e hardware) e soprattutto all'acquisizione di attrezzature sanitarie e relativi accessori destinati al conferimento alle aziende sanitarie per l'emergenza covid. 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 al 31/12/2020).

Le attività di finanziamento registrano un flusso negativo pari a 64 milioni di euro derivante in particolare da:

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

- da un afflusso di risorse in entrata a finanziamento delle attività di investimento pari a circa 33,6 milioni di euro (che non considera l'aumento dei crediti vs Regione e vs Stato per investimenti);
- da un deflusso di risorse in uscita per il ripiano delle perdite aziendali 2019 (ca 71 milioni di euro di utili portati a nuovo 2019) e per il fondo per investimenti CRITE sempre a favore delle aziende sanitarie del SSR (ca 24 mln di utile consolidato 2018 e 2019).

Indici e quozienti:

1. 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	-18.658.487.989,90	Valore Anno 2020								
Valore denominatore	466.077.471,17	-40,03								
		Valore obiettivo: <0								
<table border="1"> <caption>Data for ITP Line Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore ITP</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>-43,00</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>-34,00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>-40,03</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Valore ITP	2018	-43,00	2019	-34,00	2020	-40,03
Anno	Valore ITP									
2018	-43,00									
2019	-34,00									
2020	-40,03									
Area Commenti										

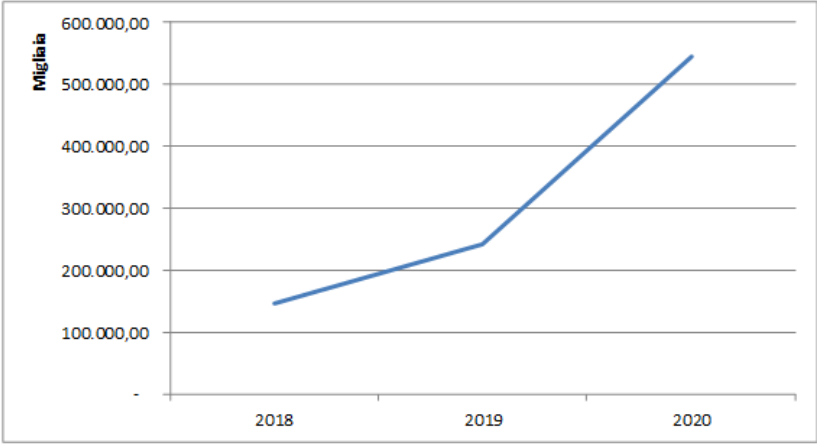
Anche nel 2020 viene confermato un indice di tempestività dei pagamenti (ITP) con valori negativi ad indicare che i pagamenti avvengono mediamente in anticipo rispetto alla scadenza dei 60 gg fissati dalla norma e nella fattispecie in anticipo di circa 40 giorni. Tale positiva performance di pagamento va letta anche congiuntamente alla mole di pagamenti (e acquisti) gestita da Azienda Zero nel 2020 a seguito del ruolo di centrale di committenza affidatole durante l'emergenza sanitaria (+700% circa rispetto ai pagamenti 2019).

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

2. 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"><thead><tr><th>Anno</th><th>Valore (Migliaia)</th></tr></thead><tbody><tr><td>2018</td><td>12.000,00</td></tr><tr><td>2019</td><td>15.000,00</td></tr><tr><td>2020</td><td>85.000,00</td></tr></tbody></table>	Anno	Valore (Migliaia)	2018	12.000,00	2019	15.000,00	2020	85.000,00
Anno	Valore (Migliaia)							
2018	12.000,00							
2019	15.000,00							
2020	85.000,00							
Area Commenti								

I debiti verso fornitori, valore stock al 31/12/2020, è in forte aumento coerentemente all'incremento delle attività che Azienda Zero sta progressivamente prendendo in carico a favore del SSR. Nel caso specifico come evidenziato per l'indicatore precedente si tratta di debiti legati sostanzialmente alle forniture covid acquistate nel mese di dicembre 2020. Per maggiori dettagli sulle attività di acquisto e pagamento su forniture covid si rimanda rispettivamente ai paragrafi 3 e 8 della presente relazione.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

3. 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	5.483.497.357,95	Valore Anno 2020	Valore Obiettivo: $\geq 0$
Valore sottraendo	4.938.039.822,58	545.457.535,37	
			
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 2020 registra un valore pari a +545 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 buona parte dalle assegnazioni ministeriali Covid le quali, a causa delle regole di utilizzo che le hanno contraddistinte fino alla sostanziale chiusura del bilancio, sono state in buona parte accantonate aumentando l'attivo circolante rispettivamente dal lato della liquidità (laddove incassate al 31/12/2020) o dal lato dei crediti a breve termine (laddove assegnate nel 2021 con competenza economica al 2020).

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

<i>4. Margine di tesoreria</i>										
<i>Valore informativo</i>										
L'indice consente di approfondire l'analisi dell'equilibrio finanziario di breve termine, tenendo presenti solamente le voci con maggior grado di liquidità e aventi scadenza entro il termine dell'esercizio										
<i>Modalità di costruzione</i>										
<i>[Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (BIII) + Disponibilità liquide (BIV) + Crediti a breve termine + Ratei e Risconti Attivi (C)] – [Debiti a breve termine + Ratei e Risconti Passivi (E)].</i>										
Valore minuendo	5.363.284.235,20	Valore Anno 2020 2.105.225.934,05								
Valore sottraendo	3.258.058.301,15									
		Valore Obiettivo: $\geq 0$								
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Liquidity Margin Trend</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (Migliaia)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>1.150.000,00</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>1.500.000,00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>2.100.000,00</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Valore (Migliaia)	2018	1.150.000,00	2019	1.500.000,00	2020	2.100.000,00
Anno	Valore (Migliaia)									
2018	1.150.000,00									
2019	1.500.000,00									
2020	2.100.000,00									
Area Commenti										

Anche l'analisi del margine di tesoreria conferma la capacità Aziendale di fronteggiare senza problemi le scadenze a breve termine. Tale situazione del SSR del Veneto, ormai consolidata negli ultimi anni di attività, è stata alla base della capacità di risposta del sistema nella corsa agli approvvigionamenti per l'emergenza Covid fronteggiata nel corso del 2020 e dei primi mesi del 2021.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

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

Con la DGR 1405 del 2020, la Regione Veneto, ha determinato gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per Azienda Zero. In particolare, ai fini della presente relazione, si ritiene di dare evidenza al raggiungimento di una selezione di obiettivi a maggiore contenuto economico-finanziario tra i quali:

- S.A.1.1 - Rispetto del vincolo di bilancio programmato al netto dei maggiori costi e ricavi connessi all'emergenza Covid-19
- Con riferimento agli obiettivi S.A.2.1 e S.A.2.2 dedicati rispettivamente all'indicatore di tempestività dei pagamenti e all'incidenza % del pagato oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014 sul totale del pagato, si rimanda anche all'Attestazione ex articolo 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014 che è parte integrante della documentazione di bilancio e della presente relazione (par. 8).

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 155 del 29/12/2020 ad oggetto "Disposizioni per l'anno 2020 in materia di personale del SSR – Revisione obiettivi di costo anno 2020", sono state fornite le soglie di costo 2020 relative al personale di Azienda Zero. La soglia per il 2020 è stata confermata anche con il successivo provvedimento integrativo (sempre dell'Area Sanità e Sociale) n. 50 del 26/04/2021.

<b>Obiettivo S.A.1.1 Rispetto del vincolo di bilancio programmato al netto dei maggiori costi e ricavi connessi all'emergenza Covid-19)</b>					
	<b>Valore RE</b>	<b>Valore RE al netto del COVID</b>	<b>Valore programm.</b>	<b>Scostam. Assoluto</b>	<b>Scostam. %</b>
<b>Rispetto del vincolo di Bilancio programmato al netto dei costi e ricavi di cui COVID</b>	<b>359.137.921,56</b>	<b>377.150.620,82</b>	<b>n.d.</b>	<b>n.d.</b>	<b>n.d.</b>

<b>Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia</b>
La DGR 1046/2021 conferma la valenza dei risultati economici programmati già assegnati con DGR 333/2019. Tuttavia, la DGR 333/2019 non assegna un risultato economico programmato ad Azienda Zero. Il ruolo dell'azienda è comunque quello di garantire, attraverso il proprio risultato economico e all'interno delle risorse complessivamente ad essa assegnate, la copertura delle perdite complessive delle aziende sanitarie e quindi l'equilibrio economico-finanziario del SSR. Si evidenzia che il risultato economico 2020 di Azienda Zero consente di mantenere in equilibrio il bilancio consolidato regionale 2020 del SSR.

<b>Obiettivo S.A.2.1 Rispetto dei tempi di pagamento programmati (Indicatore di tempestività dei pagamenti)</b>				
	<b>Valore soglia</b>	<b>Valore effettivo</b>	<b>Scostamento Assoluto</b>	<b>Scostamento Percentuale</b>
	<b>&lt;=0</b>	<b>-40,03</b>		

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

### Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

L'azienda rientra entro il valore obiettivo pagando mediamente con 40 giorni di anticipo rispetto alla scadenza (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	20.717.050,03	-20.717.050,030	-4,11%

### Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

L'azienda non rientra entro il valore obiettivo registrando un'incidenza di pagamenti effettuati oltre la scadenza pari al 4,11%. Tale situazione deriva principalmente dalla gestione degli acquisti centralizzati COVID affidati durante l'emergenza sanitaria e che ha comportato un aumento dei volumi dei pagamenti rispetto all'esercizio 2019. Per maggiori dettagli si rimanda all'apposita attestazione di cui al paragrafo 8 della presente relazione sulla gestione.

### DDR Area Sanità e Sociale n.155 del 29/12/2020 e 50 del 26/04/2021: Rispetto del tetto di costo del Personale

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA2080	14.664978,00	12.869.862,36	//	//

### Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

L'azienda rientra nel valore soglia fissato dai relativi provvedimenti dell'Area Sanità e Sociale.

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

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

Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno 2020 (Sintetici da DM 20 marzo 2013);

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.435.818.563,00</b>	<b>906.721.131,00</b>	<b>529.097.432,00</b>	<b>58,4%</b>
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>1.181.153.862,03</b>	<b>760.727.265,00</b>	<b>420.426.597,03</b>	<b>55,3%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	832.181.709,86	725.174.625,00	107.007.084,86	14,8%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	326.462.320,05	35.000.000,00	291.462.320,05	832,7%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	9.012.644,29	-	9.012.644,29	100,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	317.449.675,76	35.000.000,00	282.449.675,76	807,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	159.990,16	552.640,00	-392.649,84	-71,0%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	278.300,00	-278.300,00	-100,0%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	159.990,16	274.340,00	-114.349,84	-41,7%
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	22.349.841,96	-	22.349.841,96	100,0%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-35.953.144,47</b>	<b>-16.817.620,41</b>	<b>-19.135.524,06</b>	<b>113,8%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>18.479.921,67</b>	<b>-</b>	<b>18.479.921,67</b>	<b>100,0%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>63.015.045,00</b>	<b>-</b>	<b>63.015.045,00</b>	<b>100,0%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	63.015.045,00	-	63.015.045,00	100,0%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>205.632.885,88</b>	<b>159.796.967,30</b>	<b>45.835.918,58</b>	<b>28,7%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>3.445.595,29</b>	<b>3.014.519,11</b>	<b>431.076,18</b>	<b>14,3%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>44.397,60</b>	<b>-</b>	<b>44.397,60</b>	<b>100,0%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>1.435.818.563,00</b>	<b>906.721.131,00</b>	<b>529.097.432,00</b>	<b>58,4%</b>

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.104.670.784,94</b>	<b>468.783.872,90</b>	<b>635.886.912,04</b>	<b>135,6%</b>
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>469.893.942,71</b>	<b>138.591.840,46</b>	<b>331.302.102,25</b>	<b>239,0%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	469.404.430,58	138.538.340,46	330.866.090,12	238,8%
b) Acquisti di beni non sanitari	489.512,13	53.500,00	436.012,13	815,0%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>172.790.951,94</b>	<b>124.025.325,63</b>	<b>48.765.626,31</b>	<b>39,3%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	101.283.383,86	96.700.000,00	4.583.383,86	4,7%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	319.987,81	1.188.897,00	-868.909,19	-73,1%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	15.671.893,27	15.698.968,56	-27.075,29	-0,2%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	55.515.887,00	10.437.460,07	45.078.226,93	431,9%
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>66.897.335,68</b>	<b>84.261.252,20</b>	<b>-17.363.916,52</b>	<b>-20,6%</b>
a) Servizi non sanitari	65.232.970,50	82.417.163,20	-17.184.192,70	-20,9%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.650.461,41	1.721.417,00	-70.955,59	-4,1%
c) Formazione	13.903,77	122.672,00	-108.768,23	-88,7%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>142.620,41</b>	<b>109.880,00</b>	<b>32.740,41</b>	<b>29,8%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>418.237,61</b>	<b>194.500,00</b>	<b>223.737,61</b>	<b>115,0%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>12.869.862,37</b>	<b>14.664.977,93</b>	<b>-1.795.115,56</b>	<b>-12,2%</b>
a) Personale dirigente medico	1.758.503,79	1.783.223,75	-24.719,96	-1,4%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	731.804,62	754.312,84	-22.508,22	-3,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.532.186,91	1.522.095,03	10.091,88	0,7%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.227.788,79	2.576.415,81	-348.627,02	-13,5%
e) Personale comparto altri ruoli	6.619.578,26	8.028.930,50	-1.409.352,24	-17,6%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>3.124.435,74</b>	<b>1.201.987,33</b>	<b>1.922.448,41</b>	<b>159,9%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>5.229.189,69</b>	<b>4.522.840,98</b>	<b>706.348,71</b>	<b>15,6%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	4.875.692,29	4.278.591,63	597.100,66	14,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	353.497,40	244.249,35	109.248,05	44,7%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-120.213.122,75</b>	<b>-10.400.000,00</b>	<b>-109.813.122,75</b>	<b>1055,9%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-120.138.409,54	-10.400.000,00	-109.738.409,54	1055,2%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-74.713,21	-	-74.713,21	100,0%
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>493.517.331,54</b>	<b>111.611.268,37</b>	<b>381.906.063,17</b>	<b>342,2%</b>
a) Accantonamenti per rischi	22.000.000,00	110.547.935,50	-88.547.935,50	-80,1%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	470.930.230,50	353.393,64	470.576.836,86	133159,4%
d) Altri accantonamenti	587.101,04	709.939,23	-122.838,19	-17,3%
<b>Totale B)</b>	<b>1.104.670.784,94</b>	<b>468.783.872,90</b>	<b>635.886.912,04</b>	<b>135,6%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>331.147.778,06</b>	<b>437.937.258,10</b>	<b>-106.789.480,04</b>	<b>-24,4%</b>

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Consuntivo 2020	Preventivo 2020	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	272,37	-	272,37	100,0%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	272,37	-	272,37	100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
<b>Totale C)</b>	<b>272,37</b>	<b>-</b>	<b>272,37</b>	<b>100,0%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	28.900.046,63	52.000.000,00	-23.099.953,37	-44,4%
1) Proventi straordinari	30.113.052,99	52.000.000,00	-21.886.947,01	-42,1%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	30.113.052,99	52.000.000,00	-21.886.947,01	-42,1%
2) Oneri straordinari	1.213.006,36	-	1.213.006,36	100,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	1.213.006,36	-	1.213.006,36	100,0%
<b>Totale E)</b>	<b>28.900.046,63</b>	<b>52.000.000,00</b>	<b>-23.099.953,37</b>	<b>-44,4%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>360.048.097,06</b>	<b>489.937.258,10</b>	<b>-129.889.161,04</b>	<b>-26,5%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	910.175,50	1.112.798,00	-202.622,50	-18,2%
1) IRAP	909.771,50	1.112.798,00	-203.026,50	-18,2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	879.233,49	1.005.261,00	-126.027,51	-12,5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	30.538,01	107.537,00	-76.998,99	-71,6%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	404,00	-	404,00	100,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>910.175,50</b>	<b>1.112.798,00</b>	<b>-202.622,50</b>	<b>-18,2%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>359.137.921,56</b>	<b>488.824.460,10</b>	<b>-129.686.538,54</b>	<b>-26,5%</b>

## AREA COMMENTI

Il Bilancio Economico Previsionale 2020 di Azienda Zero è stato adottato, coerentemente alle disposizioni del D.Lgs n. 118/2011, entro la fine del 2019 con Delibera del Direttore Generale n. 677 del 27/12/2019 e successivamente integrato con Delibera del Direttore Generale n. 2 del 07/01/2020. Con Deliberazione n. 553 del 05/05/2020 la Giunta Regionale ha approvato il BEP 2020 di Azienda Zero, a seguito del passaggio in V Commissione Consiliare come previsto dalla L.R. n. 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 e compiti assegnati, che determinano la progressiva costruzione di un organigramma e di una pianta organica e che individuano specifiche fonti di finanziamento.

La DGR 333/2019 che provvede al riparto del FSR per gli esercizi 2019 e 2020, specifica per quest'ultimo esercizio:

- A. le assegnazioni verso le aziende sanitarie per circa 8.109,6 mln di euro;
- B. le linee di finanziamento della GSA per il biennio in questione e pari a 616,4 mln di euro;
- C. eventuali ulteriori risorse non ripartite oggetto di successivi provvedimenti di riparto o assegnazione a quadratura del FSR complessivamente a disposizione pari a:
  - o circa 105,8 mln di euro per supporto all'equilibrio economico-finanziario e gioco d'azzardo;
  - o circa 173,7 mln di euro come saldo positivo di mobilità extraregionale e internazionale.

Il DDR dell'Area Sanità e Sociale n. 10 del 15 gennaio 2019 che dettaglia le risorse di cui al punto B nelle varie linee di spesa attivabili, permette di ricondurre i 616,4 mln di euro in 3 principali categorie:

- finanziamenti per Azienda Zero pari a circa 82,1 mln di euro (finanziamento proprio e finanziamento per attività a beneficio del SSR);

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

- linee di spesa per attività svolte da soggetti terzi rispetto alle Aziende Sanitarie (Arpav, Università, ecc.) pari a circa 81,7 mln di euro;
- linee di spesa per attività svolte dalle Aziende Sanitarie pari a circa 452,6 mln di euro.

Con DGR 1835/2019 è stata aggiornata la quota di FSN 2019 assegnata a Regione Veneto recependo le assegnazioni definitive per il 2019 (Intese CSR Rep. Atti n. 88, 90 e 192 del 2019). Tale provvedimento ha lasciato inalterate le assegnazioni di cui ai precedenti punti A e B e ha aggiornato le risorse di cui al punto C portando a:

- circa 220,7 mln di euro le risorse per supporto all'equilibrio economico-finanziario e gioco d'azzardo;
- circa 165 mln di euro il saldo positivo di mobilità extraregionale e internazionale.

Sulla base di tale contesto normativo si riportano di seguito le principali stime alla base dei ricavi 2020 del Bilancio Economico Preventivo di Azienda Zero.

### Valore della Produzione

Il valore della produzione dell'esercizio 2020 si attesta su un importo complessivo di circa 1.436 mln di euro con una variazione positiva rispetto al preventivo 2020 di circa 529 mln di euro (+58,4%).

Nella voce "**Contributi in c/esercizio**" sono stati imputati a preventivo:

- il finanziamento proprio di Azienda Zero pari a 35 mln di euro;
- il finanziamento integrativo di Azienda Zero collegato ai costi sostenuti a favore del SSR pari a 47,1 mln di euro;
- le risorse relative alle linee di spesa per le attività svolte da soggetti terzi che trovano completa corrispondenza tra i costi di Azienda Zero o tra gli accantonamenti destinati a tali attività;
- le risorse relative alle linee di spesa per le attività svolte dalle aziende sanitarie per differenza rispetto a quanto iscritto da quest'ultime e che, pertanto vengono iscritte a ricavo e corrispondente accantonamento da Azienda Zero;
- la stima delle risorse vincolate ministeriali basata sulle assegnazioni 2019 per differenza rispetto alle iscrizioni effettuate dalle aziende sanitarie e che, pertanto, vengono iscritte a ricavo e corrispondente accantonamento da Azienda Zero;
- le ulteriori risorse non ripartite direttamente dai provvedimenti di riparto che vengono considerate ricavi di Azienda Zero destinati alla copertura delle perdite delle Aziende ed eventualmente accantonati se eccedenti;
- eventuali stime di contributi ministeriali extra fondo FSR (es. voce AA0150).

A consuntivo sono imputate le risorse summenzionate ma con riferimento ai valori definitivi, le cui principali differenze sono di seguito illustrate:

- maggiori assegnazioni derivanti da riparto definitivo 2020 di cui alle DGR n. 1046/2020 e 535/2021 (circa 316 mln di euro). Tali risorse comprendono anche il riconoscimento ad Azienda Zero dei maggiori costi sostenuti per l'emergenza sanitaria (acquisti covid);
- minori iscrizioni relative alle linee di spesa per le attività svolte dalle Aziende Sanitarie (circa -133 mln di euro). Tale variazione è composta principalmente:
  - da una quota di maggior finanziamento integrativo collegato a costi sostenuti a favore del SSR (circa 7 mln di euro);
  - da una quota in diminuzione relativa alle attività svolte dalle aziende sanitarie. In fase di preventivo tutte le assegnazioni non stimabili verso le Aziende Sanitarie vengono iscritte a ricavo e accantonamento da Azienda Zero. In sede di consuntivo rimangono iscritte su Azienda Zero solo le risorse effettivamente ancora da assegnare alle Aziende Sanitarie (-333 mln di euro);

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

- da una quota in aumento relativa alle maggiori assegnazioni ministeriali destinate alla copertura dei costi per l'emergenza Covid (+193 mln di euro).
- minori iscrizioni relative alle risorse vincolate ministeriali iscritte a preventivo con la stessa logica delle risorse di cui al punto precedente (circa -75 mln di euro);
- maggiori iscrizioni per contributi extrafondo da regione sostanzialmente riconducibili all'emergenza COVID e ad introiti per infrazioni in materia di sicurezza del lavoro D.Lgs. 81/2008 (circa 9 mln di euro);
- maggiori iscrizioni per contributi extrafondo da altri soggetti quali: Ministero della Salute, Ministero del Lavoro, Ministero dell'Economia e Finanze (circa 218 mln di euro) comprensivi del riparto dei fondi art. 24 c.1 del D.L. 41/2021 pari a circa 197 mln di euro; regione (fuori perimetro sanità) per oneri Legge 210/92 (circa 13 mln di euro); Unione Europea per contributi destinati all'emergenza Covid (circa 50 mln di euro);
- maggiori iscrizioni per donazioni "Covid" in denaro girofondate da Regione (circa 22 mln di euro).

Nella voce "**Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**" trovano iscrizione le stime di rettifiche destinate alla copertura degli investimenti aziendali propri e a favore del SSR. Anche in questo caso l'incremento a consuntivo (circa 113%) è imputabile agli investimenti covid effettuati per conto delle aziende sanitarie e finanziati con risorse del FSR e con le donazioni in denaro ricevute.

Nella voce "**Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**" trovano iscrizione a consuntivo gli utilizzi delle risorse vincolate ministeriali 2018 e 2019 dedicate all'organizzazione dei corsi di formazione degli MMG e alla riduzione della quota fissa per ricetta. Tali utilizzi non erano stati preventivati in fase di BEP.

Nella voce "**Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**" trovano iscrizione le quote di mobilità attiva extraregionale a quadratura degli importi ripartiti alle aziende sanitarie sulle stime di attività più recenti a disposizione. Prudenzialmente a preventivo 2020 non sono stati previsti valori da registrare su Azienda Zero. A consuntivo è stata registrata la quota di mobilità attiva extraregionale e internazionale non ripartita sulle aziende. Parimenti è stata registrata anche la corrispondente quota di mobilità passiva per un saldo complessivo positivo di circa 5,2 mln di euro.

Nella voce "**Concorsi, recuperi e rimborsi**" a preventivo sono stati stimati introiti relativi agli accordi AIFA per il payback sulla spesa farmaceutica sulla base di quelli previsti per il 2018, prudenzialmente in diminuzione (circa 30 mln di euro). Il valore 2019, infatti prevede il riconoscimento di importi arretrati che avrebbero potuto sovrastimare la previsione 2020. Prudenzialmente non sono stati previsti introiti per il payback sulla spesa per dispositivi medici. Tra le ulteriori ricavi previsti in tale voce spiccano gli introiti previsti per l'attività di distribuzione regionale dei farmaci in DPC. Nel 2020 è infatti previsto il subentro di Azienda Zero nell'attività svolta nel biennio precedente dall'Azienda ULSS n. 3 Serenissima.

A consuntivo si evidenzia una differenza positiva di circa 45 mln di euro principalmente imputabile a: payback su farmaceutica ospedaliera che non era stato preventivato poiché i versamenti erano oggetto di contenzioso risoltosi a livello ministeriale durante il 2020 (circa 33 mln di euro); maggiore payback su altri farmaci (circa 2,4 mln di euro); maggiori ricavi su distribuzione per conto (circa 8 mln di euro), rimborsi da Regione/aziende per personale in comando/distacco o per fornitura altri beni (circa 1,2 mln di euro), rimborsi da soggetti terzi per concorsi, oneri di accreditamento ed ECM (circa 1,2 mln di euro).

Non risultano variazioni particolarmente significative sulle restanti voci di ricavo.

### Costo della Produzione

Spostando l'attenzione sul lato Costo della Produzione, a preventivo, si è provveduto a recepire le stime di costo per linee di spesa comunicate dai responsabili delle singole UOC di Azienda Zero. Le stime di costo raccolte sono state analizzate, laddove necessario approfondite e quindi riportate nel CE a formare la previsione del risultato d'esercizio 2020 suddividendo anche la finalizzazione dei costi previsti tra costi propri

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

aziendali e costi sostenuti a favore del SSR al fine di poter mantenere il collegamento con le speculari tipologie di risorse previste tra i ricavi.

A consuntivo il costo della produzione dell'esercizio 2020 si attesta su un importo complessivo di circa 1.105 mln di euro con una variazione positiva rispetto al preventivo 2020 di circa 636 mln di euro (+135,6%). Le principali variazioni in sede di consuntivo 2020 si osservano nelle seguenti voci.

Nella voce **“Acquisti di beni”** è evidente l'impatto degli acquisti effettuati da Azienda Zero in qualità di centrale di committenza per gli acquisti COVID ex DPGR n. 1 del 2/3/2020 in conformità con le disposizioni e le direttive di cui all'Ordinanza del Capo di Dipartimento della Protezione Civile n. 630/2020 e successivi connessi provvedimenti. Sia negli acquisti di beni sanitari che non sanitari. L'incremento di circa 331 mln euro, infatti, è riconducibile per circa 312 mln ad acquisti covid e per circa 19 mln a maggiori costi per distribuzione per conto di farmaci alle aziende sanitarie.

Nella voce **“Acquisti di servizi sanitari”** la variazione in aumento di circa 48,7 mln di euro del consuntivo rispetto al preventivo è imputabile (+45 mln) all'iscrizione della quota di mobilità passiva extraregionale e internazionale non ripartita verso le aziende e non considerata in sede di preventivo (si rimanda a quanto evidenziato nel punto A.4 del valore della produzione) e ai maggiori contributi (collegati a pari ricavi) erogati all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale.

Nella voce **“Acquisti di servizi non sanitari”** la variazione in diminuzione di circa 17 mln di euro del consuntivo rispetto al preventivo è imputabile ai minori costi sostenuti nella voce “servizi informatici” rispetto alle previsioni iniziali di costo che includevano i costi per l'avvio del SIO regionale (Sistema Informativo Ospedaliero).

Nella voce **“Godimento beni di terzi”** si evidenzia un maggior costo a consuntivo per effetto dell'affitto dei locali in uso al consorzio Arsenà (da quest'ultima rimborsati), per l'affitto degli spazi relativi all'entrata principale di Azienda Zero in Corso del Popolo nonché per l'affitto degli spazi per lo svolgimento delle prove concorsuali.

I **“Costi del Personale”** registrano un costo a consuntivo più contenuto di circa 1,7 mln di euro rispetto alle previsioni effettuate in sede di BEP 2020. Si evidenzia che nel 2020 a fronte di circa 53 assunzioni si sono registrate anche 32 cessazioni di rapporto lavorativo. Per ulteriori dettagli e analisi sulle movimentazioni del personale si rimanda al paragrafo 2.2.1 della presente relazione.

La voce **“Oneri diversi di gestione”** presenta un valore a consuntivo più elevato di circa 2 mln di euro interamente imputabile alla valorizzazione figurativa dei beni di consumo afferenti al processo produttivo (mascherine, camici, igienizzanti, farmaci, ecc.) donati a fronte dell'emergenza sanitaria Covid. Come da principi contabili tali beni sono stati valorizzati ad un prezzo medio di mercato ed iscritti sia a ricavo che costo per lo stesso importo.

Nella voce **“Variazione delle rimanenze”** si evidenzia il rilevante impatto (+100 mln di euro) delle politiche di acquisto relative all'emergenza sanitaria Covid. Rispetto alle previsioni iniziali che prevedevano solamente le rimanenze di magazzino relative alla gestione della distribuzione per conto (DPC), si sono aggiunte anche le importanti scorte di materiale (sostanzialmente dispositivi medici e DPI) appositamente create per fronteggiare le necessità legate all'emergenza sanitaria di tutto il SSR.

Anche nella voce **“Accantonamenti”** si evidenzia il rilevante impatto dell'emergenza Covid, posto che in tale voce trovano iscrizione gli accantonamenti delle risorse ministeriali legate ai D.L. 18, 34 e 104 del 2020 e dell'Intesa CSR 45 del 15/04/2021 non ripartite alle aziende sanitarie (circa 194 mln di euro), risorse da considerarsi vincolate allo svolgimento di precise attività previste dai D.L. in questione e solo con l'art. 26 c.4 del D.L. 73 del 25/05/2021 sono state rese in parte più flessibili nella loro possibilità di utilizzo;

Pesano sulla voce in questione anche: gli accantonamenti sulle risorse Covid stanziati dalle linee POR-FESR dell'Unione Europea necessarie a coprire le scorte di magazzino effettuate con tali risorse (ca 31 mln di euro), gli accantonamenti su risorse regionali fuori perimetro sanitario (sempre finalizzate covid) in attesa di riparto (circa 4 mln di euro), gli accantonamenti su risorse relative a linee di spesa GSA 2020 (comprese le risorse ex

## **ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020**

DGR 1194/2021 per circa 197 mln di euro), su fondo sanitario vincolato e su risorse vincolate da altri soggetti pubblici in attesa di indicazioni di riparto verso le aziende (ca 43 mln di euro).

In calo rispetto al preventivo gli accantonamenti a garanzia dell'equilibrio economico sanitario del SSR (-88 mln di euro).

Con riferimento alla gestione straordinaria si evidenzia la diminuzione di circa 23 mln di euro dell'apporto positivo del saldo tra proventi e oneri straordinari. In particolare in sede di preventivo era stato prudenzialmente previsto l'utilizzo (storno) di una parte dei fondi rischi accantonati da Azienda Zero per l'equilibrio del SSR. A consuntivo non è risultato necessario prevedere tale storno e le voci iscritte sono relative alle effettive sopravvenienze registrate nella gestione 2020 (economie GSA e contributo a ristoro dei costi 2019 per assistenza socio sanitaria residenziale alle persone con disturbi mentali ex L.R. 43/2018).

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

Analisi scostamenti Conto Economico Consuntivo anno 2020 e 2019 (Sintetici da DM 20 marzo 2013).

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.435.818.563,00</b>	<b>555.998.392,09</b>	<b>879.820.170,91</b>	<b>158,2%</b>
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>1.181.153.862,03</b>	<b>470.817.523,95</b>	<b>710.336.338,08</b>	<b>150,9%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	832.181.709,86	421.156.285,69	411.025.424,17	97,6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	326.462.320,05	48.627.417,52	277.834.902,53	571,4%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	9.012.644,29	-	9.012.644,29	100,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	819.823,60	-819.823,60	-100,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	317.449.675,76	47.807.593,92	269.642.081,84	564,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	159.990,16	1.033.820,74	-873.830,58	-84,5%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	159.990,16	1.033.820,74	-873.830,58	-84,5%
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	22.349.841,96	-	22.349.841,96	100,0%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-35.953.144,47</b>	<b>-18.134.873,58</b>	<b>-17.818.270,89</b>	<b>98,3%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>18.479.921,67</b>	<b>1.809.337,82</b>	<b>16.670.583,85</b>	<b>921,4%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>63.015.045,00</b>	<b>36.294.472,00</b>	<b>26.720.573,00</b>	<b>73,6%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	63.015.045,00	36.294.472,00	26.720.573,00	73,6%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>205.632.885,88</b>	<b>63.797.919,41</b>	<b>141.834.966,47</b>	<b>222,3%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>3.445.595,29</b>	<b>1.393.417,41</b>	<b>2.052.177,88</b>	<b>147,3%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>44.397,60</b>	<b>20.595,08</b>	<b>23.802,52</b>	<b>115,6%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>1.435.818.563,00</b>	<b>555.998.392,09</b>	<b>879.820.170,91</b>	<b>158,2%</b>

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.104.670.784,94</b>	<b>477.824.572,43</b>	<b>626.846.212,51</b>	<b>131,2%</b>
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>469.893.942,71</b>	<b>37.545,44</b>	<b>469.856.397,27</b>	<b>1251434,0%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	469.404.430,58	183,00	469.404.247,58	256505053,3%
b) Acquisti di beni non sanitari	489.512,13	37.362,44	452.149,69	1210,2%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>172.790.951,94</b>	<b>142.483.077,72</b>	<b>30.307.874,22</b>	<b>21,3%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	101.283.383,86	87.336.040,48	13.947.343,38	16,0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	319.987,81	23.083,32	296.904,49	1286,2%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	15.671.893,27	38.470.728,92	-22.798.835,65	-59,3%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	55.515.687,00	16.653.225,00	38.862.462,00	233,4%
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>66.897.335,68</b>	<b>58.001.098,56</b>	<b>8.896.237,12</b>	<b>15,3%</b>
a) Servizi non sanitari	65.232.970,50	57.095.152,21	8.137.818,29	14,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.650.461,41	890.329,37	760.132,04	85,4%
c) Formazione	13.903,77	15.616,98	-1.713,21	-11,0%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>142.620,41</b>	<b>109.052,11</b>	<b>33.568,30</b>	<b>30,8%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>418.237,61</b>	<b>112.755,24</b>	<b>305.482,37</b>	<b>270,9%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>12.869.862,37</b>	<b>11.896.746,76</b>	<b>973.115,61</b>	<b>8,2%</b>
a) Personale dirigente medico	1.758.503,79	1.591.709,80	166.793,99	10,5%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	731.804,62	709.548,96	22.255,66	3,1%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.532.186,91	1.310.673,16	221.513,75	16,9%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.227.788,79	2.062.616,15	165.172,64	8,0%
e) Personale comparto altri ruoli	6.619.578,26	6.222.198,69	397.379,57	6,4%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>3.124.435,74</b>	<b>840.374,18</b>	<b>2.284.061,56</b>	<b>271,8%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>5.229.189,69</b>	<b>3.095.455,53</b>	<b>2.133.734,16</b>	<b>68,9%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	4.875.692,29	2.733.444,43	2.142.247,86	78,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	353.497,40	362.011,10	-8.513,70	-2,4%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-120.213.122,75</b>	<b>-</b>	<b>-120.213.122,75</b>	<b>100,0%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-120.138.409,54	-	-120.138.409,54	100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-74.713,21	-	-74.713,21	100,0%
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>493.517.331,54</b>	<b>261.248.466,89</b>	<b>232.268.864,65</b>	<b>88,9%</b>
a) Accantonamenti per rischi	22.000.000,00	167.986.006,85	-145.986.006,85	-86,9%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	470.930.230,50	92.722.801,44	378.207.429,06	407,9%
d) Altri accantonamenti	587.101,04	539.658,60	47.442,44	8,8%
<b>Totale B)</b>	<b>1.104.670.784,94</b>	<b>477.824.572,43</b>	<b>626.846.212,51</b>	<b>131,2%</b>
<b>DIF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>331.147.778,06</b>	<b>78.173.819,66</b>	<b>252.973.958,40</b>	<b>323,6%</b>

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>272,37</b>	<b>387,59</b>	<b>-115,22</b>	<b>-29,7%</b>
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	272,37	387,59	-115,22	-29,7%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
<b>Totale C)</b>	<b>272,37</b>	<b>387,59</b>	<b>-115,22</b>	<b>-29,7%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>28.900.046,63</b>	<b>7.058.495,83</b>	<b>21.841.550,80</b>	<b>309,4%</b>
1) Proventi straordinari	30.113.052,99	7.491.509,69	22.621.543,30	302,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	30.113.052,99	7.491.509,69	22.621.543,30	302,0%
2) Oneri straordinari	1.213.006,36	433.013,86	779.992,50	180,1%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	1.213.006,36	433.013,86	779.992,50	180,1%
<b>Totale E)</b>	<b>28.900.046,63</b>	<b>7.058.495,83</b>	<b>21.841.550,80</b>	<b>309,4%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>360.048.097,06</b>	<b>85.232.703,08</b>	<b>274.815.393,98</b>	<b>322,4%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>910.175,50</b>	<b>769.287,97</b>	<b>140.887,53</b>	<b>18,3%</b>
1) IRAP	909.771,50	769.145,97	140.625,53	18,3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	879.233,49	708.288,78	170.944,71	24,1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	30.538,01	60.857,19	-30.319,18	-49,8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	404,00	142,00	262,00	184,5%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>910.175,50</b>	<b>769.287,97</b>	<b>140.887,53</b>	<b>18,3%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>359.137.921,56</b>	<b>84.463.415,11</b>	<b>274.674.506,45</b>	<b>325,2%</b>

### AREA COMMENTI

#### Valore della Produzione

Il valore della produzione dell'esercizio 2020 si attesta su un importo complessivo di circa 1.436 mln di euro con una variazione positiva rispetto al 2019 di circa 880 mln di euro (+158,2%).

La voce **“Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale”** accoglie i contributi delle voci ministeriali AA0030 e AA0040 rispettivamente dedicate al finanziamento sanitario regionale indistinto e vincolato, per complessivi 832 mln di euro (+97,6% rispetto al 2019). L'andamento complessivo di tale voce rispetto al precedente esercizio è sostanzialmente la risultante di due componenti: da un lato l'aumento delle risorse complessivamente assegnate alla Regione del Veneto in sede di riparto nazionale 2020 sia come risorse indistinte (circa 200 mln di euro) sia e soprattutto come risorse vincolate Covid relative ai D.L. 18, 34, 104 del 2020 (circa 292 mln di euro); dall'altro una ripartizione alle aziende sanitarie sostanzialmente costante di risorse indistinte e una ripartizione parziale delle risorse ministeriali covid (circa 98 mln di euro). Si specifica che le risorse ministeriali covid sono state sottoposte a rigide regole di assegnazione che non permettevano destinazioni covid differenti da quelle previste dai commi dei Decreti Legge specificati. Solo con il D.L 73 del 25/05/2021 sono stati introdotti elementi di flessibilità che però non hanno consentito il riparto a valere sull'esercizio 2020.

Nel finanziamento indistinto confluiscono in particolare:

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

- circa 245,3 mln di euro relativi a risorse del finanziamento FSR non ripartito con le DGR di riparto 1046 del 2020, genericamente destinate a garanzia dell'equilibrio economico finanziario del SSR e registrate da Azienda Zero seguendo le indicazioni riepilogate con DGR 535 del 2021;
- circa 183,8 mln di euro relativi a risorse del finanziamento FSR destinate alla parziale copertura dei costi sostenuti da Azienda Zero per acquisti Covid effettuati a favore del SSR;
- 35 mln di euro iscritti a ricavo a titolo di finanziamento proprio di Azienda Zero assegnato con DGR 1046 del 2020;
- circa 54,2 mln di euro iscritti a ricavo da Azienda Zero/GSA a fronte di costi sostenuti a favore del SSR (Linea di Spesa budget GSA n. 1025/2020);
- circa 19,3 mln di euro 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.);
- circa 63 mln di euro iscritti a ricavo da Azienda Zero/GSA a fronte di contributi erogati a soggetti terzi al SSR (Arpav, Università di Padova e Verona, Fondazione Scuola Sanità Pubblica, Coris, Soccorso Alpino, Istituto Zooprofilattico Sperimentale);
- circa 1,3 mln di euro iscritti a ricavo da Azienda Zero/GSA a fronte di specifiche progettualità affidate ad Azienda Zero.
- circa 194 mln di euro iscritti a ricavo (e accantonati) da Azienda Zero/GSA a fronte delle risorse covid ministeriali previste dai D.L. n. 18, 34 e 104 del 2020, nonché dell'Intesa CSR n. 45/2021, non ripartite verso le aziende sanitarie

Nel finanziamento vincolato confluiscono in particolare:

- circa 11,7 mln di euro relativi ai contributi vincolati ministeriali destinati alle aziende e temporaneamente registrati da Azienda zero, su indicazione delle strutture regionali competenti, in attesa dell'assegnazione definitiva ai beneficiari finali (principalmente: finanziamento per il superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari, risorse vincolate alla sperimentazione per la remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie, screening gratuito per prevenire, eliminare ed eradicare il virus HCV). Per tale motivo tali importi sono interamente accantonati nel conto apposito BA2780;
- circa 20,8 mln di euro relativi alle quote non ripartite dei fondi farmaci innovativi 2020. Tali risorse sono state destinate a garanzia del generale equilibrio economico finanziario del SSR con DDR n.4/2021 della Direzione Farmaceutico, protesica, dispositivi medici;
- circa 3,7 mln di euro 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 48,6 mln di euro nel 2019 a circa 326 mln di euro nel 2020 (+ 277,8 milioni; + 571,4%). Di seguito si riportano le principali componenti di tale variazione:

- circa 4,5 mln di euro sono riconducibili a proventi derivanti da infrazioni alle norme in materia di sicurezza e igiene del lavoro (Spisal) interamente accantonate in attesa di assegnazione alle aziende sanitarie da parte della Regione;
- circa 4,5 mln di euro sono riconducibili a contributi regionali (fuori perimetro sanitario) da destinare ai centri servizi per anziani ad integrazione dei maggiori costi/minori ricavi intervenuti a seguito dell'emergenza sanitaria Covid. Anche in questo caso le risorse sono state accantonate a fine

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

esercizio 2020 in attesa del riparto verso le aziende a valere sul 2021; circa 7,5 mln di euro sono relativi al rimborso proveniente dal bilancio regionale ordinario a seguito delle risorse anticipate dal FSR 2018 ex art. 19 della Legge Regionale 43/2018 poi abrogato con Legge Regionale 42/2019 ma solo con effetto dal 2019 in poi;

- circa 8,7 mln di euro riconducibili a maggiori contributi da Ministeri/Soggetti pubblici. In particolare, risulta in aumento il finanziamento dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie a causa del saldo del finanziamento 2018. Tuttavia, si tratta di una mera voce di giro conto essendo presenti anche gli speculari costi nella voce "Rimborsi Assegni e contributi sanitari".
- circa 12,9 mln di euro relativi al rimborso pervenuto dal bilancio regionale ordinario per fronteggiare l'anticipo degli indennizzi agli emotrasfusi previsti dalla Legge 210/1992. L'anno precedente tale voce non risulta valorizzata essendo stata anticipata con il FSR.
- circa 50 mln di euro relativi a risorse recuperate tramite apposite rendicontazioni delle spese sostenute per l'emergenza covid a valere sui fondi dell'Unione Europea del Programma Operativo Regionale FESR appositamente riconvertiti per finanziare il sostegno all'emergenza dei singoli stati.
- circa 197 mln di euro relativi alle risorse di cui all'art. 24 c.1 del D.L. 41/2021 che ha ripartito ulteriori risorse alle regioni per la copertura parziale dei costi sostenuti per gli approvvigionamenti Covid (DPI, dispositivi medici e attrezzature sanitarie).

Al netto delle variazioni evidenziate la voce accoglie ulteriori 11 mln riconducibili sostanzialmente al contributo ministeriale 2020 dedicato al gioco d'azzardo, al contributo ministeriale 2020 dedicato agli Stranieri Temporaneamente Presenti (STP), al contributo ministeriale 2020 per il progetto CCM relativo al potenziamento del *Contact Tracing*, ad altri contributi extrafondo relativi a progettualità finanziate dall'AIFA (farmacovigilanza).

I "**contributi in c/esercizio - per ricerca**" dell'esercizio 2020 risultano in calo rispetto all'esercizio precedente per evidenti motivazioni collegate allo stato di emergenza sanitaria che ha caratterizzato l'esercizio. Risultano attivate alcune progettualità con l'Istituto Superiore di Sanità e con l'Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti e per il contrasto delle malattie della Povertà (INMP) per un importo complessivo di circa 0,15 mln di euro.

La voce "**Contributi in c/esercizio - da privati**" risulta in aumento di circa 22,3 mln di euro (+100%) rispetto al 2019 (voce non valorizzata) in quanto trovano collocazione parte delle donazioni in denaro raccolte a livello Regionale e destinate dalla Regione alla copertura dei costi Covid sostenuti da Azienda Zero per il SSR come previsto dalla DGR 535/2021. Trovano collocazione in tale voce anche le donazioni in denaro ricevute direttamente da Azienda Zero.

La voce "**Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**" risulta in aumento di circa 17,8 mln di euro rispetto al 2019 (+98,3%). L'aumento è totalmente imputabile alle rettifiche per acquisto di cespiti destinati all'emergenza covid (circa 24,7 mln di euro) e oggetto di conferimento gratuito alle aziende sanitarie del Veneto. Buona parte delle donazioni in denaro ricevute nel 2020 hanno finanziato tali investimenti (circa 18 mln di euro). La restante parte delle rettifiche in esame è relativa comunque ad investimenti effettuati da Azienda Zero per attività che la stessa effettua a favore dell'intero SSR (soprattutto investimenti in infrastrutture informatiche come ad esempio la convenzione Consip per Sistemi Gestionali Informativi e gestione provvedimenti amministrativi, la convenzione di Cloud Computing per la Pubblica Amministrazione legata alle attività del Fascicolo Sanitario Elettronico). Gli investimenti effettuati da Azienda Zero per investimenti sul proprio patrimonio sono, invece, stati finanziati con riserve per investimenti costituite con

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

rettifiche dell'esercizio 2019 e pertanto non figurano tra le rettifiche del corrente esercizio. Per ulteriori indicazioni sugli investimenti 2020 si rimanda al paragrafo 5 della presente relazione.

La Voce **“Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti”** presenta un aumento di circa 16,6 mln di euro rispetto al 2019 (+921%). Tale variazione è imputabile all'utilizzo nell'esercizio 2020 di contributi ministeriali vincolati registrati a ricavo nei precedenti esercizi e destinati con DDR regionale n.18 del 30/07/2020 al finanziamento delle attività formative del XIII e XIV della Scuola di Formazione Specifica in Medicina Generale (a.a. 2019-2020) e allo svincolo delle risorse ministeriali extrafondo per la riduzione della quota fissa per ricetta (anni 2018 e 2019) e, in parte residuale, all'utilizzo di risorse di contributi per ricerca assegnati nel 2019.

Nella voce **“Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria”** è presente l'importo di circa 63 mln di euro totalmente imputabile ai ricavi di mobilità attiva extraregionale e internazionale 2020. Tale importo risulta in aumento rispetto al 2019 di circa 26,7 mln di euro (+73,6%). Tale voce corrisponde all'assegnazione della quota di mobilità attiva non ripartita alle aziende sanitarie a quadratura degli importi definiti a livello statale con la tabella C del riparto FSN 2020 (Intesa CSR rep. atti n. 55/2020). L'impatto dell'emergenza Covid sulle attività sanitarie del 2020 ha, ovviamente, diminuito anche l'attrattività extraregionale e internazionale delle aziende della Regione del Veneto per cui risulta maggiore la quota assegnata a quadratura su Azienda Zero.

Nella voce **“Concorsi, recuperi e rimborsi”** è presente l'importo di circa 205,6 mln di euro in aumento di circa 141,8 mln di euro (+222%). Tale variazione è riconducibile in massima parte alla registrazione dei ricavi per l'attività commerciale di Distribuzione Per Conto (DPC) effettuata da Azienda Zero verso le aziende sanitarie del SSR. Tale attività è stata infatti centralizzata da Azienda Zero a partire dal 2020 per cui il confronto con l'esercizio precedente evidenzia lo scostamento netto di circa 137,7 mln di euro. Si specifica che tale attività risulta in sostanziale pareggio poiché Azienda Zero acquista e rivende alle aziende senza alcun margine di profitto. La variazione residua (ca 4 mln di euro) è imputabile al payback versato dalle aziende farmaceutiche alla Regione e da quest'ultima ad Azienda Zero sempre a garanzia dell'equilibrio economico finanziario futuro.

Infine, la voce **“Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio”** accoglie le sterilizzazioni degli ammortamenti 2020 relativi ai soli investimenti 2017, 2019 e 2020 finanziati con contributi 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 2019 è dovuto agli investimenti 2020 che come evidenziato nell'apposito indicatore patrimoniale (rif. paragrafo 4.1.2 della presente relazione) risultano in aumento rispetto al 2019.

### Costo della Produzione

Nella voce **“Acquisto di beni sanitari”** è presente l'importo di circa 470 mln di euro. L'incremento percentuale rispetto al consuntivo 2019 è elevato, posto che la voce nel 2019 presentava un valore esiguo (183 euro). Tale variazione è imputabile:

1. alla presa in carico a partire dal 1 gennaio 2020 del servizio regionale di Distribuzione Per Conto (per circa 158 mln di euro). Tale attività di acquisto e vendita di prodotti farmaceutici e dispositivi medici viene svolta in regime di attività commerciale (si veda commento su voce di ricavo **“Concorsi, recuperi e rimborsi”**).
2. agli acquisti covid effettuati in qualità di centrale di committenza per gli acquisti COVID ex DPGR n. 1 del 2/3/2020 in conformità con le disposizioni e le direttive di cui all'Ordinanza del Capo di

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

Dipartimento della Protezione Civile n. 630/2020 e successivi connessi provvedimenti (circa 312 mln di euro)

Nella voce **“Acquisti di beni non sanitari”** è presente l’importo di circa 490 mila euro in aumento rispetto ai circa 37 mila euro del 2019. Tale variazione è riconducibile ad acquisti covid centralizzati per il SSR e riferibili sostanzialmente alla fornitura di braccialetti identificativi per gli accessi in ospedale.

Nella voce **“Acquisti di servizi sanitari”** è presente l’importo di circa 172,8 mln di euro con un aumento rispetto al 2019 di circa 30,3 mln (+21,3%). Tale variazione è dovuta principalmente:

per quanto riguarda la voce **“Rimborsi, assegni e contributi sanitari”**

- alla diminuzione dei trasferimenti verso Arpav (- 5 mln di euro)
- all’iscrizione nel 2020 dei costi per indennizzi ex Legge 210/1992 spettanti ai soggetti danneggiati da complicazioni di tipo irreversibile a causa di vaccinazioni obbligatorie, trasfusioni e somministrazione di emoderivati (+12,9 mln). Tali rimborsi erano affidati all’Azienda Ullss 6 Euganea fino al 2019;
- all’aumento dei contributi di funzionamento dell’Istituto Zooprofilattico delle Venezie che per l’esercizio 2020 hanno registrato anche la liquidazione di saldi pregressi (+6.9 mln di euro). Si rammenta che tale voce non ha impatto economico poiché trattasi di mero trasferimento per il quale è presente anche la relativa voce di ricavo;

per quanto riguarda la voce **“Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria”**

- alla diminuzione di costi legati al servizio di plasmaderivazione regionale fornito da CSL Behring spa (- 4,4 mln di euro) conseguenti al minor conferimento di plasma da lavorare dovuto agli impatti del Covid sulle attività di raccolta del sangue (donazioni di sangue);
- alla diminuzione dei costi legati alle iscrizioni delle quote di mobilità passiva internazionale iscritte a quadratura degli importi fissati in sede di riparto FSN (tab.C intesa CSR 55/2020) per differenza rispetto alle Aziende Sanitarie.

per quanto riguarda la voce **“Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale”** a maggiori costi legati alle iscrizioni delle quote di mobilità passiva extraregionale iscritte a quadratura degli importi fissati in sede di riparto FSN (tab. C intesa CSR 55/2020) per differenza rispetto alle Aziende Sanitarie.

Con riferimento alle iscrizioni complessive di mobilità interregionale e internazionale, si specifica che il saldo tra mobilità sanitaria attiva e passiva per l’anno 2020 iscritto da Azienda Zero risulta positivo per circa 5,2 mln di euro.

In particolare, la voce in questione nel 2020 di 172.790.951,94 euro è riconducibile:

- al contributo 2020 all’Arpav di 46.700.000 euro;
- al contributo Legge 210/92 per 12.901.854,71 euro;
- al contributo 2020 per il funzionamento dell’IZS per 41.681.172,35 euro ;
- al rimborso di una quote relative a ricerche finalizzate per 356,80 euro;
- a consulenze e collaborazioni sanitarie per 50.759,64 euro;
- al rimborso di oneri stipendiali del personale sanitario in comando per 269.228,17 euro in ulteriore diminuzione rispetto allo scorso anno ;
- ad altri servizi sanitari da altri soggetti pubblici per 250.000 euro erogati all’Azienda Ospedale Università di Padova per la gestione del Registro Nascite;
- ai costi verso altri fornitori per complessivi 13.133.122,27 euro tra cui si evidenziano Althea Italia Spa per i servizio di telesoccorso regionale (4.041.653,58), CSL Behring Spa per il servizio di

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

Plasmaderivazione (8.321.725,20), Fondazione IRCCS Ca Granda per il servizio NITP (767.943,49) e Croce Verde per assistenza durante i concorsi (1.800)

- ai costi GSA per differenziale saldo di mobilità interregionale 2020 per 55.515.687,00 euro;
- ai costi di mobilità internazionale 2020 per 2.288.771,00 euro.

Nella voce **“Acquisti di servizi non sanitari”** è presente l’importo di circa 66,9 mln di euro in aumento di circa 8,9 milioni di euro (+15,3%) rispetto al 2019. La variazione è riconducibile principalmente:

- ad un aumento dei servizi informatici acquistati da Azienda Zero principalmente a sostegno di attività a favore dell’intero SSR o legate all’emergenza COVID (circa 2,3 mln di euro);
- ad un aumento degli altri servizi non sanitari da privato principalmente collegati ai servizi per la gestione del magazzino COVID (fornitore Plurima SPA +2,2 mln), ai servizi di formazione del personale del SSR affidati alla Fondazione SSP (+3,3 mln) e ai servizi di contact tracing collegati all’emergenza Covid (fornitore Althea + 1,1 mln);
- al recupero e in parte alla riclassifica da altra voce di costo di costi legati ai rimborsi di personale comandato in Azienda Zero dalle aziende sanitarie (circa 0,7 mln di euro).

La voce in questione nel 2020 di 66.897.335,68 è riconducibile principalmente a:

- utenze generiche delle sedi di Azienda Zero per 263.122,00 euro;
- servizi di assistenza informatica per Azienda Zero e per le Aziende del SSR per 14.663.104,69 euro;
- premi di assicurazione per 14.510.602,23 di cui 14.489.070,00 per RC professionale per l’acquisizione del servizio assicurativo per la copertura del rischio di responsabilità civile verso terzi e prestatori d’opera sia per Azienda Zero che per le Aziende Sanitarie della Regione del Veneto e 21.532,23 per altre assicurazioni di Azienda Zero;
- altri servizi non sanitari per 35.711.988,08 euro di cui 15.694.199,69 da soggetti pubblici (Aran, Università, Aziende Ospedaliere per formazione specialistica dei medici specializzandi e infermieri, Regione per pubblicazioni BUR) e 20.017.788,39 da soggetti privati (Fondazione SSP, Arsenal, Plurima ecc) riconducibili a linee progettuali attivate dalla Regione verso i soggetti pubblici e privati e da fatture di acquisto di servizi per Azienda Zero.
- consulenze, collaborazioni non sanitaria per 1.650.461,14 euro di cui 934.300,52 per consulenze e altre prestazioni di lavoro da privato (principalmente consulenze legali per contenziosi su gare o concorsi) e 707.160,89 di rimborso personale non sanitario in comando.

Nella voce **“Godimento beni di terzi”** è presente l’importo di circa 418 mila euro in aumento di circa 305 mila euro rispetto al 2019 (+271%). Tale variazione è imputabile principalmente all’affitto dei locali in uso al Consorzio Arsenal (da quest’ultima rimborsati), all’affitto degli spazi relativi all’entrata principale di Azienda Zero in Corso del Popolo (che pesa per tutto l’anno 2020 contro gli 8 mesi del 2019), nonché all’affitto degli spazi per lo svolgimento delle prove concorsuali. Nel corso dell’anno 2020 sono stati inoltre sostenuti costi per noleggio di attrezzature diagnostiche per COVID per circa 91 mila euro.

Nella voce **“Costi del Personale”** è presente l’importo di circa 12,9 milioni di euro in aumento di circa 1 mln di euro (+8,2%). Tale variazione è coerente con la crescita delle attività e delle funzioni affidate ad Azienda Zero e al conseguente progressivo allineamento alla dotazione organica prevista a regime. Per ulteriori dettagli sulle movimentazioni del personale di Azienda Zero si rimanda al paragrafo 2.2.1 della presente relazione.

Nella voce **“Oneri diversi di gestione”** è presente l’importo di circa 3,1 mln di euro in aumento di circa 2,3 mln di euro rispetto al 2019 (+272%). Tale importante variazione è sostanzialmente figurativa e imputabile alle

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

regole di contabilizzazione utilizzate per registrare le donazioni di materiale di consumo (liberalità in natura) che durante l'emergenza Covid hanno rappresentato una dimensione importante assieme alle donazioni di cespiti e di denaro (per le quali sono previste regole di contabilizzazione diverse). In tali casi è prevista per trasparenza la valorizzazione di un ricavo figurativo (Proventi da donazioni e liberalità diverse) e di un costo figurativo di pari importo appunto tra gli altri oneri diversi di gestione. Il costo connesso all'indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale ammonta a euro 416 mila. Sono presente in questa voce inoltre imposte e tasse diverse da quelle per IRES ed IRAP ed altri oneri diversi di gestione tra i quali i contributi versati periodicamente all'ANAC.

Nella voce **"Ammortamenti"** è presente l'importo di circa 5,2 mln di euro in aumento di circa 2,1 mln di euro (+69%). Tale variazione risulta coerente con l'andamento degli investimenti 2020 analizzato con l'apposito indicatore del paragrafo 4.1.2. La crescita degli investimenti e dei relativi ammortamenti è collegata al progressivo aumento delle attività che Azienda Zero sta centralizzando a favore dell'intero SSR coerentemente con le finalità proprie affidatele dalla legge regionale istitutiva.

La voce **"Variazione delle rimanenze"** registra un valore negativo di circa 120,2 mln di euro mentre nel 2019 non risultava valorizzata. Premesso che la variazione negativa segnala un aumento delle scorte di magazzino, tale variazione consegue:

- alla presa in carico, a far data dal 1/1/2020, da parte di Azienda Zero del ruolo di distributore di farmaci e presidi medici per conto (DPC) per il SSR, precedentemente in capo all'Azienda Ulss 3 Veneziana; le scorte di magazzino al 31/12/2020 relative a tale attività ammontano a circa 20,2 mln di euro;
- all'avvio della gestione del magazzino per beni COVID a seguito del Decreto n. 1/2020 del Presidente della Regione del Veneto che, in qualità di soggetto attuatore, ha affidato alla centrale di committenza regionale di Azienda Zero (UOC CRAV) gli acquisti di beni e servizi necessari ai fini del superamento dell'emergenza stessa: a magazzino al 31/12/2020 le scorte di materiale (sostanzialmente dispositivi medici e DPI) relative a tale attività risultano circa 100 mln di euro.

Nella voce **"Accantonamenti"** è presente l'importo di circa 493,5 mln di euro in aumento di circa 232 mln di euro (+89%). Tale variazione è imputabile alle seguenti dinamiche:

- Altri accantonamenti per rischi che passano da circa 168 mln di euro a 22 mln di euro (-146 mln di euro). Gli accantonamenti 2020 sono interamente riconducibili a somme destinate a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario del SSR, residuali dopo la copertura delle perdite aziendali 2020.
- Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati che passano da circa 92,7 mln di euro a circa 470 mln di euro (+378,2 mln). Tale variazione è a sua volta scomponibile nel seguente dettaglio:
  - (F.S indistinto finalizzato) che passa da circa 72 mln di euro a circa 411 mln di euro (+339 mln). Tale voce ricomprende le risorse accantonate da Azienda Zero in attesa di indicazioni regionali di riparto verso le aziende sanitarie (comprese le risorse ex DGR 1194/2021 per circa 197 mln di euro) e vengono accolte le risorse accantonate collegate agli stanziamenti statali di cui ai D.L. 18, 34, 104 del 2020, all'Intesa CSR 45/2021 (circa 193 mln di euro). Con riferimento a queste ultime assegnazioni e ai relativi accantonamenti si specifica che le risorse erano da considerarsi vincolate allo svolgimento di precise attività previste dai D.L. in questione e solo con l'art. 26 c.4 del D.L. 73 del 25/05/2021 sono state rese in parte più flessibili nella loro possibilità di utilizzo.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

- (F.S vincolato) che passa da circa 8 mln di euro a circa 11,7 mln di euro (+3,7 mln). Anche in questo caso trattasi di risorse che sono in attesa di un riparto regionale verso le aziende sanitarie (OPG, Farmacia dei servizi, screening virus HCV).
- (Extrafondo vincolato) passa da circa 12 mln di euro a circa 47,1 mln di euro (+35,2 mln) accogliendo nel 2020 ulteriori accantonamenti per: circa 30,8 mln di euro collegati alla copertura delle scorte di magazzino su beni covid acquistati con finanziamento POR-FESR; circa 4,5 mln di euro relative a risorse covid fuori perimetro sanitario provenienti dal bilancio ordinario regionale e destinate al finanziamento dei maggiori costi/minori ricavi sostenuti dai Centri Servizi per Anziani (per attività socio-sanitarie). Al netto delle variazioni evidenziate la voce accoglie ulteriori 11 mln riconducibili sostanzialmente ad accantonamenti sul contributo ministeriale 2020 dedicato al gioco d'azzardo, al contributo ministeriale 2020 dedicato agli Stranieri Temporaneamente Presenti (STP), al contributo ministeriale 2020 per il progetto CCM relativo al potenziamento del *Contact Tracing*, ad accantonamenti relativi a varie progettualità finanziate dall'AIFA (farmacovigilanza).

Sono inoltre presenti gli accantonamenti relativi ai rinnovi dei CCNL Sanità per 87 mila € e gli accantonamenti di 500 mila € per gli incentivi delle funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016.

Nella voce **“Proventi e oneri finanziari”** sono rilevati gli interessi maturati sul conto fruttifero Banca d' Italia per € 272,37.

Nella voce **“Proventi straordinari”** è presente l'importo di circa 30,1 mln di euro in aumento di circa 22,6 mln di euro rispetto al 2019 (+302,4%). Tale variazione è imputabile principalmente alle seguenti variazioni:

- un aumento delle economie su progettualità finalizzate da regione e rilevate sia su impegni 2016 e ante in contabilità finanziaria sia su progetti 2017-2019 tramite l'applicativo ReadyFin (+12 mln di euro). Tali risorse vengono girate ad Azienda Zero a garanzia dell'equilibrio economico finanziario.
- la rilevazione del contributo a ristoro dei costi 2019 per l'assistenza socio sanitaria residenziale alle persone con disturbi mentali ex L.R. 43/2018 (+7,5 mln di euro).
- la rilevazione (figurativa) della valorizzazione dei beni di consumo (sostanzialmente DPI) donati ad Azienda Zero nel corso dell'emergenza Covid. Come già relazionato tali ricavi trovano corrispondente valorizzazione anche nella voce di costo Oneri diversi di gestione (+2,6 mln di euro).

Infine nella voce **“Oneri straordinari”** è presente l'importo di circa 1,2 mln di euro in aumento di circa 780 mila euro rispetto al 2019 (+180,1%). Tale variazione è imputabile alla registrazione della sopravvenienza passiva nel 2020 legata alla cancellazione del credito 2019 verso il Ministero della Salute per il finanziamento STP dello stesso anno. Tale contributo, infatti, è stato rivisto nel 2020 sulla base dei valori di attività 2019 definitivi ed è stato ridotto di circa 1 mln di euro.

La voce **“Imposte sul reddito di esercizio”** (+141 mila euro; +18,3%) risente dell'aumento delle unità di personale avvenuto nel corso dell'anno 2020 con il conseguente impatto sulla voce di costo relativa all'IRAP.

### 4.3 Confronto SP consuntivo e relazione sugli scostamenti

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

## **ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020**

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.

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

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

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013			Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Analisi Scostamenti			
					<i>in valore assoluto</i>	<i>in valore %</i>		
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>			<b>23.590.462,53</b>	<b>14.217.167,11</b>	<b>9.373.295,42</b>	<b>65,9%</b>		
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>			<b>21.636.415,03</b>	<b>13.311.029,56</b>	<b>8.325.385,47</b>	<b>62,5%</b>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			-	-	-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo			-	-	-	-		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			-	-	-	-		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			-	-	-	-		
5) Altre immobilizzazioni immateriali			21.636.415,03	13.311.029,56	8.325.385,47	62,5%		
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>			<b>1.942.047,50</b>	<b>894.137,55</b>	<b>1.047.909,95</b>	<b>117,2%</b>		
1) Terreni			-	-	-	-		
a) Terreni disponibili			-	-	-	-		
b) Terreni indisponibili			-	-	-	-		
2) Fabbricati			-	-	-	-		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			-	-	-	-		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			-	-	-	-		
3) Impianti e macchinari			-	-	-	-		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			2.735,24	3.584,36	-849,12	-23,7%		
5) Mobili e arredi			78.008,01	76.106,24	1.901,77	2,5%		
6) Automezzi			-	-	-	-		
7) Oggetti d'arte			-	-	-	-		
8) Altre immobilizzazioni materiali			984.803,81	814.446,95	170.356,86	20,9%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			876.500,44	-	876.500,44	-		
			<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>				
<b>III Immobilizzazioni finanziarie</b> (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio succ.)			-	-	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	-	<b>0,0%</b>
1) Crediti finanziari			-	-	-	-	-	
a) Crediti finanziari v/Stato			-	-	-	-	-	
b) Crediti finanziari v/Regione			-	-	-	-	-	
c) Crediti finanziari v/partecipate			-	-	-	-	-	
d) Crediti finanziari v/altri			-	-	-	-	-	
2) Titoli			-	-	12.000,00	12.000,00	-	0,0%
a) Partecipazioni			-	-	12.000,00	12.000,00	-	0,0%
b) Altri titoli			-	-	-	-	-	-
<b>Totale A)</b>			<b>23.590.462,53</b>	<b>14.217.167,11</b>	<b>9.373.295,42</b>	<b>65,9%</b>		

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013		Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Analisi Scostamenti			
				in valore assoluto	in valore %		
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>5.699.893.791,81</b>	<b>5.138.596.411,37</b>	<b>561.297.380,44</b>	<b>10,9%</b>		
<b>I Rimanenze</b>		<b>120.213.122,75</b>	<b>-</b>	<b>120.213.122,75</b>	<b>-</b>		
1) Rimanenze beni sanitari		120.138.409,54	-	120.138.409,54	-		
2) Rimanenze beni non sanitari		74.713,21	-	74.713,21	-		
3) Acconti per acquisti beni sanitari		-	-	-	-		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		-	-	-	-		
		<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>				
<b>II Crediti</b> (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio succ.)		<b>2.741.483.627,29</b>	<b>216.505.864,39</b>	<b>2.957.989.491,68</b>	<b>2.987.228.158,23</b>	<b>-29.238.666,55</b>	<b>-1,0%</b>
1) Crediti v/Stato		2.634.354.615,81	216.505.864,39	<b>2.850.860.480,20</b>	<b>2.928.772.166,09</b>	<b>-77.911.685,89</b>	<b>-2,7%</b>
a) Crediti v/Stato - parte corrente		2.634.354.615,81	-	2.634.354.615,81	2.720.904.733,37	<b>-86.550.117,56</b>	<b>-3,2%</b>
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti		2.634.354.615,81	-	2.634.354.615,81	2.720.284.633,86	<b>-85.930.018,05</b>	<b>-3,2%</b>
2) Crediti v/Stato - altro		-	-	-	620.099,51	<b>-620.099,51</b>	<b>-100,0%</b>
b) Crediti v/Stato - investimenti		-	216.505.864,39	216.505.864,39	207.867.432,72	8.638.431,67	4,2%
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		67.014.962,00	-	67.014.962,00	10.695.221,95	56.319.740,05	526,6%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente		67.014.962,00	-	67.014.962,00	10.695.221,95	56.319.740,05	526,6%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente		67.014.962,00	-	67.014.962,00	10.695.221,95	56.319.740,05	526,6%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente		-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		-	-	-	-	-	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro		67.014.962,00	-	67.014.962,00	10.695.221,95	56.319.740,05	526,6%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto		-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti		-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione		-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni		-	-	-	537,71	<b>-537,71</b>	<b>-100,0%</b>
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire		31.481.630,30	-	31.481.630,30	47.302.078,26	<b>-15.820.447,96</b>	<b>-33,4%</b>
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione		31.376.701,08	-	31.376.701,08	47.235.118,26	<b>-15.858.417,18</b>	<b>-33,6%</b>
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		104.929,22	-	104.929,22	66.960,00	37.969,22	56,7%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		-	-	-	-	-	-
6) Crediti v/Erario		2.168.582,17	-	2.168.582,17	127.969,34	2.040.612,83	1594,6%
7) Crediti v/altri		6.463.837,01	-	6.463.837,01	330.184,88	6.133.652,13	1857,6%
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-	-	-
<b>IV Disponibilità liquide</b>		<b>2.621.691.177,38</b>	<b>2.151.368.253,14</b>	<b>470.322.924,24</b>	<b>470.322.924,24</b>	<b>0,0%</b>	<b>21,9%</b>
1) Cassa		3.169,02	3.862,79	<b>-693,77</b>	<b>-693,77</b>	<b>-18,0%</b>	
2) Istituto Tesoriere		2.455.285.526,26	1.758.946.610,80	696.338.915,46	696.338.915,46	0,0%	39,6%
3) Tesoreria Unica		166.402.482,10	392.417.779,55	<b>-226.015.297,45</b>	<b>-226.015.297,45</b>	<b>-57,0%</b>	
4) Conto corrente postale		-	-	-	-	-	-
<b>Totale B)</b>		<b>5.699.893.791,81</b>	<b>5.138.596.411,37</b>	<b>561.297.380,44</b>	<b>561.297.380,44</b>	<b>0,0%</b>	<b>10,9%</b>

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>109.430,53</b>	<b>-</b>	<b>109.430,53</b>	<b>-</b>
I Ratei attivi	-	-	-	-
II Risconti attivi	109.430,53	-	109.430,53	-
<b>Totale C)</b>	<b>109.430,53</b>	<b>-</b>	<b>109.430,53</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>	<b>5.723.593.684,87</b>	<b>5.152.813.578,48</b>	<b>570.780.106,39</b>	<b>11,1%</b>
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>	<b>41.157.995,97</b>	<b>6.826.437,42</b>	<b>34.331.558,55</b>	<b>502,9%</b>
I Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
II Depositi cauzionali	-	-	-	-
III Beni in comodato	8.757.114,73	6.826.437,42	1.930.677,31	28,3%
IV Canoni di project ancora da pagare	-	-	-	-
V Altri conti d'ordine	32.400.881,24	-	32.400.881,24	-
<b>Totale D)</b>	<b>41.157.995,97</b>	<b>6.826.437,42</b>	<b>34.331.558,55</b>	<b>502,9%</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>436.349.637,59</b>	<b>136.316.230,65</b>	<b>300.033.406,94</b>	<b>220,1%</b>
I Fondo di dotazione	9.163.423,33	9.163.423,33	-	0,0%
II Finanziamenti per investimenti	65.472.849,41	29.307.826,23	36.165.023,18	123,4%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	37.531.780,01	9.998.035,04	27.533.744,97	275,4%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	-	-	-	-
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro	37.531.780,01	9.998.035,04	27.533.744,97	275,4%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	-	-
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	27.941.069,40	19.309.791,19	8.631.278,21	44,7%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	21.800,00	-	21.800,00	-
IV Altre riserve	2.553.643,29	258.461,13	2.295.182,16	888,0%
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-	13.123.104,85	-13.123.104,85	-100,0%
VII Utile (perdita) dell'esercizio	359.137.921,56	84.463.415,11	274.674.506,45	325,2%
<b>Totale A)</b>	<b>436.349.637,59</b>	<b>136.316.230,65</b>	<b>300.033.406,94</b>	<b>220,1%</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>1.679.981.521,43</b>	<b>1.268.305.677,26</b>	<b>411.675.844,17</b>	<b>32,5%</b>
I Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-
II Fondi per rischi	840.546.341,92	819.394.786,87	21.151.555,05	2,6%
III Fondi da distribuire	310.005.417,25	347.262.319,47	-37.256.902,22	-10,7%
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	528.083.952,03	100.549.611,48	427.534.340,55	425,2%
V Altri fondi oneri	1.345.810,23	1.098.959,44	246.850,79	22,5%
<b>Totale B)</b>	<b>1.679.981.521,43</b>	<b>1.268.305.677,26</b>	<b>411.675.844,17</b>	<b>32,5%</b>

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013			Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Analisi Scostamenti	
					<i>in valore assoluto</i>	<i>in valore %</i>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>			-	-	-	-
I Premi operosità			-	-	-	-
II TFR personale dipendente			-	-	-	-
III TFR personale in quiescenza e simili			-	-	-	-
<b>Totale C)</b>			-	-	-	-
<b>D) DEBITI</b> (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.)			<b>3.607.262.525,85</b>	<b>3.755.251.592,49</b>	<b>-147.989.066,64</b>	<b>-3,9%</b>
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
I Mutui passivi			-	-	-	-
II Debiti v/Stato			2.254.312.352,36	2.380.698.234,73	-126.385.882,37	-5,3%
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma			168.004,71	1.110.250,54	-942.245,83	-84,9%
IV Debiti v/Comuni			-	-	-	-
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche			873.712.849,63	1.292.360.168,59	-69.443.094,26	-5,4%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità			758.464.414,68	847.751.229,14	-89.286.814,46	-10,5%
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			110.512.007,65	60.350.818,09	50.161.189,56	83,1%
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			4.736.427,30	6.932.545,69	-2.196.118,39	-31,7%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto			-	377.325.575,67	-28.121.350,97	-7,5%
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione			-	-	-	-
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			1.011.942,00	-	1.011.942,00	-
VII Debiti v/fornitori			84.019.544,46	14.900.199,71	69.119.344,75	463,9%
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere			-	-	-	-
IX Debiti tributari			1.555.376,21	1.397.045,53	158.330,68	11,3%
X Debiti v/altri finanziatori			-	-	-	-
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale			926.476,88	901.057,71	25.419,17	2,8%
XII Debiti v/altri			42.351.754,90	63.884.635,68	-21.532.880,78	-33,7%
<b>Totale D)</b>			<b>3.258.058.301,15</b>	<b>3.755.251.592,49</b>	<b>-147.989.066,64</b>	<b>-3,9%</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>			-	66.164,49	-66.164,49	-100,0%
I Ratei passivi			-	66.164,49	-66.164,49	-100,0%
II Risconti passivi			-	-	-	-
<b>Totale E)</b>			-	66.164,49	-66.164,49	-100,0%
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>			<b>5.723.593.684,87</b>	<b>5.159.939.664,89</b>	<b>563.654.019,98</b>	<b>10,9%</b>
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>			<b>41.157.995,97</b>	<b>6.826.437,42</b>	<b>34.331.558,55</b>	<b>502,9%</b>
I Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	-
II Depositi cauzionali			-	-	-	-
III Beni in comodato			8.757.114,73	6.826.437,42	1.930.677,31	28,3%
IV Canoni di project financing ancora da pagare			-	-	-	-
V Altri conti d'ordine			32.400.881,24	-	32.400.881,24	-
<b>Totale F)</b>			<b>41.157.995,97</b>	<b>6.826.437,42</b>	<b>34.331.558,55</b>	<b>502,9%</b>

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

## ATTIVO

### Immobilizzazioni

	Anno 2019	Anno 2020	Differenze
<b>AAZ999 (A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	14.217.167,11	23.590.462,53	9.373.295,42
<b>AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	13.311.029,56	21.636.415,03	8.325.385,47
<b>AAA130 (A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali</b>	13.311.029,56	21.636.415,03	8.325.385,47
AAA140 (A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	878.027,87	1.108.056,39	230.028,52
AAA150 (A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	821.257,36	861.140,07	39.882,71
<b>AAA160 (A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi</b>	305.435,36	598.736,03	293.300,67
AAA160a (A.I.5.c.1) Migliorie su beni di terzi con vincolo di destinazione sanitaria senza termini di scadenza	0,00	0,00	0,00
AAA160b (A.I.5.c.2) Altre migliorie su beni di terzi	305.435,36	598.736,03	293.300,67
<b>AAA170 (A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi</b>	37.586,07	117.019,28	79.433,21
AAA170a (A.I.5.d.1) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi con vincolo di destinazione sanitaria senza termini di scadenza	0,00	0,00	0,00
AAA170b (A.I.5.d.2) F.do Amm.to altre migliorie su beni di terzi	37.586,07	117.019,28	79.433,21
AAA180 (A.I.5.e) Pubblicità	0,00	0,00	0,00
AAA190 (A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	0,00	0,00	0,00
AAA200 (A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	25.902.473,81	38.580.222,38	12.677.748,57
AAA210 (A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	12.916.064,05	17.672.440,42	4.756.376,37
<b>AAA220 (A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali</b>	0,00	0,00	0,00
AAA230 (A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
AAA240 (A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	0,00	0,00	0,00
AAA250 (A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0,00	0,00	0,00
AAA260 (A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
<b>AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	894.137,55	1.942.047,50	1.047.909,95
<b>AAA410 (A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	3.584,36	2.735,24	-849,12
AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.388,34	4.388,34	0,00
AAA430 (A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	803,98	1.653,10	849,12
<b>AAA440 (A.II.5) Mobili e arredi</b>	76.106,24	78.008,01	1.901,77
AAA450 (A.II.5.a) Mobili e arredi	378.538,54	435.208,75	56.670,21
AAA460 (A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	302.432,30	357.200,74	54.768,44
<b>AAA470 (A.II.6) Automezzi</b>	0,00	0,00	0,00
AAA480 (A.II.6.a) Automezzi	0,00	0,00	0,00
AAA490 (A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	0,00	0,00	0,00
AAA500 (A.II.7) Oggetti d'arte	0,00	0,00	0,00
<b>AAA510 (A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali</b>	814.446,95	984.803,81	170.356,86
<b>AAA520 (A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali</b>	2.267.075,32	2.735.312,02	468.236,70
AAA520a (A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	2.267.075,32	2.721.758,62	454.683,30
AAA520b (A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	0,00	13.553,40	13.553,40
<b>AAA530 (A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali</b>	1.452.628,37	1.750.508,21	297.879,84
AAA530a (A.II.8.b.1) F.do Amm.to Macchine d'ufficio	1.452.628,37	1.749.152,87	296.524,50
AAA530b (A.II.8.b.2) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	0,00	1.355,34	1.355,34
<b>AAA540 (A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>	0,00	876.500,44	876.500,44
AAA540a (A.II.9.a) Terreni	0,00	0,00	0,00
AAA540b (A.II.9.b) Fabbricati	0,00	0,00	0,00
AAA540c (A.II.9.c) Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00
AAA540d (A.II.9.d) Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	772.196,00	772.196,00
AAA540e (A.II.9.e) Mobili e arredi	0,00	84.304,44	84.304,44
AAA540f (A.II.9.f) Automezzi	0,00	0,00	0,00
AAA540g (A.II.9.g) Oggetti d'arte	0,00	0,00	0,00
<b>AAA540h (A.II.9.h) Altre immobilizzazioni materiali</b>	0,00	20.000,00	20.000,00
AAA540h1 (A.II.9.h.1) Macchine d'ufficio	0,00	0,00	0,00
AAA540h2 (A.II.9.h.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	0,00	20.000,00	20.000,00
<b>AAA550 (A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali</b>	0,00	0,00	0,00
AAA560 (A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	0,00	0,00	0,00
AAA570 (A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	0,00	0,00	0,00
AAA580 (A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00
AAA590 (A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	0,00	0,00
AAA600 (A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	0,00	0,00	0,00
AAA610 (A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	0,00	0,00	0,00
AAA620 (A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	0,00	0,00	0,00
AAA630 (A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00
<b>AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	12.000,00	12.000,00	0,00
<b>AAA650 (A.III.1) Crediti finanziari</b>	0,00	0,00	0,00
AAA660 (A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0,00	0,00	0,00
AAA670 (A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0,00	0,00	0,00
AAA680 (A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0,00	0,00	0,00
AAA690 (A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	0,00	0,00	0,00
<b>AAA700 (A.III.2) Titoli</b>	12.000,00	12.000,00	0,00
<b>AAA710 (A.III.2.a) Partecipazioni</b>	12.000,00	12.000,00	0,00
AAA710a (A.III.2.a.1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00	0,00
AAA710b (A.III.2.a.2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00	0,00
AAA710c (A.III.2.a.3) Partecipazioni in altre imprese	12.000,00	12.000,00	0,00
<b>AAA720 (A.III.2.b) Altri titoli</b>	0,00	0,00	0,00
AAA730 (A.III.2.b.1) Titoli di Stato	0,00	0,00	0,00
AAA740 (A.III.2.b.2) Altre obbligazioni	0,00	0,00	0,00
AAA750 (A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	0,00	0,00	0,00
AAA760 (A.III.2.b.4) Titoli diversi	0,00	0,00	0,00

### Immobilizzazioni immateriali

La voce Immobilizzazioni immateriali si attesta su un valore al 31/12/2020 di circa 21,6 mln di euro (+8,3 mln) ed è costituita da:

- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili per un valore di circa 247 mila (+190 mila);
- Altre migliorie su beni di terzi per un valore di circa 482 mila (+ 214 mila);

## **ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020**

- Altre immobilizzazioni immateriali con un valore di 20,9 mln (+7,9 mln).

Nello specifico, l'incremento di quest'ultima voce è dovuto principalmente alle manutenzioni evolutive operate nel corso dell'anno 2020 sugli applicativi gestionali di Azienda Zero e del SSR.

### **Immobilizzazioni materiali**

La voce Immobilizzazioni materiali ammonta a circa 1,9 mln di euro e registra un incremento in valore assoluto di circa 1 mln (+117%).

Le principali voci che costituiscono tale voce sono:

- macchine d'ufficio per un valore di circa 973 mila (+158 mila);
- attrezzature sanitarie e mobili ed arredi in corso e acconti relativi a cespiti COVID giacenti in magazzino al 31/12/2020 per un valore di circa 876 mila, di cui 856 mila per acquisti diretti di Azienda Zero e 20 mila per beni donati.

I nuovi acquisti di arredi e mobili d'ufficio effettuati nell'esercizio sono stati circa 57 mila.

Le immobilizzazioni materiali e immateriali capitalizzate nell'anno 2020 da Azienda Zero sono state finanziate per €. 2.503.811,61 con riserve da contributi degli esercizi precedenti, per €. 11.220.173,06 con contributi in c/esercizio e per €. 2.000,00 con donazioni.

### **Cespiti COVID acquistati da Azienda Zero**

Nel corso del 2020 sono stati acquistati da Azienda Zero, in qualità di centrale di committenza COVID, cespiti COVID per un valore complessivo di circa 24,7 mln di euro, di cui 23,9 mln distribuiti alle Aziende Sanitarie e 856 mila giacenti nel magazzino COVID al 31/12/2020. Con Deliberazione del Direttore Generale di Azienda Zero n. 249/2021 sono stati conferiti gratuitamente alle Aziende Sanitarie del Veneto i cespiti distribuiti per affrontare la pandemia durante l'anno 2020. Le Aziende Sanitarie destinatarie del provvedimento di conferimento hanno provveduto all'iscrizione dei predetti beni nei loro stati patrimoniali dell'anno 2020, dandone evidenza anche nell'ambito del piano investimenti 2020.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziari registrano una invarianza di valori rispetto all'esercizio 2019 e sono costituite dalla partecipazione nel Consorzio Arsenal, per una quota pari al 4% del capitale sociale.

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

## Attivo Circolante

	Anno 2019	Anno 2020	Differenze
<b>ABZ999 (B) ATTIVO CIRCOLANTE)</b>	5.145.722.497,78	5.699.893.791,81	554.171.294,03
<b>ABA000 (B.I) RIMANENZE)</b>	0,00	120.213.122,75	120.213.122,75
<b>ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)</b>	0,00	120.138.409,54	120.138.409,54
ABA020 (B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	0,00	19.739.831,67	19.739.831,67
ABA030 (B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti)	0,00	0,00	0,00
ABA040 (B.I.1.c) Dispositivi medici)	0,00	25.332.101,15	25.332.101,15
ABA050 (B.I.1.d) Prodotti dietetici)	0,00	0,00	0,00
ABA060 (B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini))	0,00	0,00	0,00
ABA070 (B.I.1.f) Prodotti chimici)	0,00	137.761,10	137.761,10
ABA080 (B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario)	0,00	0,00	0,00
ABA090 (B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari)	0,00	74.928.715,62	74.928.715,62
ABA100 (B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari)	0,00	0,00	0,00
<b>ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)</b>	0,00	74.713,21	74.713,21
ABA120 (B.I.2.a) Prodotti alimentari)	0,00	0,00	0,00
ABA130 (B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere)	0,00	0,00	0,00
ABA140 (B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti)	0,00	0,00	0,00
ABA150 (B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria)	0,00	0,00	0,00
ABA160 (B.I.2.e) Materiale per la manutenzione)	0,00	0,00	0,00
ABA170 (B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari)	0,00	74.713,21	74.713,21
ABA180 (B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari)	0,00	0,00	0,00
<b>ABA190 (B.II) CREDITI)</b>	2.994.354.244,64	2.957.989.491,68	-36.364.752,96
<b>ABA200 (B.II.1) Crediti v/Stato)</b>	2.928.772.166,09	2.850.860.480,20	-77.911.685,89
ABA201 (B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto)	2.519.539.514,80	2.559.181.861,43	39.642.346,63
ABA220 (B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato)	120.860.851,01	11.838.508,44	-109.022.342,57
ABA230 (B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale)	0,00	0,00	0,00
ABA240 (B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale)	0,00	0,00	0,00
ABA250 (B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard)	0,00	0,00	0,00
ABA260 (B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente)	79.884.268,05	63.334.245,94	-16.550.022,11
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))	620.099,51	0,00	-620.099,51
ABA280 (B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti)	207.867.432,72	216.505.864,39	8.638.431,67
<b>ABA290 (B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca)</b>	0,00	0,00	0,00
ABA340 (B.II.1.k) Crediti v/prefetture)	0,00	0,00	0,00
<b>ABA350 (B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma)</b>	17.821.308,36	67.014.962,00	49.193.653,64
<b>ABA360 (B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente)</b>	17.821.308,36	67.014.962,00	49.193.653,64
<b>ABA390 (B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR)</b>	246.784,41	0,00	-246.784,41
ABA390a (B.II.2.a.1.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR)	246.784,41	0,00	-246.784,41
ABA390b (B.II.2.a.1.b) Crediti v/Azienda Zero per quota FSR)	0,00	0,00	0,00
<b>ABA430 (B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per fin. san. aggiuntivo corrente LEA)</b>	6.879.302,00	0,00	-6.879.302,00
ABA430a (B.II.2.a.5.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per fin. san. aggiuntivo corrente LEA)	6.879.302,00	0,00	-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
<b>ABA450 (B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro)</b>	10.695.221,95	67.014.962,00	56.319.740,05
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)	10.695.221,95	67.014.962,00	56.319.740,05
ABA530 (B.II.3) Crediti v/Comuni)	537,71	0,00	-537,71
<b>ABA550 (B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</b>	47.235.118,26	31.376.701,08	-15.858.417,18
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 anticip. ripiano disavanzo programmato)	0,00	0,00	0,00
ABA600 (B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione)	66.960,00	104.929,22	37.969,22
ABA601 (B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi (extra fondo))	0,00	0,00	0,00
<b>ABA610 (B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione)</b>	0,00	0,00	0,00
ABA650 (B.II.6) Crediti v/Erario)	127.969,34	2.168.582,17	2.040.612,83
<b>ABA660 (B.II.7) Crediti v/altri)</b>	330.184,88	6.463.837,01	6.133.652,13
<b>ABA670 (B.II.7.a) Crediti v/clienti privati)</b>	282,80	298.400,86	298.118,06
ABA670a (B.II.7.a.1) Crediti v/clienti privati)	282,80	298.400,86	298.118,06
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)	288.708,52	904.385,56	615.677,04
ABA700 (B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca)	38.852,45	60.200,00	21.347,55
<b>ABA710 (B.II.7.e) Altri crediti diversi)</b>	2.341,11	5.200.850,59	5.198.509,48
<b>ABA711 (B.II.7.e.1) Altri crediti diversi)</b>	6.506,01	5.200.850,59	5.194.344,58
ABA712 (B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diverse))	-4.164,90	0,00	4.164,90
<b>ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)</b>	2.151.368.253,14	2.621.691.177,38	470.322.924,24
ABA760 (B.IV.1) Cassa)	3.862,79	3.169,02	-693,77
ABA770 (B.IV.2) Istituto Tesoriere)	1.758.946.610,80	2.455.285.526,26	696.338.915,46
ABA780 (B.IV.3) Tesoreria Unica)	392.417.779,55	166.402.482,10	-226.015.297,45
ABA790 (B.IV.4) Conto corrente postale)	0,00	0,00	0,00
<b>ACZ999 (C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI)</b>	0,00	109.430,53	109.430,53

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

L'attivo circolante ammonta a circa 5.670 milioni di euro e risulta composto da rimanenze per circa 120 milioni di euro, crediti per circa 2.958 milioni di euro e da disponibilità liquide al 31/12/2020 per circa 2.622 milioni di euro. Di seguito si forniscono le informazioni di dettaglio sulla composizione delle singole voci.

	Anno 2019	Anno 2020	Differenze
<b>ABA000 (B.I) RIMANENZE)</b>	0,00	120.213.122,75	120.213.122,75
<b>ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)</b>	0,00	120.138.409,54	120.138.409,54
ABA020 (B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	0,00	19.739.831,67	19.739.831,67
ABA030 (B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti)	0,00	0,00	0,00
ABA040 (B.I.1.c) Dispositivi medici)	0,00	25.332.101,15	25.332.101,15
ABA050 (B.I.1.d) Prodotti dietetici)	0,00	0,00	0,00
ABA060 (B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini))	0,00	0,00	0,00
ABA070 (B.I.1.f) Prodotti chimici)	0,00	137.761,10	137.761,10
ABA080 (B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario)	0,00	0,00	0,00
ABA090 (B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari)	0,00	74.928.715,62	74.928.715,62
ABA100 (B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari)	0,00	0,00	0,00
<b>ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)</b>	0,00	74.713,21	74.713,21
ABA120 (B.I.2.a) Prodotti alimentari)	0,00	0,00	0,00
ABA130 (B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere)	0,00	0,00	0,00
ABA140 (B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti)	0,00	0,00	0,00
ABA150 (B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria)	0,00	0,00	0,00
ABA160 (B.I.2.e) Materiale per la manutenzione)	0,00	0,00	0,00
ABA170 (B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari)	0,00	74.713,21	74.713,21
ABA180 (B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari)	0,00	0,00	0,00

Le “rimanenze” ammontano a circa 120 milioni di euro e tale valore coincide con la variazione delle rimanenze (CE) in quanto fino al 2019 Azienda Zero non gestiva alcun magazzino di prodotti mentre, come illustrato alla voce Variazioni delle rimanenze, nel corso dell'anno 2020 Azienda Zero è subentrata nella gestione del magazzino di beni per la DPC per il SSR nonché, a seguito della pandemia, ha appaltato in outsourcing il servizio di gestione dei flussi logistici del materiale COVID, comprensivo dello stoccaggio. Relativamente al magazzino DPC, la giacenza è costituita da prodotti farmaceutici ed emoderivati per un valore di circa 19,5 mln e da dispositivi medici per circa 738 mila euro. Le rimanenze del magazzino di beni consumabili COVID risultano di circa 99,9 mln di euro e sono composte principalmente da dispositivi medici per un valore di circa 24,6 mln di euro e da altri beni sanitari (DPI) per un valore di circa 75 mln di euro.

I “crediti verso lo Stato” ammontano a circa 2.851 milioni di euro e risultano così sotto articolati:

	Anno 2019	Anno 2020	Differenze
<b>ABA200 (B.II.1) Crediti v/Stato)</b>	2.928.772.166,09	2.850.860.480,20	-77.911.685,89
ABA201 (B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto)	2.519.539.514,80	2.361.688.406,43	-157.851.108,37
ABA220 (B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato)	120.860.851,01	11.838.508,44	-109.022.342,57
ABA230 (B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale)	0,00	0,00	0,00
ABA240 (B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale)	0,00	0,00	0,00
ABA250 (B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard)	0,00	0,00	0,00
ABA260 (B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente)	79.884.268,05	260.827.700,94	180.943.432,89
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))	620.099,51	0,00	-620.099,51
ABA280 (B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti)	207.867.432,72	216.505.864,39	8.638.431,67

I crediti verso lo Stato relativi alle assegnazioni FSN indistinto pari complessivamente a 2.362 milioni di euro sono di seguito sotto dettagliati:

- a) FSN-Indistinto – (quota IVA – integrazione a norma del D.L.vo 56/2000) pari a circa 1.079 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

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e della specifica casistica applicativa sul finanziamento sanitario ordinario corrente (D.M. 17 settembre 2012).

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

Anno FSR	Capitolo	Descrizione Capitolo	Accertamento	Oggetto	Atto	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2020
2020	000626	COMPARTICIPAZIONE REGIONALE ALL' I.V.A. AL NETTO DEL CONCORSO ALLA SOLIDARIETA' INTERREGIONALE (ARTT. 2, 5, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - D.P.C.M. 17/05/2001 - ART. 4, D.L. 18/09/2001, N.347)	00005488	ACCERTAMENTO DEL SALDO DELL'IVA SANITA' PER L'ANNO 2020 AI SENSI DELLE INTESSE DELLA CONFERENZA STATO-REGIONI REP. ATTI N. 55/CSR DEL 31.03.2020 E SUCCESSIVA REP. ATTI N. 227/CSR DEL 17.12.2020, NONCHÉ LIQUIDAZIONI DI SPESA A PARZIALE REGOLARIZZAZIONE DELLE ANTICIPAZIONI SANITA' PER L'ANNO 2020 IMPEGNATE CON DECRETI DELLA U.O. PROCEDURE CONTABILI, BILANCIO CONSOLIDATO, TAVOLO ADEMPIMENTI N. 2 DEL 13/01/2020, N. 3 DEL 10/02/2020, N. 6 DELL'11/03/2020, N. 9 DELL'08/04/2020 E N. 11 DELL'11/05/2020. (DECRETI DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE - MEF- RSG PROT. N. 219972 DEL 10/11/2020 E PROT. N. 230869 DEL 07/12/2020).	2020/DDR/28	431.644.354,01
2019	000626	COMPARTICIPAZIONE REGIONALE ALL' I.V.A. AL NETTO DEL CONCORSO ALLA SOLIDARIETA' INTERREGIONALE (ARTT. 2, 5, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - D.P.C.M. 17/05/2001 - ART. 4, D.L. 18/09/2001, N.347)	00006645	ACCERTAMENTO DEL SALDO DELL'IVA SANITA' PER L'ANNO 2019 AI SENSI DELL'INTESA DELLA CONFERENZA STATO-REGIONI REP. ATTI N. 88/CSR DEL 6.06.2019, NONCHÉ LIQUIDAZIONI DI SPESA A REGOLARIZZAZIONE DELLE ANTICIPAZIONI SANITA' PER L'ANNO 2019 IMPEGNATE CON DECRETI DELLA U.O. PROCEDURE CONTABILI, BILANCIO CONSOLIDATO, TAVOLO ADEMPIMENTI N. 2 DEL 9.01.2019 E N. 24 DEL 10.12.2019. (DECRETI DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE - MEF- RSG PROT. N. 243227 DEL 13.11.2019 E PROT. N. 252040 DEL 2.12.2019).	2019/DDR/29	51.345.510,00
2018	000626	COMPARTICIPAZIONE REGIONALE ALL' I.V.A. AL NETTO DEL CONCORSO ALLA SOLIDARIETA' INTERREGIONALE (ARTT. 2, 5, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - D.P.C.M. 17/05/2001 - ART. 4, D.L. 18/09/2001, N.347)	00006213	ACCERTAMENTO DEL SALDO DELL'IRAP SANITA' DELL'ADIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF SANITA' NONCHÉ DELLA COMPARTICIPAZIONE REGIONALE ALL'IVA SANITA' RIFERITE ALL'ESERCIZIO 2018 AI SENSI DEL RIPARTO EFFETTUATO CON INTESA DELLA CONFERENZA PERMANENTE PER I RAPPORTI TRA LO STATO, LE REGIONI E LE PROVINCE AUTONOME DI TRENTO E BOLZANO REP. ATTI N. 148/CSR DEL 01.08.2018.	2018/DDR/28	273.788.255,97
2016	000626	COMPARTICIPAZIONE REGIONALE ALL' I.V.A. AL NETTO DEL CONCORSO ALLA SOLIDARIETA' INTERREGIONALE (ARTT. 2, 5, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - D.P.C.M. 17/05/2001 - ART. 4, D.L. 18/09/2001, N.347)	00003847	ACCERTAMENTO DI ENTRATA COMPARTICIPAZIONE REGIONALE IVA SANITA' A SALDO PER IL MESE DI DICEMBRE 2016	2017/LETT/36578	0,50
2015	000626	COMPARTICIPAZIONE REGIONALE ALL' I.V.A. AL NETTO DEL CONCORSO ALLA SOLIDARIETA' INTERREGIONALE (ARTT. 2, 5, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - D.P.C.M. 17/05/2001 - ART. 4, D.L. 18/09/2001, N.347)	00024318	RIPELOGO ACCERTAMENTI IRAP E ADDIZIONALE IRPEF 2015 SANITA'	2016/LETT/80353	300.448.033,28
2013	000626	COMPARTICIPAZIONE REGIONALE ALL' I.V.A. AL NETTO DEL CONCORSO ALLA SOLIDARIETA' INTERREGIONALE (ARTT. 2, 5, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - D.P.C.M. 17/05/2001 - ART. 4, D.L. 18/09/2001, N.347)	00002028	RISPOSTA A VS. NOTA PROT. N. 67655 DEL 14/02/2014 - TRASMISSIONE DI INFORMAZIONI E DOCUMENTAZIONE AL FINE DI PROCEDERE ALLE REGISTRAZIONI CONTABILI DI CUI ALL'ARTICOLO 38 DELLA L.R. 39/2001 SUI CAPITOLI DI ENTRATA N.N. 000621 E 000626.	2014/LETT/89348	22.510.387,58
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>						<b>1.079.736.541,34</b>

b) FSN-Indistinto (quota IRAP) pari a circa 1.181 milioni di euro:

Anno FSR	Capitolo	Descrizione Capitolo	Accertamento	Oggetto	Atto	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2020
2020	000621	ADIZIONALE 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)	5763	RICHIEDA DI ACCERTAMENTO DEI GETTI DI DICEMBRE 2020 RELATIVI ALL'IRAP SANITA' E ALL'ADIZIONALE IRPEF SANITA' NONCHÉ ACCERTAMENTO SUL FONDO DI GARANZIA.	2021/LETT/72213	607.560.969,50
	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)	5765	RICHIEDA DI ACCERTAMENTO DEI GETTI DI DICEMBRE 2020 RELATIVI ALL'IRAP SANITA' E ALL'ADIZIONALE IRPEF SANITA' NONCHÉ ACCERTAMENTO SUL FONDO DI GARANZIA.	2021/LETT/72213	89.643.314,60
<b>TOTALE 2020</b>						<b>697.204.284,10</b>
2019	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	RICHIEDA DI ACCERTAMENTO DEI GETTI DI DICEMBRE 2017 RELATIVI ALL'IRAP SANITA' E ALL'ADIZIONALE IRPEF SANITA' NONCHÉ ACCERTAMENTO SUL FONDO DI GARANZIA	2020/LETT/64284	7.941.692,59
	<b>TOTALE 2019</b>					
2017	100028	COMPENSAZIONE DELLE MINORI ENTRATE REGIONALI IN MATERIA DI IRAP E ADDIZIONALE IRPEF DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL FONDO DI GARANZIA (ART. 13, C. 3, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - ART. 1, C. 321, L. 23/12/2005, N.266)	5186	RICHIEDA DI ACCERTAMENTO DEI GETTI DI DICEMBRE 2017 RELATIVI ALL'IRAP SANITA' E ALL'ADIZIONALE IRPEF SANITA' NONCHÉ ACCERTAMENTO SUL FONDO DI GARANZIA	2018/LETT/62419	84.090.827,96
	<b>TOTALE 2017</b>					
2016	100028	COMPENSAZIONE DELLE MINORI ENTRATE REGIONALI IN MATERIA DI IRAP E ADDIZIONALE IRPEF DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL FONDO DI GARANZIA (ART. 13, C. 3, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - ART. 1, C. 321, L. 23/12/2005, N.266)	4361	RICHIEDA DI ACCERTAMENTO DEI GETTI DI DICEMBRE 2016 RELATIVI ALL'IRAP SANITA' E ALL'ADIZIONALE IRPEF SANITA' NONCHÉ ACCERTAMENTO SUL FONDO DI GARANZIA	2017/LETT/57047	392.240.911,34
	<b>TOTALE 2016</b>					
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>						<b>1.181.477.715,99</b>

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

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

Anno FSR	Capitolo	Descrizione Capitolo	Accertamento	Oggetto	Atto	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2020
2020	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)	5764	RICHIESTA DI ACCERTAMENTO DEI GETTITI DI DICEMBRE 2020 RELATIVI ALL'IRAP SANITÀ E ALL'ADDITIONALE IRPEF SANITÀ NONCHÉ ACCERTAMENTO SUL FONDO DI GARANZIA.	2021/LETT/72213	64.280.876,97
	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)	5765	RICHIESTA DI ACCERTAMENTO DEI GETTITI DI DICEMBRE 2020 RELATIVI ALL'IRAP SANITÀ E ALL'ADDITIONALE IRPEF SANITÀ NONCHÉ ACCERTAMENTO SUL FONDO DI GARANZIA.	2021/LETT/72213	20.855.737,94
<b>TOTALE 2020</b>						<b>85.136.614,91</b>
2017	100028	COMPENSAZIONE DELLE MINORI ENTRATE REGIONALI IN MATERIA DI IRAP E ADDIZIONALE IRPEF DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL FONDO DI GARANZIA (ART. 13, C. 3, D.LGS. 18/02/2000, N.56 - ART. 1, C. 321, L. 23/12/2005, N.266)	5186	RICHIESTA DI ACCERTAMENTO DEI GETTITI DI DICEMBRE 2017 RELATIVI ALL'IRAP SANITÀ E ALL'ADDITIONALE IRPEF SANITÀ NONCHÉ ACCERTAMENTO SUL FONDO DI GARANZIA.	2018/LETT/62419	4.246.427,19
	<b>TOTALE 2017</b>					
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>						<b>89.383.042,10</b>

d) FSN-Indistinto (trasferimenti non tributari) pari a circa 11 milioni di euro:

Anno	Assegnazione	Importo
2019	QUOTA FSN 2019	374.634,00
2020	QUOTA PREMIALE 2020	7.466.732,00
2020	FONDO ART. 1, C. 413 DELLA L. 178/2020, AD INCREMENTO DEI FONDI CONTRATTUALI PER LE CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI DEL PERSONALE SSR	3.249.741,00
<b>Totale</b>		<b>11.091.107,00</b>

I crediti verso lo Stato per spesa corrente – FSN vincolato ammontano a circa 11 milioni di euro e sono composti da:

Anno	Assegnazione	Importo
2005	OBIETTIVI DI CARATTERE PRIORITARIO	3.470.401,00
2013	FIBROSI CISTICA	128.006,00
2013	OPG	3.366.687,17
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
2020	SCREENING GRATUITO VIRUS HCV	2.681.368,00
<b>Totale</b>		<b>11.838.508,44</b>

I crediti verso lo Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente ammontano a circa 260 milioni di euro e sono composti da:

Oggetto Accertamento	Capitolo	Anno Accertamento	Numero Accertamento	Crediti vs Stato al 31/12/2019	Incrementi	Riscossioni / Economie	Crediti vs Stato al 31/12/2020
1 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 " GCM" - 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	100337	2010	00000682	89.032,00		0,00	89.032,00
2 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 " GCM" - ANNUALITÀ 2009 - (DECR. M.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	100337	2010	00000683	80.939,00		0,00	80.939,00

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

	Oggetto Accertamento	Capitolo	Anno Accertamento	Numero Accertamento	Crediti vs Stato al 31/12/2019	Incrementi	Riscossioni / Economie	Crediti vs Stato al 31/12/2020
3	CUP H71312000100001 CONVENZIONE N. 179/GR-2010-2319022 DEL 09/11/2012 TRA REG. V.T.O/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	100643	2012	00001719	91.560,00		0,00	91.560,00
4	CUP H41312000100001 CONVENZIONE N. 199/GR-2010-2316138 DEL 09/11/2012 TRA REG. V.T.O/MINISTERO DELLA SALUTE/DOTT. ENDO DI IORIO PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO DI CUI ALL'ART. 12 E 12BIS DEL D.LGS. 502/92 "INNOVATIVE METHOD FOR THE TREATMENT OF TOTAL LIMBAL STEM CELLS DEFICIENCY (LSCD) THROUGH A TISSUE-ENGINEERED HEMICORNEA" - NOTA SEG. REG. SANITÀ PROT. N. 33529 DEL 23/01/2013	100645	2012	00001722	0,00		0,00	0,00
5	CUP H11312000050001 CONVENZIONE N. 124/GR-2010-2305526 DEL 09/11/2012 TRA REG. V.T.O/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. 33517 DEL 23/01/2013	100646	2012	00001723	75.762,00		75.762,00	0,00
6	CUP H11312000090001 CONVENZIONE N. 109/GR-2010-2320779 DEL 09/11/2012 TRA REG. V.T.O/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 NERVE TERMINALS AT THE NEUROMUSCULAR JUNCTION" - NOTA SEG. REG. SANITÀ PROT. N. 33491 DEL 23/01/2013	100649	2012	00001726	84.582,00		84.582,00	0,00
7	CUP H11312000040001 CONVENZIONE N. 255/RF-2010-2318192 DEL 09/11/2012 TRA REG. V.T.O/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 RENAL SCAR DEVELOPMENT: A RANDOMIZED CONTROLLED TRIAL" - NOTA SEG. REG. SANITÀ PROT. N. 33482 DEL 23/01/2013	100651	2012	00001728	45.000,00		45.000,00	0,00
8	CUP H7313000480001 - ASSEGNAZIONE STATALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO OCM 2013 "PROGRAMMA ORGANIZZATO DI SCREENING DAL RISCHIO CARDIOVASCOLARE FINALIZZATO ALLA PREVENZIONE ATTIVA NEI SOGGETTI CINQUANTENNI" - ACCORDO TRA MINISTERO DELLA SALUTE E REGIONE DEL VENETO DEL 05.12.2013 - NOTA DEL MIN. SALUTE PROT. 2263 DEL 27.01.2014 - C.S. 4393 - NOTA SEZ. ATT.PROG.SANITARIA PROT. N. 217109 DEL 20.05.2014 E N. 177233 DEL 22.04.2014	100713	2014	00000370	100.000,00		0,00	100.000,00
9	CUP 162114000010001 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 PROGETTO "SKELETAL MUSCLE IN SPINAL AND BULBAR MUSCULAR ATROPHY (SBMA): THERAPEUTIC TARGET AND DELIVERY ROUTE FOR POTENTIAL TREATMENTS" - NOTA SETTORE RELAZIONI SOCIO SANITARIE PROT. N. 547836 DEL 23/12/2014 - C.S. 3398	100748	2014	00002868	65.856,84		65.856,84	0,00
10	CUP 192114000030006 CONVENZIONE N. 52/RF-2011-02352318 TRA IL MINISTERO DELLA SALUTE, LA REGIONE VENETO, DOTT.SSA TERESA MARIA SECCO PER LA REGOLAMENTAZIONE DELLO SVOLGIMENTO DEI PROGRAMMI DELLA RICERCA SANITARIA RELATIVI AL BIENNIO 2011-2012 AFFERENTI ALL'AREA - RICERCA FINALIZZATA (RF) CLINICAL PROGETTO "IMMUNOLOGICAL MECHANISMS INVOLVED IN THE PATHOGENESIS OF PRIMARY ALDOSTERONISM" - NOTA SETTORE RELAZIONI SOCIO SANITARIE PROT. N. 547897 DEL 23/12/2014 - C.S. 3398	100749	2014	00002870	60.645,83		60.645,83	0,00
11	CUP E34G14000190001 CONVENZIONE N. 130/RF-2011-02350193 TRA IL MINISTERO DELLA SALUTE, LA REGIONE VENETO, DOTT. ENZO BONORA PER LA REGOLAMENTAZIONE DELLO SVOLGIMENTO DEI PROGRAMMI DELLA RICERCA SANITARIA RELATIVI AL BIENNIO 2011-2012 AFFERENTI ALL'AREA - RICERCA FINALIZZATA (RF) CLINICAL PROGETTO "ASSESSMENT OF STRATEGIES FOR IDENTIFYING UNDIAGNOSED TYPE 2 DIABETES MELLITUS" - NOTA SETTORE RELAZIONI SOCIO SANITARIE PROT. N. 547927 DEL 23/12/2014 - C.S. 3398	100750	2014	00002873	68.421,83		0,00	68.421,83
12	CUP 192114000020001 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 DEL 23/12/2014 - C.S. 3398	100751	2014	00002874	60.994,80		60.994,80	0,00
13	CUP 192114000040001 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" - NOTA SETTORE RELAZIONI SOCIO SANITARIE PROT. N. 547978 DEL 23/12/2014 - C.S. 3398	100752	2014	00002875	68.017,79		68.017,79	0,00
14	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-HOC BEHAVIORAL TASKS AND CEREBELLAR STIMULATION WITH TRANSCRANIAL DIRECT CURRENT STIMULATION (TDCS)" - NOTA SETTORE RELAZIONI SOCIO SANITARIE PROT. N. 548005 DEL 23/12/2014 - C.S. 3398	100754	2014	00002881	35.589,83		0,00	35.589,83
15	CUP 144G14000040001 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 FINALIZZATA (RF) CLINICAL PROGETTO "THE AVAILABILITY OF "OLD" AND "NEW" DRUG ELUTING STENTS IN ROUTINE CLINICAL PRACTICE: INFLUENCE ON THE TREATMENT CHOICE AMONG MEDICAL THERAPY VS. PERCUTANEOUS CORONARY INTERVENTIONS VS. CORONARY BY-PASS SURGERY AND ON 4-YEAR CLINICAL OUTCOME IN PATIENTS WITH CORONARY ARTERY DISEASE" - NOTA SETTORE RELAZIONI SOCIO SANITARIE PROT. N. 548014 DEL 23/12/2014 - C.S. 3398	100755	2014	00002882	178.699,30		0,00	178.699,30
16	CUP H52113000090001 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 836 DEL 04/06/2013 - NOTA SEZ. CONTROLLI GOVERNO E PERSONALE SSR PROT. N. 549757 DEL 23/12/2014 - NOTA SETTORE SISTEMA INFORMATIVO SSR PROT. N. 33329 DEL 26/01/2015 - C.S. 2700	100780	2014	00003125	1.800.000,00		0,00	1.800.000,00

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

	Oggetto Accertamento	Capitolo	Anno Accertamento	Numero Accertamento	Crediti vs Stato al 31/12/2019	Incrementi	Riscossioni / Economie	Crediti vs Stato al 31/12/2020
17	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-2013-0235890 "A NEW STRATEGY FOR THE DETECTION OF RESIDUAL LEUKEMIA CELLS" - CUP I92I15000100001. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011 E LIQUIDAZIONE PRIMA RATA.	101093	2017	00003413	47.401,40		0,00	47.401,40
18	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, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011 E LIQUIDAZIONE PRIMA RATA.	101094	2017	00003414	64.000,00		0,00	64.000,00
19	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 STRATEGIES" - CUP I92I15000100004. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011 E LIQUIDAZIONE PRIMA RATA.	101095	2017	00003416	165.332,80		82.666,40	82.666,40
20	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.	101096	2017	00003420	90.000,00		90.000,00	0,00
21	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.	101097	2017	00003421	71.301,60		0,00	71.301,60
22	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 AIMED 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.	101091	2017	00003422	89.469,60		44.734,80	44.734,80
23	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.	101092	2017	00003424	100.000,00		50.000,00	50.000,00
24	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 DIAGNOSI, CURA ASSISTENZA DELLA SINDROME DEPRESSIVA POST-PARTUM DA FINANZIARE CON UNA QUOTA DELLE RISORSE DEL FONDO PER ESIGENZE INDIFFERIBILI, DI CUI ALL'ARTICOLO 1, COMMA 200, DELLA LEGGE 23 DICEMBRE 2014, N. 190. REPERTORIO ATTI N. 20/CSR DEL 31 GENNAIO 2018.	101291	2018	00006315	55.080,00		0,00	55.080,00
25	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 DETERMINAZIONE DEI CRITERI PER LA RIPARTIZIONE DEL FONDO PER LA RIDUZIONE DELLA QUOTA FISSA SULLA RICETTA DI CUI AL COMMA 804 DELLA CITATA LEGGE, ANNO 2018. REPERTORIO ATTI N. 224/CSR DEL 13 DICEMBRE 2018.	101320	2018	00006401	6.879.302,00		6.879.302,00	0,00
26	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.	101102	2018	00006465	4.055.702,69		4.055.702,69	0,00
27	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.	101045	2018	00006473	43.696,20		0,00	43.696,20
28	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 e PROGETTO RF-2016-02364508 "PRE-LOADED TISSUES FOR DESCMET MEMBRANE ENDOTHELIAL KERATOPLASTY: A NEW APPROACH TO OVERCOME THE CHALLENGES IN POSTERIOR CORNEAL SURGERY" - CUP E46C18000340001. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011.	101348	2019	00002948	293.208,00		114.790,93	178.417,07
29	ACCERTAMENTO, IMPEGNO, ASSEGNAZIONE E LIQUIDAZIONE DEL PRIMO E DEL SECONDO ACCONTO PER L'ANNO 2019 A FAVORE DELL'ISTITUTO ZOOPROFILATTICO Sperimentale delle VENEZIE (IZSVE), CAPITOLI E 101280 E U 103788 DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2019. ANNULLAMENTO DEL DDR 32 DEL 29/05/2019.	101280	2019	00003853	6.946.861,65		6.946.861,65	0,00
30	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.	101102	2019	00003854	4.055.702,69		0,00	4.055.702,69
31	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 e PROGETTO GR-2016-02362779 "CHARACTERIZATION OF A NOVEL MUSCLE-SPECIFIC SPLICE VARIANT OF THE MCU COMPLEX REGULATOR MICU1 IN THE PATHOGENESIS OF MYOTONIC DYSTROPHY" - CUP I96C18000190006. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011.	101345	2019	00003865	270.743,00		130.552,27	140.190,73
32	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 e PROGETTO PE-2016-02364067 "A PRECISION MEDICINE APPROACH TO QUADRUPLE-NEGATIVE GIST" - CUP I46C18000350001. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011.	101347	2019	00003866	244.799,55		0,00	244.799,55

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

	Oggetto Accertamento	Capitolo	Anno Accertamento	Numero Accertamento	Crediti vs Stato al 31/12/2019	Incrementi	Riscossioni / Economie	Crediti vs Stato al 31/12/2020
33	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 I96C18000650006. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011.	101344	2019	00003868	352.800,00		138.121,20	214.678,80
34	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. 118/2011.	101346	2019	00003872	371.212,88		145.329,84	225.883,04
35	RISORSE DEL FONDO NAZIONALE PER LE NON AUTOSUFFICIENZE EX ART. 1 CO. 1264 LEGGE N. 296 DEL 2006. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ART. 20, CO. 2, LETT. A) DEL D.LGS. N. 118 DEL 2011.	100358	2019	00006697	45.512.080,00		45.512.080,00	0,00
36	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.	101461	2019	00006830	5.787.508,72		5.787.508,72	0,00
37	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 E7411800090001. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011.	101417	2019	00006847	450.000,00		216.990,00	233.010,00
38	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 CO-2016-02361206 (MANAGEMENT OF PREOPERATIVE ANAEMIA IN SURGICAL ONCOLOGY AS A TOOL TO REDUCE BLOOD TRANSFUSION NEED) - CUP E64118000140008. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011.	101416	2019	00006850	150.000,00		58.725,00	91.275,00
39	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 Telerhabilitation FOR POST-STROKE PATIENTS) - CUP E64118000150001. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011.	101419	2019	00006851	432.964,05		169.505,43	263.458,62
40	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-2016-02361283 (THE IMPACT OF COGNITIVE REMEDIATION ON SOCIAL FUNCTIONING AND NEURAL PLASTICITY IN EARLY PSYCHOSIS: A RANDOMIZED CLINICAL TRIAL) - CUP E2411800080001. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011.	101418	2019	00006852	450.000,00		216.990,00	233.010,00
41	ASSEGNAZIONE DELLE RISORSE STATALI PER LA RIDUZIONE DELLA QUOTA FISSA SULLA RICETTA PREVISTE DALL'ARTICOLO 1, COMMI 804 E 805 DELLA LEGGE 27 DICEMBRE 2017, N. 205 E SUCCESSIVA INTESA DELLA CONFERENZA STATO REGIONI REPERTORIO ATTI N. 224/CSR DEL 13 DICEMBRE 2018 E DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE 12 FEBBRAIO 2019. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA DELLE RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE ALLA REGIONE DEL VENETO PER L'ANNO 2019.	101320	2020	00001922	0,00	6.879.302,00	6.879.302,00	0,00
42	ACCERTAMENTO, IMPEGNO E ASSEGNAZIONE DEL FINANZIAMENTO PER L'ANNO 2020 A FAVORE DELL'ISTITUTO ZOOFILATTICO Sperimentale DELLE VENEZIE (IZSVE), CAPITOLI E 101280 E U 103788 DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2020.	101280	2020	00002056	0,00	34.734.310,00	34.734.310,00	0,00
43	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-2016-02361159 "ADVANCED THERAPY MEDICINAL PRODUCTS FOR THE TREATMENT OF OCULAR DEFECTS IN ECTRODACTYLY-ECTODERMAL DYSPLASIA-CLEFTING (EEC) SYNDROME" - CUP I74118000160006. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011 - (DDR UO COMM. SALUTE E RELAZIONI SOCIO-SANITARIE N. 5 DEL 06/05/2020).	101467	2020	00002285	0,00	434.025,00	169.920,79	264.104,21
44	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-2016-02361802 (PREDICTION OF CONVERSION FROM MILD COGNITIVE IMPAIRMENT TO ALZHEIMER'S DISEASE BASED ON TMS-EEG BIOMARKERS) - CUP I84118000110006. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011 - (DDR DELLA UO COMM. SALUTE E RELAZIONI SOCIO-SANITARIE N. 6 DEL 06/05/2020).	101468	2020	00002387	0,00	449.685,00	216.838,11	232.846,89
45	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 2018 € PROGETTO RF-2018-12366098 (LIVER SCREENING IN THE POPULATION OF VENETO REGION) - CUP I94119001010006. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011 E LIQUIDAZIONE 1^ RATA FINANZIAMENTO - (DDR UO COMM. SALUTE E RELAZIONI SOCIO-SANITARIE N. 7 DEL 06/05/2020).	101473	2020	00002448	0,00	450.000,00	225.000,00	225.000,00
46	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 2018 € PROGETTO GR-2018-12365477 (DIAGNOSTIC REFERENCE LEVELS FOR PEDIATRIC HEART CATHETERIZATION: SETUP OF A NATIONAL PLATFORM) - CUP I64119000410006. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ARTICOLO 20, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. 118/2011 E LIQUIDAZIONE 1^ RATA FINANZIAMENTO - (DDR UO ORG. COMM. SALUTE E RELAZIONI SOCIO-SANITARIE N. 8 DEL 06/05/2020).	101474	2020	00002454	0,00	284.234,50	133.590,21	150.644,29
47	ACCERTAMENTO DI ENTRATA AI SENSI DEL D.LGS. 118/2011 (GESTIONE SANITARIA). ARROTONDAMENTO IN ECCESSO SULL'EROGAZIONE DEL SALDO DEL FSN 2019 DESTINATO ALL'ISTITUTO ZOOFILATTICO Sperimentale DELLE VENEZIE (NOTA PROT. 283381 DEL 16.07.2020).	101280	2020	00002746	0,00	0,35	0,35	0,00
48	ASSEGNAZIONE RISORSE STATALI PER LA REALIZZAZIONE DI INTERVENTI IN MATERIA DI ANIMALI DI AFFEZIONE E PREVENZIONE DEL RANDAGISMO, NONCHÉ INTERVENTI SPECIFICI DI TIPO SANITARIO E STRUTTURALE PER LA PREVENZIONE E LA LOTTA AL RANDAGISMO - L. 281/91 NOTA DIR PREVENZIONE SICUREZZA ALIMENTARE VETERINARIA PROT. N. 327800 DEL 19/09/2020	001603	2020	00003184	0,00	26.035,64	26.035,64	0,00

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

	Oggetto Accertamento	Capitolo	Anno Accertamento	Numero Accertamento	Crediti vs Stato al 31/12/2019	Incrementi	Riscossioni / Economie	Crediti vs Stato al 31/12/2020
49	CORRESPONSIONE AD AZIENDA ZERO, AI SENSI DELL'ART. 2, COMMA 1, LETT. B) DELLA L.R. 19/2016, DELLE QUOTE DERIVANTI DAI TRASFERIMENTI STATALI DEL 5 PER MILLE IRPEF RELATIVA ALL'ANNO 2018. ACCERTAMENTO, IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DI SPESA.	100521	2020	00005029	0,00	5.803,66	5.803,66	0,00
50	REALIZZAZIONE DELLE AZIONI PER LA PROTEZIONE DEI MALATI DI CELIACHIA, DI CUI ALLA LEGGE N. 123 DEL 04/07/2005. ACCERTAMENTO DELL'ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA DELL'IMPORTO STANZIATO DAL MINISTERO DELLA SALUTE A FAVORE DELLA REGIONE VENETO PER L'ANNO 2020.	100314	2020	00005061	0,00	64.621,77	64.621,77	0,00
51	ASSEGNAZIONE DELLE RISORSE STATALI PER LA RIDUZIONE DELLA QUOTA FISSA SULLA RICETTA PREVISTE DALL'ARTICOLO 1, COMMI 804 E 805 DELLA LEGGE 27 DICEMBRE 2017, N.205 E SUCCESSIVA INTESA DELLA CONFERENZA STATO-REGIONI REPERTORIO ATTI N. 224/CSR DEL 13 DICEMBRE 2018 E DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE 12 FEBBRAIO 2019. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA DELLE RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE ALLA REGIONE DEL VENETO PER L'ANNO 2020.	101320	2020	00005082	0,00	4.586.202,00	4.586.202,00	0,00
52	ACCERTAMENTO D'ENTRATA DELLA QUOTA DI RISORSE DEL FONDO PER LA LEGGE 9 GENNAIO 2006, N. 7 "DISPOSIZIONI CONCERNENTI LA PREVENZIONE E IL DIVIETO DELLE PRATICHE DI MUTILAZIONE GENITALE FEMMINILE" PER L'ANNO 2020.	100365	2020	00005327	0,00	43.005,77	43.005,77	0,00
53	CORRESPONSIONE AD AZIENDA ZERO, AI SENSI DELL'ART. 2, COMMA 1, LETT. B) DELLA L.R. 19/2016, DELLA QUOTA DERIVANTE DAI TRASFERIMENTI STATALI DEL 5 PER MILLE IRPEF RELATIVA ALL'ANNO 2019. ACCERTAMENTO, IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DI SPESA.	100521	2020	00005407	0,00	7.312,73	7.312,73	0,00
54	PROGRAMMA DI ATTIVITÀ CCM ANNO 2017 DEL MINISTERO DELLA SALUTE - PROGETTO 48 PERIMENTAZIONE DI UN MODELLO OPERATIVO INTEGRATO PER LA PRESA IN CARICO DI SOGGETTI CON FATTORI DI RISCHIO E/O CON PATOLOGIE CRONICHE ATTRAVERSO UN APPROCCIO INTERSETTORIALE TRA DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE, DISTRETTO, OSPEDALE E TERRITORIO - ACCORDO TRA REGIONE DEL VENETO E MINISTERO DELLA SALUTE 13/09/2017. ASSEGNAZIONE AD AZIENDA ZERO DI QUOTA PARTE DEL BUDGET DI PROGETTO, PARI AL 70% DELLO STESSO, AMMONTANTE AD EURO 315.000,00. INDIVIDUAZIONE DELLE ATTIVITÀ FINANZIABILI. IMPEGNO DI SPESA. 4 ANNULLAMENTO DEL DDR 08 DEL 14/02/2020 (DDR N. 48 DEL 09/09/2020 DELLA DIR. PREVENZIONE, SIC. ALIM. VETERINARIA).	101138	2020	00005449	0,00	315.000,00	0,00	315.000,00
55	AZIONI PER LA DISCIPLINA DEL RICONTRIO DIAGNOSTICO SULLE VITTIME DELLA SIDS (SINDROME DELLA MORTE IMPROVVISA DEL LATTANTE) E DI MORTE INASPETTATA DEL FETO (L. 02/02/2006, N.31). ACCERTAMENTO, IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DEL CONTRIBUTO DELL'ANNO 2020.	100450	2020	00005514	0,00	115,89	115,89	0,00
56	ASSEGNAZIONE DA PARTE DEL MINISTERO DELLA SALUTE DI RISORSE PER LE ATTIVITÀ ATTINENTI LA LEGGE 28/08/1997 N. 284 - (NOTA PROT. N. 7346 DEL 11/01/2021 E NOTA INTEGRAZIONE DOCUMENTAZIONE PROT. N. 21299 DEL 18/01/2020).	001601	2020	00005530	0,00	54.563,44	54.563,44	0,00
57	EFFETTUAZIONE DI ESAMI DI LABORATORIO PER I DONATORI DI TESSUTI E CELLULE (ART. 5, D.LGS. 25/01/2010, N.16). ACCERTAMENTO, IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DI SPESA.	100581	2020	00005670	0,00	30.384,76	30.384,76	0,00
58	IMPEGNO DI SPESA DELLE RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE ALLA REGIONE DEL VENETO PER L'ANNO 2020 PER L'ORGANIZZAZIONE DEI PRELIEVI E DEI TRAPIANTI DI ORGANI E DI TESSUTI (ART. 2, C.3, ART. 10, C. 2, ART. 12, C. 4, ART. 16, C. 3, ART. 17, C. 2, L. 01/04/1999 N. 91).	001832	2020	00005674	0,00	16.991,44	16.991,44	0,00
59	ASSEGNAZIONE DEI FONDI DA DESTINARSI ALL'ATTUAZIONE DELL'ARTICOLO 12 DEL DECRETO LEGISLATIVO 9 NOVEMBRE 2007, N.207 RELATIVA ALLA PRESCRIZIONE IN TEMA DI RINTRACCIABILITÀ DEL SANGUE E DEGLI EMOCOMPONENTI DESTINATI A TRASFUSIONI E LA NOTIFICA DI EFFETTI INDESIDERATI ED INCIDENTI GRAVI, E DELL'ARTICOLO 5 DEL DECRETO LEGISLATIVO 9 NOVEMBRE 2007, N. 208 RELATIVO AD UN SISTEMA DI QUALITÀ PER I SERVIZI TRASFUSIONALI. ACCERTAMENTO, IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DELLE RISORSE AD AZIENDA ZERO.	100494	2020	00005698	0,00	59.593,19	59.593,19	0,00
60	ASSEGNAZIONE RISORSE ALLA STRUTTURA REGIONALE DI COORDINAMENTO PER LE ATTIVITÀ TRASFUSIONALI EX ART. 6 4 PRINCIPI GENERALI PER L'ORGANIZZAZIONE DELLE ATTIVITÀ TRASFUSIONALI - LEGGE N. 219/05 (4 NUOVA DISCIPLINA DELLE ATTIVITÀ TRASFUSIONALI E DELLA PRODUZIONE NAZIONALE DEGLI EMODERIVATI). ACCERTAMENTO, IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DELLE RISORSE AD AZIENDA ZERO.	100316	2020	00005700	0,00	81.652,56	81.652,56	0,00
61	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. ESERCIZIO 2020.	101102	2020	00005712	0,00	4.055.702,69	0,00	4.055.702,69
62	RISORSE DEL FONDO NAZIONALE PER LE NON AUTOSUFFICIENZE EX ART. 1 CO. 1264 LEGGE N. 296 DEL 2006. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ART. 20, CO. 2, LETT. A) DEL D.LGS. N. 118 DEL 2011. DGR N. 1664 DEL 1.12.2020.	100358	2020	00005713	0,00	45.337.400,00	0,00	45.337.400,00
63	RISORSE DEL FONDO NAZIONALE PER LE NON AUTOSUFFICIENZE EX ART. 1 CO. 1264 LEGGE N. 296 DEL 2006. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA AI SENSI DELL'ART. 20, CO. 2, LETT. A) DEL D.LGS. N. 118 DEL 2011. DGR N. 1664 DEL 1.12.2020.	100358	2020	00005714	0,00	3.970.000,00	0,00	3.970.000,00
64	CUP J39C20000510001 - PROGRAMMA 2020 DEL CENTRO NAZIONALE PER LA PREVENZIONE E IL CONTROLLO DELLE MALATTIE (CCM) 4 PROGETTO 48 POTENZIAMENTO DEL CONTACT TRACING ATTRAVERSO IL RAFFORZAMENTO DEL RUOLO DEI DIPARTIMENTI DI PREVENZIONE SUL TERRITORIO, ANCHE IN RELAZIONE ALLE CONDIZIONI DI MAGGIORE SUSCETTIBILITÀ ALLE CONSEGUENZE SFAVOREVOLI DELL'INFEZIONE (FATTORI DI RISCHIO COMPORTAMENTALI, MALATTIE CRONICHE E MULTIMORBIDITÀ, ETÀ AVANZATA, ECC)4. RIPARTIZIONE TRA I PARTNER DEL FINANZIAMENTO STATALE. ACCERTAMENTO, IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE DELLA PRIMA QUOTA DI FINANZIAMENTO STATALE. CODICE UNICO DI PROGETTO.	101552	2020	00005716	0,00	1.625.000,00	1.625.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>					<b>79.884.268,05</b>	<b>103.510.942,39</b>	<b>120.060.964,50</b>	<b>63.334.245,94</b>

Ai 63 milioni di euro appena dettagliati si devono aggiungere anche ulteriori 197.493.455 euro assegnati alla Regione del Veneto ex art. 24 c.1 del D.L. 41/2021 con riparto ufficializzato a fine giugno 2021. Tali risorse

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

verranno iscritte in contabilità finanziaria nel 2021 ma vengono registrate tra i ricavi e i crediti della contabilità economico patrimoniale con competenza 2020.

I crediti verso Stato/debiti verso Aziende relativamente ai finanziamenti statali in conto capitale sono stati censiti ed iscritti 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.

Nel prospetto riportato nella pagina seguente sono riassunti i crediti verso lo Stato al 31/12/2020 per finanziamenti per investimenti contabilizzati nell'apposita voce di Stato Patrimoniale, nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 29 del D.Lgs. 118/2011.

	Oggetto Accertamento	Capitolo	Anno Accertam.	Numero Accertam.	Crediti vs Stato al 31/12/2019	Incrementi	Riscossioni /Economie	Crediti vs Stato al 31/12/2020
1	ASSEGNAZIONE AI SENSI ART. 20 LEGGE N. 67/88 - FINANZIAMENTO INTERVENTI DI CUI ALLA DELIBERA CIPE 22.12.1998	004537	1999	09840344	238.924,07		238.924,07	0,00
2	CONTRAZIONE MUTUI, CON ONERI A CARICO DELLO STATO, PER COSTRUZIONE OPERE OSPEDALIERE VARIE DESTINATE AL PROGRAMMA DI LOTTA CONTRO L'AIDS AI SENSI DELLA LEGGE N. 135/90 - POSIZIONI C.DD.PP. N. 4400056/00 - 4332342/00 - 4351704/00 - 4351706/00 - 4351707/00 - 4351709/00 - 4351710/00 - 4351712/00 - 4351713/00. (NOTA DIR. BILANCIO N. 367/42.01 DEL 5.3.2002)	004537	2002	00000286		698.183,89	695.264,83	2.919,06
3	ART. 20 L. 67/88 - AMMISSIONE A FINANZ. CON DEC.DIR. DEL MIN. SALUTE DEL 12.02.09 PER EURO 17.402.950,01 DI N. 5 INTERV.: AULSS 16 "CASA DI RIPOSO QUIRINALE: RISTRUTTURAZ." - AULSS 3/ISACC "COMPLETAM. PENSIONATO STURM- COMUNE BASSANO DEL GR." - AULSS 7 "OSP. VITTORIO V.TO: ADEGUAM. ENERGETICO E ANTINC." - A.O. PD "OSP.CIVILE PD: COMPLETAM. AMMODERNAMENTI TECNOLOG." - 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		0,00	516.475,20
4	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 2.10.2007 TRA D.M. SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 8 INTERVENTI (ODERZO AULSS 9 EURO 950.000,00 - S. ANTONIO PD AULSS 16 EURO 2.032.407,75 - S. DONA' DI PIAVE AULSS 10 EURO 500.000,00 - CEOD AULSS 19 EURO 346.026,12 - CENTRO VIA ORUS A.O. PD EURO 3.220.000,00 - BUSONERA A.O. PD EURO 2.685.575,88 - ESTE AULSS 17 EURO 908.964,14 - ARZIGNANO AULSS 5 EURO 889.920,54) - (D.D. DEL MLSPS DEL 29.04.09 TRASMESSO CON NOTA MPLSPS PROT. N. DGPROG 0016148-P-04/05/2009) - (NOTA DIR. RISORSE SOCIO SANITARIE PROT. N. 335637/5000020600 DEL 22/06/2009)	004537	2009	00001027	1.630.224,09		0,00	1.630.224,09
5	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 2.10.2007 TRA D.M. SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 10 INTERVENTI (OSP. JESOLO AULSS 10 - COM. GALLIERA AULSS 15 - RSA BRESSANON AULSS 15 - LEGNAGO AULSS 21- AITA AULSS 8 - FELTRE AULSS 2 - BOLDRINI AULSS 4 - A.O. PADOVA - CASA RIP. AULSS 6 - VICENZA AULSS 6 - (D.D. DEL MLSPS DEL 29.04.09 TRASMESSO CON NOTA MPLSPS PROT. N. DGPROG 0016149-P-04/05/2009) - (NOTA DIR. RISORSE SOCIO SANITARIE PROT. N. 335637/5000020600 DEL 22/06/2009)	004537	2009	00001165	403.794,62		403.794,62	0,00
6	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DELL'11.12.2009 TRA MIN. DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POL. SOCIALI E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 2 INTERVENTI (OSP. VILLAFRANCA: SIST. DEF. OSP. MAGALINI AULSS 22 EURO 32.000.000,00 - OSP. DI BL: ACCORPAMENTO DIP. MATERNO INF. AULSS 1 EURO 10.000.000,00) - (D.D. DEL MLSPS DEL 23.03.10 TRASMESSO CON NOTA MPLSPS PROT. N. DGPROG 0010254-P-25/03/2010) - (NOTA DIR. RISORSE SOCIO SANITARIE PROT. N. 215302 DEL 19/04/2010)	004537	2010	00000753	184.611,85		0,00	184.611,85
7	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DELL'11.12.2009 TRA MIN. DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POL. SOCIALI E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050106.U.075 (AULSS N. 6: ADEGUAMENTO GRUPPO OPERATORIO E TERAPIE INTENSIVE - OSPEDALE SAN BORTOLO DI VICENZA EURO 19.000.000,00) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 11.07.11 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROG/7 - 0023890-P-13/07/2011) - (NOTA DIR. CONTROLLI E GOVERNO SSR PROT. N. 391588 DEL 18/08/2011)	004537	2011	00001017	19.000.000,00		0,00	19.000.000,00
8	ART. 20 L. 67/88 II^ FASE - N. 1 INTERVENTO (AULSS N. 2 : LAVORI DI RICONVERSIONE E RIORGANIZZAZIONE STRUTTURE RESIDENZIALI PSICHIATRICHE SEDE DI PULLIRI DI CESIOMAGGIORE 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		0,00	137.464,72

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

	Oggetto Accertamento	Capitolo	Anno Accertam.	Numero Accertam.	Crediti vs Stato al 31/12/2019	Incrementi	Riscossioni /Economie	Crediti vs Stato al 31/12/2020
9	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 22.03.2012 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050901.U.085 (AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA; GRUPPO OPERATORIO, TERAPIE INTENSIVE, DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE E OSTETRICIA GINECOLOGICA EURO 35.000.000,00) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 06.09.13 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		3.286.475,63	26.055.777,31
10	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050109.U.079 (REALIZZAZIONE DELLA CITTADELLA SOCIO SANITARIA, INTEGRATA NELL'AREA DEL P.O. "CÀ FONCELLO" DI TREVISO - AZIENDA ULSS N. 9 EURO 50.000.000,00) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 17.01.14 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		0,00	50.000.000,00
11	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050103.U.067 (ATTIVAZIONE DELL'OSPEDALE DI ASIAGO - 1^ FASE - AZIENDA ULSS N. 3 DI BASSANO DEL GRAPPA EURO 2.845.711,37) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 17.01.14 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	0,00		0,00	0,00
12	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050106.U.078 (ADEGUAMENTO PRONTO SOCCORSO E TERAPIE INTENSIVE 1^ FASE OSPEDALE S. BORTOLO DI VICENZA AZIENDA ULSS N. 6 EURO 2.788.694,55) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 17.01.14 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		0,00	2.788.694,55
13	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050110.U.089 (ADEGUAMENTO DEL SERVIZIO DIALISI, DEGLI AMBULATORI E DAY SURGERY - 1^ FASE - AZIENDA ULSS N. 10 DI SAN DONÀ DI PIAVE EURO 2.587.010,33) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 02.07.14 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	350.856,21		0,00	350.856,21
14	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050113.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	0,00		0,00	0,00
15	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		5.214.082,80	16.789.247,37
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.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		964.499,29	733.906,82
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.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		0,00	380.220,74
18	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050902.H.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		0,00	2.772.985,80
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. 050.050901.H.087 (ADEGUAMENTO SISMICO DEL CORPO TRATTAMENTI POLICLINICO - 1^ FASE - AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA EURO 2.845.711,37) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 29.08.14 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0023944-P-29/08/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 231 DEL 03/12/2014)	004537	2014	00003705	988.913,68		0,00	988.913,68
20	A.D.P. INTEGR. SETT. INVEST. SAN. DEL 01.03.2013 TRA MIN. DELLA SALUTE E RV - P.I. ART. 20 L. 67/88 - N. 1 INTERVENTO COD. 050.050120.U.072 (OSPEDALE SAN BONIFACIO - ADEGUAMENTO VIABILITÀ PRONTO SOCCORSO - 1^ FASE - AZIENDA ULSS N. 20 EURO 931.323,72) - (D.D. DEL MIN. DELLA SALUTE DEL 11.08.14 TRASMESSO CON NOTA MIN. SALUTE PROT. N. DGPROGS-0022485-P-11/08/2014) - (DDR SEZ. CONTROLLI E GOVERNO E PERSONALE SSR N. 232 DEL 03/12/2014)	004537	2014	00003706	324.094,08		0,00	324.094,08

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

	Oggetto Accertamento	Capitolo	Anno Accertam.	Numero Accertam.	Crediti vs Stato al 31/12/2019	Incrementi	Riscossioni /Economie	Crediti vs Stato al 31/12/2020
21	STRUTTURA SANITARIA EXTRAOSPEDALIERA PER IL SUPERAMENTO DEGLI OPS AI SENSI DELLA LEGGE 17.02.2012 N. 9 ART. 3 TER e DGR 569 DEL 21.04.2015 AZIENDA ULSS 21 □ REALIZZAZIONE DELLA REMS PROVVISORIA/PRODROMICA DA 16 POSTI LETTO E DEFINITIVA DA 40 POSTI LETTO FINALI PRESSO IL CENTRO SANITARIO POLIFUNZIONALE "STELLINI" DI NOGARA DELL'IMPORTO COMPLESSIVO DI EURO 11.587.000,00 ACCERTAMENTO ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA PER EURO 11.007.650,00 - DDR SEZIONE EDILIZIA OSPEDALIERA E A FINALITÀ COLLETTIVE N. 93 DEL 26.11.2015 □	100843	2015	00024772	8.474.324,81		0,00	8.474.324,81
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. 2 - INTERVENTO: OSPEDALE "S.MARIA DEL PRATO" DI FELTRE - PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - COMPLETAMENTO IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE DI EMERGENZA. - SCHEDE TECNICHE N. 2. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 400.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2016	00003823	0,00		0,00	0,00
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. 10 - INTERVENTO: STRUTTURE AZIENDALI - PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - REALIZZAZIONE E ATTREZZAMENTO DEPOSITO LIQUIDI INFIAMMABILI. -SCHEDE TECNICHE N. 10. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 269.241,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2016	00003826	32.150,80		32.150,80	0,00
24	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 16 - INTERVENTO: STRUTTURE AZIENDALI - PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - ADEGUAMENTI DEPOSITI, IMPIANTI ELETTRICI E GAS E ALTRO. - SCHEDE TECNICHE N. 14. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 1.200.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2016	00003828	219.679,83		0,00	219.679,83
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. 14 - INTERVENTO: STRUTTURE AZIENDALI - PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - INTERVENTI VARI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA. - SCHEDE TECNICHE N. 12. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 189.600,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2016	00003831	785,34		0,00	785,34
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. 8 "BERICA" (EX ULSS N. 6 VICENZA) - "PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - REALIZZAZIONE E ATTREZZAMENTO DEPOSITO LIQUIDI INFIAMMABILI. SCHEDE TECNICHE 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	19.925,79		0,00	19.925,79
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. 2 "MARCA TREVIGIANA" (EX ULSS N. 9 TREVISO) - "PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - ADEGUAMENTO SEGNALETICA E IMPIANTI ELETTRICI. SCHEDE TECNICHE N. 9. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 127.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2017	00002069	0,00		0,00	0,00
28	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 9 "SCALIGERA" (EX ULSS N. 21 LEGNAGO) - "PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - INTERVENTI VARI DI ADEGUAMENTO IMPIANTI, GAS MEDICALI E SEGNALETICA. SCHEDE TECNICHE 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	39.059,02		0,00	39.059,02
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. 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". SCHEDE TECNICHE 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	890.182,52		0,00	890.182,52
30	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA ULSS N. 3 "SERENISSIMA" (EX ULSS N. 12) - "PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI". SCHEDE TECNICHE 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		150.000,00	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. 6 "EUGANEA" (EX AZIENDA ULSS N. 16). "OSPEDALE DI PIOVE DI SACCO: ADEGUAMENTO PRONTO SOCCORSO - 2^ FASE". SCHEDE TECNICHE N. 11. IMPORTO FINANZIAMENTO € 965.195,87. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA. □	004537	2017	00002646	0,00		0,00	0,00
32	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". SCHEDE TECNICHE N. 3. IMPORTO FINANZIAMENTO € 2.654.288,63. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA. □	004537	2017	00002647	0,00		0,00	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 ULSS N. 9 "SCALIGERA" (EX ULSS N. 22) "PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI - ADEGUAMENTO. SCHEDE TECNICHE N. 21. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 435.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2017	00003815	0,00		0,00	0,00

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

	Oggetto Accertamento	Capitolo	Anno Accertam.	Numero Accertam.	Crediti vs Stato al 31/12/2019	Incrementi	Riscossioni / Economie	Crediti vs Stato al 31/12/2020
34	ART. 20 L. N. 67/88. DELIBERA CIPE 8/03/2013. D.G.R.V. N. 1332 DEL 9/10/2015 - ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO. AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA - PRIMI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO DELLE STRUTTURE AZIENDALI. SCHEDE TECNICHE N. 22. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 444.000,00. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2017	00003817	287.620,88		0,00	287.620,88
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. 1 DOLOMITI (EX AULSS N. 1). □ ADEGUAMENTO PRONTO SOCCORSO DELL'OSPEDALE DI PIEVE DI CADORE - 2^ FASE. SCHEDE TECNICHE N. 1. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 1.109.975,25. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2018	00001603	369.657,32		181.376,48	188.280,84
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. 14). OSPEDALE DI CHIOGGIA: ADEGUAMENTO - 2^ FASE. SCHEDE TECNICHE N. 9. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 6.756.371,07. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2018	00001649	6.142.932,85		1.178.897,79	4.964.035,06
37	ART. 20 L. N. 67/88. DDGRV N. 270/10, N. 262/11 E N. 96/2013. ACCORDO DI PROGRAMMA SOTTOSCRITTO IN DATA 10/11/2016. AZIENDA ULSS N. 3 SERENISSIMA (EX AULSS N. 13). OSPEDALE DI MIRANO: EMOIALISI - 2^ FASE. SCHEDE TECNICHE N. 8. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 1.109.975,25. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2018	00001651	156.615,80		156.615,80	0,00
38	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". SCHEDE TECNICHE 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
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. 8 BERICA (EX AULSS N. 6). OSPEDALE DI VICENZA: ADEGUAMENTO DELLA SICUREZZA INCENDI DEGLI EDIFICI I E III LOTTO. SCHEDE TECNICHE N. 19. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 2.601.107,17. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2019	00001935	2.601.107,17		0,00	2.601.107,17
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. 9 SCALIGERA (EX AULSS N. 20). OSPEDALE DI SAN BONIFACIO: ADEGUAMENTO VIABILITÀ PRONTO SOCCORSO 2^ FASE. SCHEDE TECNICHE N. 12. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 868.676,28. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2019	00001936	868.676,28		0,00	868.676,28
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. 8 BERICA (EX AULSS N. 5). OSPEDALE DI ARZIGNANO-MONTECCHIO MAGGIORE: NUOVA STRUTTURA IN SOSTITUZIONE 2^ FASE. SCHEDE TECNICHE N. 4. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 22.923.401,85. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2019	00004038	22.923.401,85		0,00	22.923.401,85
42	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. SCHEDE TECNICHE N. 7. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 2.412.989,67. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2019	00004041	2.412.989,67		0,00	2.412.989,67
43	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. SCHEDE TECNICHE N. 20. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 26.784.185,33. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2019	00004052	26.784.185,33		0,00	26.784.185,33
44	ART. 20 L. N. 67/88. DDGRV N. 270/10, N. 262/11 E N. 96/2013. ACCORDO DI PROGRAMMA SOTTOSCRITTO IN DATA 10/11/2016. AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA & OSPEDALE DI PADOVA: ADEGUAMENTO SISMICO CORPO TRATTAMENTI POLICLINICO - 2^ FASE. SCHEDE TECNICHE N. 13. IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 2.654.288,63. ACCERTAMENTO NUOVA ENTRATA E IMPEGNO DI SPESA.	004537	2019	00004513	2.654.288,63		0,00	2.654.288,63
45	ACCERTAMENTO E IMPEGNO DELLE RISORSE RELATIVE AGLI ESERCIZI 2018, 2019 E 2020 DERIVANTI DALL'UTILIZZO DEL FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI E LO SVILUPPO INFRASTRUTTURALE & FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO E LIQUIDAZIONE DEGLI ACCONTI GIÀ EROGATI DAL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE (DECRETO 23/12/2019 DEL MEF).	101537	2020	00005123		15.131.940,57	3.026.388,12	12.105.552,45
46	CUP B31B20001040001 - ART. 20 L. N. 67/88. D.L. N. 18 DEL 17/03/2020 CONVERTITO CON L. N. 27 DEL 24/04/2020. DECRETI REGIONALI N. 49/2020 E N. 74/2020. □ AZIENDA ULSS N. 1 DOLOMITI & LAVORI ED IMPIANTI NELLE STRUTTURE OSPEDALIERE PER FAR FRONTE ALLA FASE 1 DELL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID 19: OSPEDALE DI BELLUNO - INTERVENTI DI ADEGUAMENTO DEL GRUPPO UPS, DI ADATTAMENTO DELLA RETE DI ALIMENTAZIONE ELETTRICA E DI QUELLA DEI GAS MEDICINALI. □ SCHEDE TECNICHE N. 1. □ IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 14.707,91. □ ADEMPIMENTI CONTABILI.	004537	2020	00005699		14.707,91	0,00	14.707,91
47	CUP J98I2000070002 - ART. 20 L. N. 67/88. D.L. N. 18 DEL 17/03/2020 CONVERTITO CON L. N. 27 DEL 24/04/2020. □ DECRETI REGIONALI N. 49/2020 E N. 74/2020. □ AZIENDA ULSS N. 3 SERENISSIMA & LAVORI ED IMPIANTI NELLE STRUTTURE OSPEDALIERE PER FAR FRONTE ALLA FASE 1 DELL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID 19: OSPEDALE DI VENEZIA - LAVORI DI ADEGUAMENTO OPERE EDILI, IMPIANTI ELETTRICI E SPECIALI E IMPIANTI DI CABLAGGIO. □ SCHEDE TECNICHE N. 9. □ IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 38.655,14. □ ADEMPIMENTI CONTABILI.	004537	2020	00005706		38.655,14	0,00	38.655,14

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

	Oggetto Accertamento	Capitolo	Anno Accertam.	Numero Accertam.	Crediti vs Stato al 31/12/2019	Incrementi	Riscossioni /Economie	Crediti vs Stato al 31/12/2020
48	CUP J98I20000070002. - ART. 20 L. N. 67/88. D.L. N. 18 DEL 17/03/2020 CONVERTITO CON L. N. 27 DEL 24/04/2020. □ DECRETI REGIONALI N. 49/2020 E N. 74/2020. □ AZIENDA ULSS N. 3 SERENISSIMA è LAVORI ED IMPIANTI NELLE STRUTTURE OSPEDALIERE PER FAR FRONTE ALLA FASE 1 DELL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID 19: OSPEDALE DI MESTRE - LAVORI DI ADEGUAMENTO OPERE EDILI, IMPIANTI ELETTRICI E SPECIALI E IMPIANTI DI CABLAGGIO. □ SCHEDE TECNICHE N. 10. □ IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 90.579,61. □ ADEMPIMENTI CONTABILI.	004537	2020	00005707		90.579,61	0,00	90.579,61
49	CUP J98I20000070002.- ART. 20 L. N. 67/88. D.L. N. 18 DEL 17/03/2020 CONVERTITO CON L. N. 27 DEL 24/04/2020. □ DECRETI REGIONALI N. 49/2020 E N. 74/2020. □ AZIENDA ULSS N. 3 SERENISSIMA è LAVORI ED IMPIANTI NELLE STRUTTURE OSPEDALIERE PER FAR FRONTE ALLA FASE 1 DELL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID 19: OSPEDALE DI CHIOGGIA - LAVORI DI ADEGUAMENTO IMPIANTI ELETTRICI E SPECIALI E IMPIANTI DI CABLAGGIO. □ SCHEDE TECNICHE N. 11. □ IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 32.506,31. □ ADEMPIMENTI CONTABILI.	004537	2020	00005708		32.506,31	0,00	32.506,31
50	CUP J98I20000070002 - ART. 20 L. N. 67/88. D.L. N. 18 DEL 17/03/2020 CONVERTITO CON L. N. 27 DEL 24/04/2020. □ DECRETI REGIONALI N. 49/2020 E N. 74/2020. □ AZIENDA ULSS N. 3 SERENISSIMA è LAVORI ED IMPIANTI NELLE STRUTTURE OSPEDALIERE PER FAR FRONTE ALLA FASE 1 DELL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID 19: OSPEDALE DI DOLO - LAVORI DI ADEGUAMENTO OPERE EDILI, IMPIANTI ELETTRICI E SPECIALI E IMPIANTI DI CABLAGGIO. □ SCHEDE TECNICHE N. 12. □ IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 50.428,81. □ ADEMPIMENTI CONTABILI.	004537	2020	00005709		50.428,81	0,00	50.428,81
51	CUP J98I20000070002 - ART. 20 L. N. 67/88. D.L. N. 18 DEL 17/03/2020 CONVERTITO CON L. N. 27 DEL 24/04/2020. □ DECRETI REGIONALI N. 49/2020 E N. 74/2020. □ AZIENDA ULSS N. 3 SERENISSIMA è LAVORI ED IMPIANTI NELLE STRUTTURE OSPEDALIERE PER FAR FRONTE ALLA FASE 1 DELL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID 19: OSPEDALE DI MIRANO - LAVORI DI ADEGUAMENTO OPERE EDILI, IMPIANTI ELETTRICI E SPECIALI E IMPIANTI DI CABLAGGIO. □ SCHEDE TECNICHE N. 13. □ IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 74.396,54. □ ADEMPIMENTI CONTABILI.	004537	2020	00005710		74.396,54	0,00	74.396,54
52	CUP B59J18002090002 - ART. 20 L. N. 67/88. D.L. N. 18 DEL 17/03/2020 CONVERTITO CON L. N. 27 DEL 24/04/2020. □ DECRETI REGIONALI N. 49/2020 E N. 74/2020. □ AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA è LAVORI ED IMPIANTI NELLE STRUTTURE OSPEDALIERE PER FAR FRONTE ALLA FASE 1 DELL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID 19: OSPEDALE DI ROVIGO - LAVORI DI ADEGUAMENTO OPERE EDILI ED IMPIANTISTICHE, IMPIANTI ELETTRICI SPECIALI E DI CONDIZIONAMENTO. □ SCHEDE TECNICHE N. 14. □ IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 72.840,12. □ ADEMPIMENTI CONTABILI.	004537	2020	00005711		72.840,12	0,00	72.840,12
53	CUP B59J18002090002 - ART. 20 L. N. 67/88. D.L. N. 18 DEL 17/03/2020 CONVERTITO CON L. N. 27 DEL 24/04/2020. □ DECRETI REGIONALI N. 49/2020 E N. 74/2020. □ AZIENDA ULSS N. 5 POLESANA è LAVORI ED IMPIANTI NELLE STRUTTURE OSPEDALIERE PER FAR FRONTE ALLA FASE 1 DELL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID 19: OSPEDALE DI TRECENETA - LAVORI DI ADEGUAMENTO DELL'AREA UTILIZZATA COME TERAPIA INTENSIVA. □ SCHEDE TECNICHE N. 15. □	004537	2020	00005720		30.068,78	0,00	30.068,78
54	CUP F68I20000060006 - ART. 20 L. N. 67/88. D.L. N. 18 DEL 17/03/2020 CONVERTITO CON L. N. 27 DEL 24/04/2020. □ DECRETI REGIONALI N. 49/2020 E N. 74/2020. □ AZIENDA ULSS N. 9 SCALIGERA è LAVORI ED IMPIANTI NELLE STRUTTURE OSPEDALIERE PER FAR FRONTE ALLA FASE 1 DELL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID 19: OSPEDALE DI LEGNAGO - LAVORI DI ADEGUAMENTO OPERE EDILI, IMPIANTI ELETTRICI E SPECIALI E IMPIANTI DI CABLAGGIO. □ SCHEDE TECNICHE N. 25. □ IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 645.333,38. □ ADEMPIMENTI CONTABILI.	004537	2020	00005721		645.333,38	0,00	645.333,38
55	CUP F68I20000060006 - ART. 20 L. N. 67/88. D.L. N. 18 DEL 17/03/2020 CONVERTITO CON L. N. 27 DEL 24/04/2020. □ DECRETI REGIONALI N. 49/2020 E N. 74/2020. □ AZIENDA ULSS N. 9 SCALIGERA è LAVORI ED IMPIANTI NELLE STRUTTURE OSPEDALIERE PER FAR FRONTE ALLA FASE 1 DELL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID 19: OSPEDALE DI SAN BONIFACIO - LAVORI DI ADEGUAMENTO OPERE EDILI, IMPIANTI ELETTRICI E SPECIALI E IMPIANTI DI CABLAGGIO. □ SCHEDE TECNICHE N. 26. □	004537	2020	00005722		59.702,58	0,00	59.702,58
56	CUP F68I20000060006 - ART. 20 L. N. 67/88. D.L. N. 18 DEL 17/03/2020 CONVERTITO CON L. N. 27 DEL 24/04/2020. □ DECRETI REGIONALI N. 49/2020 E N. 74/2020. □ AZIENDA ULSS N. 9 SCALIGERA è LAVORI ED IMPIANTI NELLE STRUTTURE OSPEDALIERE PER FAR FRONTE ALLA FASE 1 DELL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID 19: OSPEDALE DI VILLAFRANCA DI VERONA - LAVORI DI ADEGUAMENTO OPERE EDILI, IMPIANTI ELETTRICI E SPECIALI E IMPIANTI DI CABLAGGIO. □ SCHEDE TECNICHE N. 27. □	004537	2020	00005723		424.317,09	0,00	424.317,09
57	CUP F68I20000060006 - ART. 20 L. N. 67/88. D.L. N. 18 DEL 17/03/2020 CONVERTITO CON L. N. 27 DEL 24/04/2020. □ DECRETI REGIONALI N. 49/2020 E N. 74/2020. □ AZIENDA ULSS N. 9 SCALIGERA è LAVORI ED IMPIANTI NELLE STRUTTURE OSPEDALIERE PER FAR FRONTE ALLA FASE 1 DELL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID 19: OSPEDALE DI BUSSOLENGO - LAVORI DI ADEGUAMENTO OPERE EDILI, IMPIANTI ELETTRICI E SPECIALI E IMPIANTI DI CABLAGGIO. □ SCHEDE TECNICHE N. 28. □	004537	2020	00005724		412.941,98	0,00	412.941,98

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

	Oggetto Accertamento	Capitolo	Anno Accertam.	Numero Accertam.	Crediti vs Stato al 31/12/2019	Incrementi	Riscossioni /Economie	Crediti vs Stato al 31/12/2020
58	CUP F68I2000060006 - ART. 20 L. N. 67/88. D.L. N. 18 DEL 17/03/2020 CONVERTITO CON L. N. 27 DEL 24/04/2020. □ DECRETI REGIONALI N. 49/2020 E N. 74/2020. □ AZIENDA ULSS N. 9 SCALIGERA è LAVORI ED IMPIANTI NELLE STRUTTURE OSPEDALIERE PER FAR FRONTE ALLA FASE 1 DELL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID 19: OSPEDALE DI ISOLA DELLA SCALA - OPERE MINORI SU IMPIANTI TECNOLOGICI. □ SCHEDA TECNICA N. 29. □ IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 3.771,91. □	004537	2020	00005725		3.771,91	0,00	3.771,91
59	CUP F68I2000060006 - ART. 20 L. N. 67/88. D.L. N. 18 DEL 17/03/2020 CONVERTITO CON L. N. 27 DEL 24/04/2020. □ DECRETI REGIONALI N. 49/2020 E N. 74/2020. □ AZIENDA ULSS N. 9 SCALIGERA è LAVORI ED IMPIANTI NELLE STRUTTURE OSPEDALIERE PER FAR FRONTE ALLA FASE 1 DELL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID 19: OSPEDALE DI MARZANA- OPERE MINORI SU IMPIANTI TECNOLOGICI. □ SCHEDA TECNICA N. 30. □ IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 25.984,96. □	004537	2020	00005726		25.984,96	0,00	25.984,96
60	CUP F68I2000060006 - ART. 20 L. N. 67/88. D.L. N. 18 DEL 17/03/2020 CONVERTITO CON L. N. 27 DEL 24/04/2020. □ DECRETI REGIONALI N. 49/2020 E N. 74/2020. □ AZIENDA ULSS N. 9 SCALIGERA è LAVORI ED IMPIANTI NELLE STRUTTURE OSPEDALIERE PER FAR FRONTE ALLA FASE 1 DELL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID 19: EX OSPEDALE DI ZEVIO - OPERE MINORI SU IMPIANTI TECNOLOGICI. □ SCHEDA TECNICA N. 31. □ IMPORTO FINANZIAMENTO EURO 9.142,43. □	004537	2020	00005727		9.142,43	0,00	9.142,43
61	CUP I98I20000190006 - ART. 20 L. N. 67/88. D.L. N. 18 DEL 17/03/2020 CONVERTITO CON L. N. 27 DEL 24/04/2020. □ DECRETI REGIONALI N. 49/2020 E N. 74/2020. □ AZIENDA OSPEDALE - UNIVERSITÀ DI PADOVA è LAVORI ED IMPIANTI NELLE STRUTTURE OSPEDALIERE PER FAR FRONTE ALLA FASE 1 DELL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID 19: OSPEDALE CIVILE e POLICLINICO di PADOVA - LAVORI DI ADEGUAMENTO IMPIANTI ELETTRICI, GAS, SPECIALI, CLIMATIZZAZIONE E OPERE EDILI. □ SCHEDA TECNICA N. 32. □	004537	2020	00005728		148.168,06	0,00	148.168,06
62	CUP I98I20000190006 - ART. 20 L. N. 67/88. D.L. N. 18 DEL 17/03/2020 CONVERTITO CON L. N. 27 DEL 24/04/2020. □ DECRETI REGIONALI N. 49/2020 E N. 74/2020. □ AZIENDA OSPEDALE - UNIVERSITÀ DI PADOVA è LAVORI ED IMPIANTI NELLE STRUTTURE OSPEDALIERE PER FAR FRONTE ALLA FASE 1 DELL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID 19: OSPEDALE S. ANTONIO DI PADOVA - LAVORI IMPIANTISTICI ED EDILI VARI. □ SCHEDA TECNICA N. 33. □	004537	2020	00005731		2.329,63	0,00	2.329,63
63	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 E LIQUIDAZIONE DI SPESA A FAVORE DI AZIENDA ZERO.	101461	2020	00005696		12.401.804,40	6.200.902,20	6.200.902,20
<b>TOTALE</b>					<b>207.867.432,72</b>	<b>30.367.804,10</b>	<b>21.729.372,43</b>	<b>216.505.864,39</b>

I crediti complessivi verso la Regione al 31/12/2020 sono sintetizzati nella seguente tabella:

	Anno 2019	Anno 2020	Differenze
<b>ABA350 (B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma)</b>	17.821.308,36	67.014.962,00	49.193.653,64
<b>ABA360 (B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente)</b>	17.821.308,36	67.014.962,00	49.193.653,64
<b>ABA390 (B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR)</b>	246.784,41	0,00	-246.784,41
ABA390a (B.II.2.a.1.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR)	246.784,41	0,00	-246.784,41
ABA390b (B.II.2.a.1.b) Crediti v/Azienda Zero per quota FSR)	0,00	0,00	0,00
<b>ABA430 (B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA)</b>	6.879.302,00	0,00	-6.879.302,00
ABA430a (B.II.2.a.5.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA)	6.879.302,00	0,00	-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
<b>ABA450 (B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro)</b>	10.695.221,95	67.014.962,00	56.319.740,05
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)	10.695.221,95	67.014.962,00	56.319.740,05

I crediti complessivi verso la Regione contabilizzati nello Stato Patrimoniale al 31/12/2020 risultano pari ad euro 67.014.962,00.

Tale importo comprende principalmente:

- per euro 10.259,48, gli incassi 2020 avvenuti nel conto di tesoreria ordinario e non ancora girofondati al conto sanità al 31/12/2020;
- per euro 1.278.749,95, l'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 e 2020;
- per euro 50.000.000,00, il finanziamento POR FESR 2014-2020 per spese sanitarie per fronteggiare l'emergenza covid-19;

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

- per euro 112.894,25, l'attività di sviluppo del software/applicativo per l'informatizzazione del registro regionale degli assistenti familiari;
- per euro 7.325.022,66, l'attuazione della DGR n. 1308 del 2020 e altre misure in ambito sociosanitario connesse con l'emergenza epidemiologica;
- per euro 7.568.895,00, il rimborso proveniente dal bilancio regionale ordinario a seguito delle risorse anticipate dal FSR 2018 ex art. 19 della Legge Regionale 43/2018 poi abrogato con Legge Regionale 42/2019 ma solo con effetto dal 2019 (assistenza residenziale alle persone con disturbi mentali);
- per euro 337.046,62 il rimborso di personale di Azienda Zero comandato presso la Regione.

I “crediti verso Aziende sanitarie del Veneto” assommano a 31 milioni di euro e risultano composti sostanzialmente da crediti per altre prestazioni.

	Anno 2019	Anno 2020	Differenze
<b>ABA540 (B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche)</b>	47.302.078,26	31.481.630,30	-15.820.447,96
<b>ABA550 (B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</b>	47.235.118,26	31.376.701,08	-15.858.417,18
ABA560 (B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione)	0,00	0,00	-0,00
ABA570 (B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione)	0,00	0,00	0,00
ABA580 (B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni)	47.235.118,26	31.376.701,08	-15.858.417,18
ABA590 (B.II.4.b) Accanto quota FSR da distribuire)	0,00	0,00	0,00
ABA591 (B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015)	0,00	0,00	0,00
ABA600 (B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione)	66.960,00	104.929,22	37.969,22
ABA601 (B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00	0,00	0,00

Le principali tipologie di credito sono le seguenti:

- crediti connessi alla fornitura di farmaci e dispositivi medici destinati alla distribuzione tramite le farmacie convenzionate (DPC) per circa 27 milioni di euro;
- crediti per eccedenza finanziamento LEA per circa 4 milioni di euro.

I “crediti verso Aziende sanitarie pubbliche extraregione” si riferiscono a rimborsi di personale di Azienda Zero comandato e ad una progettualità in corso con l'ALS 01 di Roma (ricerca finalizzata).

La voce “Crediti v/altri” ammonta a circa 6 milioni di euro.

I principali crediti verso clienti privati sono costituiti da fatture da emettere (attività ECM, accreditamento e affitto locali).

I crediti verso altri soggetti pubblici fanno riferimento tra gli altri alla Fondazione Scuola di Sanità Pubblica per circa 99 mila euro e Istituto Zooprofilattico delle Venezie per forniture “covid-19” per circa 445 mila euro.

Gli altri crediti diversi fanno riferimento agli incassi dal 1/1/2021 al 28/2/2021 di payback ospedaliero anno 2018 da registrare a valere sul bilancio economico del SSR 2020 come da email del ministero dell'Economia e Finanze del 15/03/2021 (5,2 milioni di euro).

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

	Anno 2019	Anno 2020	Differenze
<b>ABA660 (B.II.7) Crediti v'altri)</b>	330.184,88	6.463.837,01	6.133.652,13
<b>ABA670 (B.II.7.a) Crediti v/clienti privati)</b>	282,80	298.400,86	298.118,06
ABA670a (B.II.7.a.1) Crediti v/clienti privati)	282,80	298.400,86	298.118,06
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)	288.708,52	904.385,56	615.677,04
ABA700 (B.II.7.d) Crediti v'altri soggetti pubblici per ricerca)	38.852,45	60.200,00	21.347,55
<b>ABA710 (B.II.7.e) Altri crediti diversi)</b>	2.341,11	5.200.850,59	5.198.509,48
<b>ABA711 (B.II.7.e.1) Altri crediti diversi)</b>	6.506,01	5.200.850,59	5.194.344,58
ABA711a (B.II.7.e.1.a) Altri Crediti diversi)	6.506,01	5.200.850,59	5.194.344,58
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))	-4.164,90	0,00	4.164,90

### Disponibilità liquide

Le “disponibilità liquide” sono costituite da fondi presso il Tesoriere e la Tesoreria Unica pari ad euro 2.621.688.008,36 e dal fondo economale di euro 3.169,02.

	Anno 2019	Anno 2020	Differenze
<b>ABA750 (B.IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE)</b>	2.151.368.253,14	2.621.691.177,38	470.322.924,24
ABA760 (B.IV.1) Cassa)	3.862,79	3.169,02	-693,77
ABA770 (B.IV.2) Istituto Tesoriere)	1.758.946.610,80	2.455.285.526,26	696.338.915,46
ABA780 (B.IV.3) Tesoreria Unica)	392.417.779,55	166.402.482,10	-226.015.297,45
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 (conto ABA770 (B.IV.2) Istituto Tesoriere) 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 31/12/2020	
Saldo al 31/12/2020 - voce ABA770 (B.IV.2) Istituto Tesoriere - Stato patrimoniale 2019 Azienda Zero-GSA - Bilancio d'esercizio 2020	
DISPONIBILTA' LIQUIDE (T.U.) AL 01/01/2020 (1)	1.759.979.364,43
di cui sezionale "fuori perimetro" (A)	1.032.753,63
RISCOSSIONI A TUTTO IL PERIODO (2)	10.943.063.438,39
di cui sezionale "fuori perimetro" (B)	80.834.960,49
PAGAMENTI A TUTTO IL PERIODO (3)	10.246.426.252,00
di cui sezionale "fuori perimetro" (C)	80.536.689,56
DISPONIBILTA' LIQUIDE (T.U.) AL 31/12/2019 (4) = (1)+(2)-(3)	2.456.616.550,82
di cui sezionale "fuori perimetro" (D)=(A)+(B)-(C)	1.331.024,56
DISPONIBILTA' LIQUIDE (T.U.) AL 31/12/2019 Stato patrimoniale 2019 Azienda Zero-GSA (5) = (4)-(D)	2.455.285.526,26
Dati SIOPE - Prospetto disponibilità liquide - Periodo MENSILE Dicembre 2020	
FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL'INIZIO DELL'ANNO (1)	1.759.979.364,43
RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	10.943.063.438,39
PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	10.246.426.252,00
FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) = (1)+(2)-(3)	2.456.616.550,82
RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (5)	1.625,00
PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (6)	2,00
SALDO (7) = -(5)+(6)	-1.623,00
SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (8) = (4)+(7)	2.456.614.927,82
Modello 56T (T.U.) - Banca d'Italia - Tesoreria dello Stato - Sezione di venezia	
SALDO SOTTOCONTO FRUTTIFERO AL 30/12/2020 (1)	-
SALDO SOTTOCONTO INFRUTTIFERO AL 30/12/2020 (2)	2.456.614.927,82
FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (3) (1)+(2)	2.456.614.927,82

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

Dalla tabella riepilogativa sopra riportata si riscontra tra l'importo delle disponibilità liquide al 31/12/2020 riportato nella voce ABA770 (B.IV.2) Istituto Tesoriere dello Stato Patrimoniale 2020 del bilancio di Azienda Zero/GSA (euro **2.455.285.526,26**) e l'importo del fondo cassa al 31/12/2020 indicato nel modello 56T (T.U.) della Banca d'Italia e nel Prospetto SIOPE delle disponibilità liquide al 31/12/2020 (euro **2.456.614.927,82**) risulta una differenza di euro **1.623,00**. Tale differenza è dovuta a "RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC." per euro 1.625,00 le cui bollette risultano datate 31/12/2020 ma la data trasmissione nel modello 56 T (T.U.) è del 04/01/2021 e a "PAGAMENTI EFFETTUATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC." per euro 2,00 la cui bolletta risulta contabilizzata nell'esercizio 2020 ma la data trasmissione nel modello 56 T (T.U.) è del 2021.

Nel prospetto che segue si rappresentano le riconciliazioni delle disponibilità liquide risultanti dallo stato patrimoniale di Azienda Zero-GSA (conto ABA780 (B.IV.3) Tesoreria Unica) con i dati Siope e con i modelli 56T (T.U.) della Banca d'Italia. Tali risorse fanno riferimento alla liquidità del conto di tesoreria intestato alla Sanità previsto dall'art. 21 del D.Lgs. n. 118/2011.

PROSPETTO RACCORDO DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 31/12/2020	
Saldo al 31/12/2020 - voce ABA780 (B.IV.3) Tesoreria Unica -Stato patrimoniale del Bilancio consolidato 2020 di Azienda Zero-GSA	
DISPONIBILTA' LIQUIDE (T.U.) AL 01/01/2020 (1)	392.417.779,55
RISCOSSIONI A TUTTO IL PERIODO (2)	12.829.013.120,23
PAGAMENTI A TUTTO IL PERIODO (3)	13.055.028.417,68
DISPONIBILTA' LIQUIDE (T.U.) AL 31/12/2020 (4) = (1+2-3)	166.402.482,10
Dati SIOPE - Prospetto disponibilità liquide - Periodo MENSILE Dicembre 2020	
FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL'INIZIO DELL'ANNO (1)	392.417.779,55
RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	12.829.013.120,23
PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	13.055.028.417,68
FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) = (1+2-3)	166.402.482,10
RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (5)	7.741,57
PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (6)	19.776,44
SALDO (7) = -(5) + (6)	12.034,87
SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (8) = (4+7)	166.414.516,97
Modello 56T (T.U.) - Banca d'Italia - Tesoreria dello Stato - Sezione di venezia	
SALDO SOTTOCONTO FRUTTIFERO AL 31/12/2020 (1)	-
SALDO SOTTOCONTO INFRUTTIFERO AL 31/12/2020 (2)	166.414.516,97
FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (3) (1+2)	166.414.516,97

Dalla tabella riepilogativa sopra riportata si riscontra l'importo delle disponibilità liquide al 31/12/2020 riportato nella voce ABA780 (B.IV.3) Tesoreria Unica dello Stato Patrimoniale 2020 del bilancio di Azienda Zero/GSA (euro **166.402.482,10**) e l'importo del fondo cassa al 31/12/2020 indicato nel modello 56T (T.U.) della Banca d'Italia e nel Prospetto SIOPE delle disponibilità liquide al 31/12/2020 (euro **166.414.516,97**) risulta una differenza di Euro 12.034,87. Tale differenza è dovuta a "VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE" per euro 7.741,57 le cui bollette risultano datate 31/12/2020 ma la data trasmissione nel modello 56 T (T.U.) è del 04/01/2021 e a "PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC." per euro 19.776,44 la cui bolletta risulta contabilizzata nell'esercizio 2020 ma oggetto di regolarizzazione nel 2021.

### Risconti attivi

## **ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020**

La voce “risconti attivi” è relativa:

- a una quota di premio assicurativo (81 mila euro);
- a una quota di fitto passivo (19 mila euro);
- a una quota di servizio informatico (8 mila euro);

versati nel 2020 ma in parte di competenza del 2021.

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

## PASSIVO

### Patrimonio netto

	Anno 2019	Anno 2020	Differenze
<b>PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO)</b>	136.316.230,65	436.349.637,59	300.033.406,94
PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	9.163.423,33	9.163.423,33	0,00
<b>PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)</b>	29.307.826,23	65.472.849,41	36.165.023,18
PAA020 (A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione)	0,00	0,00	0,00
<b>PAA030 (A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti)</b>	9.998.035,04	37.531.780,01	27.533.744,97
<b>PAA040 (A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex a)</b>	0,00	0,00	0,00
PAA040a (A.II.2.a.1) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex a)	0,00	0,00	0,00
PAA040b (A.II.2.a.2) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex a)	0,00	0,00	0,00
<b>PAA050 (A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - rice)</b>	0,00	0,00	0,00
PAA050a (A.II.2.b.1) Finanziamenti da Stato per investimenti - rice)	0,00	0,00	0,00
PAA050b (A.II.2.b.2) Finanziamenti da Stato per investimenti - rice)	0,00	0,00	0,00
<b>PAA060 (A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altri)</b>	9.998.035,04	37.531.780,01	27.533.744,97
PAA060a (A.II.2.c.1) Finanziamenti da Stato per investimenti - altri)	0,00	0,00	0,00
PAA060b (A.II.2.c.2) Finanziamenti da Stato per investimenti - altri)	9.998.035,04	37.531.780,01	27.533.744,97
<b>PAA070 (A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti)</b>	0,00	0,00	0,00
PAA070a (A.II.3.a) Finanziamenti da Regione - trasferimenti in c/c)	0,00	0,00	0,00
PAA070b (A.II.3.b) Finanziamenti da Azienda Zero - trasferimenti in c/c)	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/c)	0,00	0,00	0,00
PAA080 (A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti)	0,00	0,00	0,00
<b>PAA090 (A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi)</b>	19.309.791,19	27.941.069,40	8.631.278,21
PAA090a (A.II.5.a) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio)	19.309.791,19	27.941.069,40	8.631.278,21
PAA090b (A.II.5.b) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio)	0,00	0,00	0,00
PAA090c (A.II.5.c) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio)	0,00	0,00	0,00
PAA090d (A.II.5.d) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio)	0,00	0,00	0,00
PAA090e (A.II.5.e) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio)	0,00	0,00	0,00
PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD)	0,00	21.800,00	21.800,00
<b>PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)</b>	258.461,13	2.553.643,29	2.295.182,16
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)	258.461,13	2.553.643,29	2.295.182,16
PAA160 (A.IV.5) Riserve diverse)	0,00	0,00	0,00
<b>PAA170 (A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE)</b>	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 e)	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)	13.123.104,85	0,00	-13.123.104,85
PAA220 (A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO)	84.463.415,11	359.137.921,56	274.674.506,45

Azienda Zero, nel corso del 2020 è stata assegnataria di due finanziamenti statali per investimenti finalizzati:

- alla riduzione dei tempi di attesa nell'erogazione delle prestazioni sanitarie per un importo pari a euro 12.401.804,40;
- alla realizzazione del fascicolo sanitario elettronico per un importo pari a euro 15.131.940,57.

Entrambi i contributi sono stati contabilizzati nella corrispondente voce dei finanziamenti per investimenti del Patrimonio netto.

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

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

- è stata incrementata a seguito di rettifiche 2020 per euro 17.993.024,00 di cui per euro 6.772.850,94 con riferimento a cespiti “covid”; quest’ultimi sono stati conferiti gratuitamente alle Aziende Sanitarie (deliberazione Direttore Generale n. 249/2021) per un valore di euro 5.916.350,50 con conseguente riduzione della riserva mentre risultano giacenti in magazzino cespiti COVID per euro 856.500,44;
- è stata ridotta per la sterilizzazione degli ammortamenti 2020 per euro 3.445.395,29.

La Riserva da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti ammonta a euro 21.800,00 e comprende donazioni di beni COVID (attrezzature sanitarie e altri beni).

Una quota pari ad euro 71.124.081,21 dell’utile d’esercizio 2019 di Azienda Zero, ai sensi della DGR 1045 del 28/07/2020 ad oggetto "Approvazione del bilancio consolidato del Servizio Socio Sanitario regionale per l'esercizio 2019 e determinazioni conseguenti", è stato versato a titolo di contributo ripiano perdite anno 2019 alle Aziende ULSS 3 Serenissima e ULSS 5 Polesana. La quota rimanente, ai sensi della medesima DGR, è stata destinata ad investimenti di Azienda Zero per euro 1.344.220,94 e al conferimento per investimenti alle Aziende Sanitarie del Veneto per euro 11.995.112,96.

Con il precitato provvedimento la Giunta regionale ha altresì destinato l’utile portato a nuovo 2019 di Azienda Zero (euro 13.13.104,85), disponendone la destinazione ad investimenti di Azienda Zero per euro 950.961,22 e al conferimento per investimenti alle Aziende Sanitarie del Veneto per euro 12.172.143,63.

Conseguentemente la Riserva da utili destinati ad investimenti registra un incremento di euro 2.295.182,16 corrispondente agli importi destinati ad investimento di Azienda Zero dalla precitata DGR 1045/2020. Nel 2020 non sono stati effettuati investimenti finanziati con utile.

L’esercizio 2020 si è chiuso con un utile d’esercizio di euro 359.137.921,56.

### Fondi rischi

I “Fondi rischi” ammontano complessivamente a 1.679 milioni di euro al 31/12/2020.

	Anno 2019	Anno 2020	Differenze
<b>PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)</b>	1.268.305.677,26	1.679.981.521,43	411.675.844,17
PBA000 (B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE)	0,00	0,00	0,00
<b>PBA010 (B.III) FONDI PER RISCHI)</b>	819.394.786,87	840.546.341,92	21.151.555,05
PBA020 (B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali)	0,00	0,00	0,00
PBA030 (B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente)	0,00	0,00	0,00
PBA040 (B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato)	0,00	0,00	0,00
PBA050 (B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	56.025.000,00	55.232.000,00	-793.000,00
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)	763.369.786,87	785.314.341,92	21.944.555,05

Il fondo per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) risulta costituito dalle quote accantonate negli anni precedenti (euro 15 milioni nel 2018, euro 27 milioni nel 2017 ed euro 15 milioni nel 2016 ). Gli utilizzi del fondo nel corso del 2020 sono stati pari ad euro 793.000,00.

La voce di maggiore importo è relativa ad Altri fondi rischi ove sono allocate risorse per euro 785.314.341,92 di cui:

- risorse a generale garanzia dell’equilibrio economico già accantonate nel corso dell’esercizio 2017 (euro 130.000.000,00 trasferiti da Regione e relativi ad accantonamenti operati nel 2016 ed euro 186.819.899,00 accantonati nel corso del 2017);

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

- euro 39.330.799,91 riclassificati nel corso del 2018 su indicazione del MEF dal Fondo per quote inutilizzate contributi vincolati FSR (PBA160 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 (euro 8.679.099,86);
- 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;
- euro 22.000.000,00 risorse a generale garanzia dell'equilibrio economico accantonate nel bilancio 2020.

Nel corso del 2020, la DGR n. 101 del 2/2/2021 ha disposto la restituzione di una quota di payback versato e non dovuto (euro 55.444,95).

### Fondi da distribuire

Nella voce Fondi da distribuire sono accantonati euro 310.005.417,25.

	Anno 2019	Anno 2020	Differenze
<b>PBA070 (B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE)</b>	347.262.319,47	310.005.417,25	-37.256.902,22
<b>PBA080 (B.III.1) FSR indistinto da distribuire)</b>	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 diavanzi pregressi)	0,00	0,00	0,00
PBA110 (B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente)	30.215.448,22	18.825.772,84	-11.389.675,38
PBA120 (B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente)	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)	317.046.871,25	291.179.644,41	-25.867.226,84
PBA141 (B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente)	0,00	0,00	0,00

Una quota pari a 18 milioni di euro fanno riferimento a finanziamento aggiuntivo corrente. Più in dettaglio:

- euro 1.097.878,12 si riferiscono a progettualità ministeriali extra fondo;
- euro 10.640.736,11 si riferiscono a proventi derivanti da infrazioni alle norme in materia di sicurezza e igiene del lavoro (art. 21, c. 2, D.Lgs. 19/12/1994, n.758 - art. 14, c. 8, D.Lgs. 09/04/2008, n.81);
- euro 2.155.960,65 si riferiscono a ispezioni e controlli sanitari in materia di mangimi e di alimenti e alle norme sulla salute e sul benessere degli animali (D.Lgs 194/2008);
- euro 330.185,71 si riferiscono a trasferimenti dalle amministrazioni comunali delle sanzioni amministrative in materia di igiene e sanità pubblica, igiene alimentare e sanità animale (art. 8, C. 2, 3, L.R. 16/08/2007, n.23);
- euro 350.893,37 si riferiscono a proventi derivanti da prestazioni rese a richiesta e ad utilità dei soggetti interessati in materia di produzione alimenti (D.P.C.M. 26/5/2000);
- euro 2.780.624,06 si riferiscono ad altri introiti regionali derivanti da rimborsi, restituzioni, recuperi di somme varie afferenti la gestione sanitaria;
- euro 57.816,84 si riferiscono a progettualità da altri soggetti pubblici (gestione emoderivati, farmacovigilanza);
- euro 436.856,37 si riferiscono a payback incassato nel 2020 ma non impegnato;

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

- euro 974.820,00 si riferiscono ai rimborsi da parte dell' IBMDR (Registro nazionale Italiano Donatori di Midollo Osseo) presso l'Ente Ospedaliero Ospedali Galliera di Genova.

Una quota pari a 291 milioni di euro circa sono accantonati per finanziamento investimenti così composti:

- 161.315.000,00 per la costruzione del nuovo ospedale di Padova e 38.685.000,00 per la realizzazione della nuova pediatria dell'Azienda Ospedale di Padova;
- 13.860.625,94 (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, 115 e 1723 del 2020);
- 20.000.000,00 (quota rimanente dei 63.471.680,47 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);
- 21.000.000,00 accantonati nel corso dell'esercizio 2018 ai sensi del DDR 62 della Direzione Risorse Strumentali SSR del 31/12/2018 e della successiva DGR 481/2019 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, DGR 115, 397 e 1723 del 2020 e DGR 257 del 2021;
- 27.390.003,43 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 al netto delle assegnazioni effettuate con le DGR 1723 del 2020 e DGR 257 del 2021;
- 185.090,88 (quota rimanente degli 11.995.112,96 milioni di euro destinati ad investimenti con DGR 1045/2020 al netto delle assegnazioni effettuate con le DGR 1723 del 2020 e DGR 103 e 257 del 2021); 8.743.924,16 nei fondi del bilancio finanziario regionale.

### Quote inutilizzate contributi

	Anno 2019	Anno 2020	Differenze
<b>PBA150 (B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI</b>	100.549.611,48	528.083.952,03	427.534.340,55
PBA151 (B.IV.1) Quote inutilizz. contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato)	49.813.049,60	443.728.767,67	393.915.718,07
PBA160 (B.IV.2) Quote inutilizz. contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato)	19.049.529,29	28.044.831,37	8.995.302,08
<b>PBA170 (B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)</b>	30.845.684,48	55.019.889,69	24.174.205,21
PBA170a (B.IV.3.a) Quote inutilizz. contributi vincolati da sogg. pubbl. (extra fondo) - PERIMETRO SANITA)	30.815.684,48	19.578.075,49	-11.237.608,99
PBA170b (B.IV.3.b) Quote inutilizz. contributi vincolati da sogg. pubbl. (extra fondo) - NO PERIMETRO SANITA)	30.000,00	35.441.814,20	35.411.814,20
PBA180 (B.IV.4) Quote inutilizz. contributi per ricerca)	841.348,11	459.268,76	-382.079,35
PBA190 (B.IV.5) Quote inutilizz. contributi vincolati da privati)	0,00	831.194,54	831.194,54

Con riferimento al conto PBA151 - quote inutilizzate contributi regionali indistinti finalizzati le principali movimentazioni nel corso dell'esercizio 2020 hanno riguardato:

- accantonamento delle risorse sanitarie per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19 per un importo pari a 193,9 milioni di euro (di cui 39,2 milioni di euro assegnati con D.L. n.18 del 17/03/2020, 130,8 milioni di euro assegnati con D.L. n. 34 del 19/05/2020, 20,7 milioni di euro assegnati con D.L. 104 del 14/08/2020 e 3,2 milioni di euro assegnati con l'intesa 45/CSR del 15/04/2021 ad incremento dei fondi contrattuali;
- accantonamento di altre risorse regionali indistinte ex DGR 1194/2021 per circa 197 milioni di euro;
- accantonamento di altre risorse regionali indistinte finalizzate per un importo pari a 19,6 milioni di euro (di cui 10 milioni di euro afferiscono all'art. 44, della L.R. n. 45/2017, 2,7 milioni di euro afferiscono ai corsi di laurea per la formazione delle professioni sanitarie infermieristiche e ostetriche, 2,2 milioni di euro afferiscono all'aumento dei fondi contrattuali della Azienda Ospedaliera

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

Universitaria di Padova, 2,2 milioni di euro afferiscono a contratti di formazione specialistica aggiuntivi per medici specializzandi, 1,1 milioni di euro afferiscono alla sperimentazione dei nuovi servizi nella farmacia di comunità, ecc..)

- riduzione del fondo per storno a sopravvenienze attive di economie/risparmi su progettualità regionali per circa 13 milioni
- utilizzi per circa 0,4 milioni di euro;
- utilizzi a seguito di assegnazioni alle aziende sanitarie (rimodulazioni) per circa 2,5 milioni di euro.

Con riferimento al conto PBA160 - quote inutilizzate contributi statali finalizzati le principali movimentazioni nel corso dell'esercizio 2020 hanno riguardato:

- accantonamento di risorse statali finalizzate per un importo pari a 11,7 milioni di euro (superamento OPG, indennità per l'abbattimento degli animali infetti da malattie epizootiche, remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali previste dal D. Lgs., n. 153/2009 erogate dalle farmacie, esenzione delle percentuali di sconto per le farmacie con fatturato inferiore a 150.000 euro, screening gratuito per prevenire eliminare ed eradicare il virus HCV);
- utilizzi per circa 3,7 milioni di euro (borse di studio aggiuntive relative alla Scuola di Formazione Specifica in Medicina Generale e assistenza agli Hanseniani);
- utilizzi a seguito di assegnazioni alle aziende sanitarie (rimodulazioni) per circa 1,2 milioni (indennità per l'abbattimento degli animali infetti da malattie epizootiche e borse di studio aggiuntive relative alla Scuola di Formazione Specifica in Medicina Generale);
- riclassificazioni per circa 2,2 milioni di euro (isole minori, fibrosi cistica ed hanseniani)

Con riferimento al conto PBA170 - Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) le principali movimentazioni nel corso dell'esercizio 2020 hanno riguardato:

- accantonamento collegato alla copertura delle scorte di magazzino su beni covid acquistati con finanziamento POR-FESR per circa 30,8 mln di euro;
- accantonamento relativo a risorse covid fuori perimetro sanitario provenienti dal bilancio ordinario regionale e destinate al finanziamento dei maggiori costi/minori ricavi sostenuti dai Centri Servizi per Anziani (per attività socio-sanitarie), per circa 4,5 mln di euro;
- ulteriori accantonamenti per circa 11 mln riconducibili sostanzialmente al contributo ministeriale 2020 dedicato al gioco d'azzardo, al contributo ministeriale 2020 dedicato agli Stranieri Temporaneamente Presenti (STP), al contributo ministeriale 2020 per il progetto CCM relativo al potenziamento del *Contact Tracing*, ad accantonamenti relativi a varie progettualità finanziate dall'AIFA (farmacovigilanza).
- utilizzi a seguito di assegnazioni alle aziende sanitarie (rimodulazioni) per circa 7 milioni di euro principalmente riconducibili al riparto del contributo ministeriale per GAP 2019 e per STP 2019
- riduzione del fondo per smobilizzo dei contributi 2018 e 2019 dedicati alla riduzione della quota fissa su ricetta (art. 1 cc 804-805 della L. 205/2017) per circa 13,8 milioni, a seguito del positivo riscontro sulle attività effettivamente poste in essere dalla Regione del Veneto da parte del Tavolo Adempimenti

### Debiti

#### Debiti v/Stato

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

	Anno 2019	Anno 2020	Differenze
<b>PDA010 (D.II) DEBITI V/STATO)</b>	<b>2.380.698.234,73</b>	<b>2.254.312.352,36</b>	<b>-126.385.882,37</b>
PDA020 (D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale)	0,00	0,00	-0,00
PDA030 (D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale)	0,00	0,00	0,00
PDA040 (D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato)	2.380.698.234,73	2.254.312.352,36	-126.385.882,37
PDA050 (D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca)	0,00	0,00	0,00
PDA060 (D.II.5) Altri debiti v/Stato)	0,00	0,00	0,00

La voce “**Debiti v/Stato**” del passivo, pari a 2.254 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:

Anno Impegno	Capitolo	Numero Impegno	Sigla tipo Atto	Numero Atto	Anno Atto	Residui Passivi al 31/12/2019	Impegni 2020	Regolazioni 2020	Residui Passivi al 31/12/2020
2020	089013	00002953	DDR	2	2020		734.263.626,00	734.263.626,00	0,00
2020	089013	00003266	DDR	3	2020		186.406.270,15	186.406.270,15	0,00
2020	089013	00003800	DDR	6	2020		76.817.824,80	76.817.824,80	0,00
2020	089013	00004063	DDR	9	2020		104.618.145,08	104.618.145,08	0,00
2020	089013	00005701	DDR	11	2020		247.754.831,08	49.689.939,69	198.064.891,39
2020	089013	00006018	DDR	13	2020		100.014.465,33	0,00	100.014.465,33
2020	089013	00006436	DDR	15	2020		193.564.396,12	0,00	193.564.396,12
2020	089013	00008736	DDR	20	2020		42.285.362,60	0,00	42.285.362,60
2020	089013	00010033	DDR	24	2020		633.814.356,58	0,00	633.814.356,58
2019	089013	00006615	DDR	17	2019	115.350.134,36		115.350.134,36	0,00
2019	089013	00008699	DDR	22	2019	43.313.221,71		35.371.528,12	7.941.693,59
2019	089013	00002139	DDR	2	2019	148.495.549,45		148.495.549,45	0,00
2019	089013	00002952	DDR	5	2019	120.529.900,89		120.529.900,89	0,00
2019	089013	00003499	DDR	6	2019	116.822.527,09		116.822.527,09	0,00
2019	089013	00005328	DDR	11	2019	93.232.816,56		93.232.816,56	0,00
2019	089013	00005667	DDR	13	2019	96.518.560,00		96.518.560,00	0,00
2019	089013	00006075	DDR	15	2019	99.677.879,70		99.677.879,70	0,00
2018	103856	00011070	DDR	63	2018	1.302.342,93		0,00	1.302.342,93
2018	100083	00011667	DDR	3	2019	20.577.006,23		0,00	20.577.006,23
2018	089013	00002317	DDR	3	2018	524.384.122,78		271.172.873,04	253.211.249,74
2017	089013	00008084	DDR	60	2017	246.040.722,56		157.703.467,41	88.337.255,15
2016	100083	00010031	DDR	41	2016	20.160.712,00		0,00	20.160.712,00
2016	089013	00010029	DDR	40	2016	37.378.486,73		8.665.721,77	28.712.764,96
2016	089013	00006995	DDR	45	2016	394.116.542,88		30.588.396,00	363.528.146,88
2015	100083	00027425	DDR	90	2015	280.287.321,28		0,00	280.287.321,28
2014	100083	00005602	DDR	55	2014	22.510.387,58		0,00	22.510.387,58
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>						<b>2.380.698.234,73</b>	<b>2.319.539.277,74</b>	<b>2.445.925.160,11</b>	<b>2.254.312.352,36</b>

### Debiti v/Regione

	Anno 2019	Anno 2020	Differenze
<b>PDA070 (D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA)</b>	<b>1.110.250,54</b>	<b>168.004,71</b>	<b>-942.245,83</b>
<b>PDA080 (D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - G SA)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PDA080a (D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA)	0,00	0,00	0,00
PDA080b (D.III.1.b) Debiti v/Azienda Zero per finanziamenti)	0,00	0,00	0,00
PDA081 (D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - NO GSA)	72.565,07	12.332,71	-60.232,36
PDA121 (D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - NO GSA)	1.037.685,47	155.672,00	-882.013,47

La voce Debiti v/Regione per finanziamenti - NO GSA si compone di:

- euro 8.299,54 da somme, non girofondate entro il 31/12/2020 alla Regione del Veneto (conto ordinario), per reversali incassate nel conto sanità relative a capitoli di entrata non perimetrati GSA;
- euro 4.033,17 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 e 2020

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

La voce Altri debiti v/Regione - NO GSA si riferiscono ad un debito verso la gestione ordinaria della Regione del Veneto in riferimento al progetto approvato con la D.G.R. 601 del 12.05.2020 - Approvazione del "Piano regionale per la riapertura delle attività produttive" - proposta tecnico-economica per lo sviluppo della piattaforma informatica composta dal servizio Back2Veneto.

### Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione

	Anno 2019	Anno 2020	Differenze
<b>PDA140 (D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE)</b>	1.292.360.168,59	1.222.917.074,33	-69.443.094,26
<b>PDA150 (D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</b>	915.034.592,92	873.712.849,63	-41.321.743,29
PDA160 (D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR)	847.751.229,14	758.464.414,68	-89.286.814,46
PDA170 (D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA)	60.350.818,09	110.512.007,65	50.161.189,56
PDA210 (D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni)	1.813.234,25	4.736.427,30	2.923.193,05
PDA211 (D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP)	5.119.311,44	0,00	-5.119.311,44
<b>PDA230 (D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto)</b>	377.325.575,67	349.204.224,70	-28.121.350,97
PDA231 (D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti)	328.412.848,28	349.204.224,70	20.791.376,42
PDA232 (D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione)	36.426.578,26	0,00	-36.426.578,26
PDA233 (D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite)	18.475,00	0,00	-18.475,00
PDA235 (D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro)	12.467.674,13	0,00	-12.467.674,13

I "Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione" ammontano ad un totale di circa 1.223 milioni, che comprendono:

- debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per quota FSR di 758 milioni di euro circa, così suddivisi: FSR indistinto per circa 201 mln, FSR indistinto finalizzato per circa 418 mln, FSR vincolato per circa 139 mln.
- debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento aggiuntivo corrente LEA di 110 milioni di euro circa, così declinati: extra fondo Regionale per circa 2 mln, extra fondo Statale per circa 13 mln, Fondo Nazionale Non Autosufficienza per circa 95 mln.
- debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni (4 milioni di euro circa);
- debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per investimenti a finanziamento sia statale (per circa 202 milioni di euro) che regionale (per circa 147 milioni di euro);

### Debiti v/Fornitori

	Anno 2019	Anno 2020	Differenze
<b>PDA280 (D.VII) DEBITI V/FORNITORI)</b>	14.900.199,71	84.019.544,46	69.119.344,75
<b>PDA290 (D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e con</b>	0,00	0,00	0,00
PDA291 (D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e con	0,00	0,00	0,00
PDA292 (D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e	0,00	0,00	0,00
<b>PDA300 (D.VII.2) Debiti verso altri fornitori)</b>	14.900.199,71	84.019.544,46	69.119.344,75
PDA301 (D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori)	16.194.831,19	92.930.083,10	76.735.251,91
PDA302 (D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori))	-1.294.631,48	-8.910.538,64	-7.615.907,16
PDA310 (D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE)	0,00	0,00	0,00
PDA320 (D.IX) DEBITI TRIBUTARI)	1.397.045,53	1.555.376,21	158.330,68
PDA330 (D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI)	901.057,71	926.476,88	25.419,17

I "debiti verso fornitori" relativi ai contratti di fornitura gestiti direttamente da Azienda Zero o da essa stipulati per il SSR ammontano a circa 93 milioni di euro, di cui 30 milioni di euro per fatture da ricevere.

L'aumento del volume dei debiti verso fornitori (+ 69 mln) è correlato all'aumento delle attività in carico ad Azienda Zero (gestione DPC e gestione acquisti beni e cespiti per emergenza COVID).

### Debiti v/Altri

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

	Anno 2019	Anno 2020	Differenze
<b>PDA340 (D.XI) DEBITI V/ALTRI)</b>	63.884.635,68	42.351.754,90	-21.532.880,78
PDA350 (D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori)	0,00	0,00	0,00
PDA360 (D.XI.2) Debiti v/dipendenti)	1.896.529,68	2.021.924,55	125.394,87
PDA370 (D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie)	0,00	0,00	0,00
<b>PDA380 (D.XI.4) Altri debiti diversi)</b>	61.988.106,00	40.329.830,35	-21.658.275,65
PDA380a (D.XI.4.a) Altri debiti diversi verso altri soggetti pubblici)	56.575.903,54	29.893.815,75	-26.682.087,79
PDA380b (D.XI.4.b) Altri debiti diversi)	5.412.202,46	10.436.014,60	5.023.812,14

I principali **“Altri debiti diversi”** sono relativi a contributi destinati a soggetti pubblici e diversi tra cui ad Università per circa 23 milioni di euro, alla Fondazione Scuola di Sanità Pubblica per circa 5 milioni di euro, all’Istituto Costante Gris per 2,5 milioni di euro e al Consorzio Arsenal per 1,2 milioni di euro.

### CONTI D’ORDINE

	Anno 2019	Anno 2020	Differenze
<b>PFZ999 (G) CONTI D'ORDINE)</b>	6.826.437,42	41.157.995,97	34.331.558,55
PFA000 (G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE)	0,00	0,00	0,00
PFA010 (G.II) DEPOSITI CAUZIONALI)	0,00	0,00	0,00
PFA020 (G.III) BENI IN COMODATO)	6.826.437,42	8.757.114,73	1.930.677,31
PFA021 (G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGA	0,00	0,00	0,00
PFA030 (G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE)	0,00	32.400.881,24	32.400.881,24

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”;
- immobile di Via G. Mameli n. 7 e di Via U. Foscolo in comodato dal 2020 dall’Azienda ULSS 6 Euganea;
- 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;
- cespiti della Protezione Civile ed altri soggetti in giacenza nel magazzino COVID.

Negli altri conti d’ordine sono state registrate le fidejussioni in essere al 31/12/2020 per un importo di circa 32 milioni di euro.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

### 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 2.358,4 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 (7,8 milioni di euro).

Queste voci di credito, che complessivamente totalizzano 2.358,4 milioni di euro, sono in stretta relazione con la voce "Debiti v/Stato" del passivo, pari a 2.254,3 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 31/12/2020 è pari a circa 104,1 milioni di euro corrispondente alle due quote premiali degli anni 2019 e 2020:

	2016 e ante	2017	2018	2019	2020	TOTALE
B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	715.199.332,70	88.337.255,15	273.788.255,97	59.661.836,59	1.221.451.985,02	2.358.438.665,43
D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	715.199.332,70	88.337.255,15	275.090.598,90	7.941.693,59	1.167.743.472,02	2.254.312.352,36
					Saldo	104.126.313,07

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 11,8 milioni di euro) e per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (circa 63,3 milioni di euro).

Infine si riscontrano crediti v/Stato per investimenti per un valore di circa 216,5 milioni di euro.

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

Crediti - valore per anno di formazione in mil di euro	2015 e ante	2016	2017	2018	2019	2020	TOTALE
B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	8,9	0,1	0,1			2,7	11,8
B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	2,4		0,4	0,1	5,9	54,5	63,3
B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)							0,0
B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	131,1	0,2	1,2	5,2	58,3	20,5	216,5

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

### 5. Piano Investimenti 2020

Azienda Zero, con Deliberazione del Direttore Generale n. 677 del 27/12/2019, ha provveduto ad adottare il proprio bilancio economico preventivo 2020 che prevedeva anche il Piano degli Investimenti pluriennale 2020-2022.

Tale Piano risulta coerente con il piano delle attività di Azienda Zero e, all'interno del BEP 2020, otteneva parere favorevole dal Collegio Sindacale.

Il prospetto che segue rappresenta la spesa consuntiva pari ad € **14.602.485** (comprese le immobilizzazioni in corso) distinti per area di investimento, confrontata con gli importi previsti per le stesse in sede preventiva, nel precitato BEP 2020:

AREE DI INTERVENTO	BEP 2020		CONSUNTIVO 2020		Δ
	capitalizzato 2020	fonte di finanziamento	capitalizzato 2020	fonte di finanziamento	
<i>Edilizia</i>	1.857.210	<i>risorse correnti proprie</i>	293.301	<i>rettifiche contributi in c/esercizio già apportate in anni precedenti</i>	-84%
<i>Mobili e Arredi</i>	127.084	<i>risorse correnti proprie</i>	56.670	<i>rettifiche contributi in c/esercizio già apportate in anni precedenti</i>	-55%
<i>Altre immobilizzazioni materiali</i>	-	<i>risorse correnti proprie</i>	11.553	<i>rettifiche contributi in c/esercizio già apportate in anni precedenti</i>	
			2.000	<i>contributi in c/capitale acquisti da privati</i>	
<i>Informatica</i>	15.000.142		13.362.460		-11%
<i>di cui concessioni e licenze</i>	200.000	<i>risorse correnti proprie</i>	230.029	<i>rettifiche e contributi in c/esercizio già apportate in anni precedenti</i>	
<i>di cui Software</i>	14.400.142	<i>risorse correnti proprie</i>	1.457.576	<i>rettifiche e contributi in c/esercizio già apportate in anni precedenti</i>	
			11.220.173	<i>rettifiche contributi in c/esercizio</i>	
<i>di cui macchine d'ufficio</i>	400.000	<i>risorse correnti proprie</i>	454.683	<i>rettifiche e contributi in c/esercizio già apportate in anni precedenti</i>	
<i>Tot. investimenti (al netto delle immobilizzazioni in corso)</i>			13.725.985		
<i>immobilizzazioni in corso e acconti</i>	-		856.500	<i>rettifica contributi in c/esercizio</i>	
			20.000	<i>contributi in c/capitale acquisti da privati</i>	
<i>Tot. investimenti complessivo</i>	16.984.436		14.602.485		-14%

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

Fra gli scostamenti più significativi si evidenzia:

- un -84% nell'area dell'edilizia ed impiantistica dovuto principalmente allo slittamento causa COVID dei lavori di potenziamento degli impianti di climatizzazione e degli interventi per la sostituzione dei serramenti dell'immobile in Passaggio Gaudenzio;
- un -55% nell'area dei mobili e arredi per minori acquisti operati nel corso dell'anno 2020;

Nel prospetto che segue vengono dettagliate le tipologie degli investimenti (al netto delle immobilizzazioni in corso) per tipologia di investimento al fine di fornire un quadro più esplicito delle spese:

<b>TIPOLOGIA DI INVESTIMENTO</b>	<b>IMPORTO (€)</b>	<b>%</b>
MOBILI E ARREDI	56.670	0,4%
MACCHINE D'UFFICIO	454.683	3,3%
CONCESSIONI	230.029	1,7%
<b>ALTRE IMMOBILIZZAZIONI E SOFTWARE</b>	<b>12.691.302</b>	<b>92,5%</b>
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	293.301	2,1%
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>13.725.985</b>	<b>100%</b>

Si osserva 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.

Infine per quanto riguarda l'acquisto dei cespiti a titolo di emergenza COVID-19, Azienda Zero ha effettuato acquisti successivamente conferiti alle Aziende Sanitarie del Veneto per l'importo complessivo di € 23.876.470,97 (di cui un valore di € 19.042.741 per attrezzature sanitarie quali, umidificatori, ventilatori, centrali di monitoraggio, pompe, congelatori e letti di degenza). Al 31/12/2020 risultano giacenti presso il magazzino di Azienda Zero beni durevoli acquistati per COVID per un valore di € 856.500.

Nel rispetto delle funzioni attribuite dall'art. 2 della L.R. 19/2016, con nota prot. n. 30342/2020 Azienda Zero ha diramato alle Aziende Sanitarie istruzioni operative per la gestione amministrativa, contabile e tecnica dei beni e delle donazioni afferenti l'emergenza COVID-19. In tale contesto è stato disciplinato il conferimento alle Aziende Sanitarie delle attrezzature sanitarie e degli altri cespiti acquistati da Azienda Zero durante la pandemia. Il conferimento dei cespiti COVID si è perfezionato con Deliberazione del Direttore Generale n. 249/2021.

### 6. Focus sui pagamenti centralizzati fuori perimetro sanitario

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

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

- somme a favore delle scuole dell'infanzia non statali e dei servizi per la prima infanzia (Decreto del Direttore dei Servizi Sociali n. 17/2020 e n. 56/2020 ) e risorse aggiuntive (Decreto del Direttore dei Servizi Sociali n. 15/2020).
- nell'anno 2020 a causa dell'emergenza Covid-19 sono stati erogati contributi straordinari sia alle scuole già beneficiarie di contributo ordinario sia ad altri enti (quali ad esempio i nidi famiglia). Le risorse aggiuntive sono state previste dai seguenti Decreti del Direttore dei Servizi Sociali nn. 51/2020, 56/2020 (contiene sia contributo ordinario che straordinario alle scuole prima infanzia), 60/2020 e 120/2020. Sono state inoltre erogate risorse aggiuntive a vari enti a valere su un contributo comunitario, come da DGR n. 960/2020 e relativi Decreti della Direzione Lavoro, oltre a un contributo straordinario alle IPAB come da DGR n. 1065/2020 e relativi Decreti della Direzione Lavoro.
- indennità di servizio civile regionale volontario per il solo mese di gennaio e poi sospesa a causa dell'emergenza Covid -19, assegnate risorse a valere sul 2021 con Decreto n. 169/2020.
- 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 2019 e acconto a valere sul 2020 Decreto n.42/2020);
- somme da erogare ai Comuni per progetti di affido familiare (Decreto del Direttore dei Servizi Sociali n.89/2020) inserimento minori in difficoltà (Decreto del Direttore dei Servizi Sociali n. 106/2020);
- pagamento alle Ulss delle funzioni delegate (Decreto del Direttore Servizi Sociali n. 45/2020).

Complessivamente sono stati gestiti pagamenti "fuori perimetro" per euro 80.536.689,56 previa acquisizione delle relative risorse finanziarie regionali, effettuando tutti gli adempimenti connessi alle verifiche fiscali e di Equitalia. Si è rilevato un forte incremento rispetto all'anno 2019 in cui si erano gestiti pagamenti per euro 43.310.657,30, con conseguente aumento anche del numero dei beneficiari trattati.

Lo Stato Patrimoniale di Azienda Zero evidenzia in una apposita colonna le risultanze al 31/12/2020 di tali attività di pagamento che per loro natura hanno rappresentazione esclusivamente patrimoniale. Si specifica che tali valori non rientrano nei flussi dati inviati al Ministero della Salute tramite il portale NSIS, essendo afferenti a partite fuori 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.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

	<b>Fuori Perimetro Sanità</b>
<b>TA (TA (TOTALE ATTIVO))</b>	17.306.994,30
<b>AAZ999 (A) IMMOBILIZZAZIONI)</b>	0,00
<b>AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)</b>	0,00
<b>AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)</b>	0,00
<b>AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)</b>	0,00
<b>ABZ999 (B) ATTIVO CIRCOLANTE)</b>	17.306.994,30
<b>ABA000 (B.I) RIMANENZE)</b>	0,00
<b>ABA190 (B.II) CREDITI)</b>	15.975.969,74
<b>ABA350 (B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma)</b>	15.975.613,74
<b>ABA540 (B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche)</b>	356,00
<b>ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI)</b>	0,00
<b>ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)</b>	1.331.024,56
<b>ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)</b>	0,00
<b>ADZ999 (E) CONTI D'ORDINE)</b>	0,00
<b>TP (TP (TOTALE PASSIVO))</b>	17.306.994,30
<b>PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO)</b>	0,00
<b>PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)</b>	11.534.203,59
<b>PBA070 (B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE)</b>	11.534.203,59
<b>PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)</b>	0,00
<b>PDZ999 (D) DEBITI)</b>	5.772.790,71
PDA130 (D.IV) DEBITI V/COMUNI)	8.967,54
PDA140 (D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE)	5.369.974,65
PDA320 (D.IX) DEBITI TRIBUTARI)	1.985,99
<b>PDA340 (D.XI) DEBITI V/ALTRI)</b>	391.862,53
<b>PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI)</b>	0,00
<b>PFZ999 (G) CONTI D'ORDINE)</b>	0,00

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

## 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.

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.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

L'analisi sotto riportata è stata impostata ponendo a confronto i valori del Modello LA 2020 con i valori del Modello LA 2019. Tale analisi risente ovviamente degli eventi che hanno impattato sul periodo 2020 condizionando fortemente i bilanci delle Aziende non solo in termini di impatto economico ma anche a livello organizzativo. Il confronto, infatti, per alcuni livelli del Modello LA risulteranno interamente spiegati dall'impatto organizzativo della gestione pandemica rispetto l'organizzazione del sistema del periodo 2019.

### 7.2 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, in linea generale, non è un ente che eroga direttamente servizi sanitari, a parte l'attività per la distribuzione per conto (DPC), 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" o la DPC imputata nel livello 2E122 "Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto"), la ripartizione dei costi aziendali di Azienda Zero per livelli è stata fatta utilizzando due diversi driver:

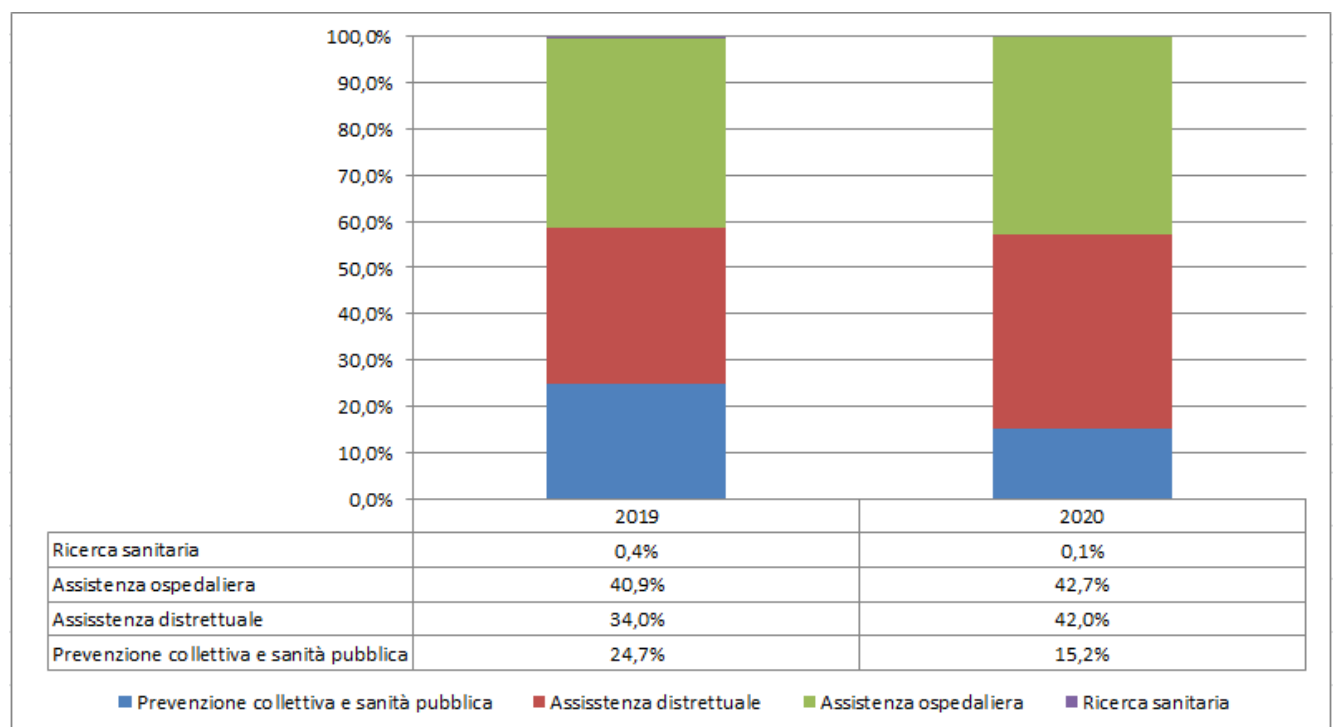
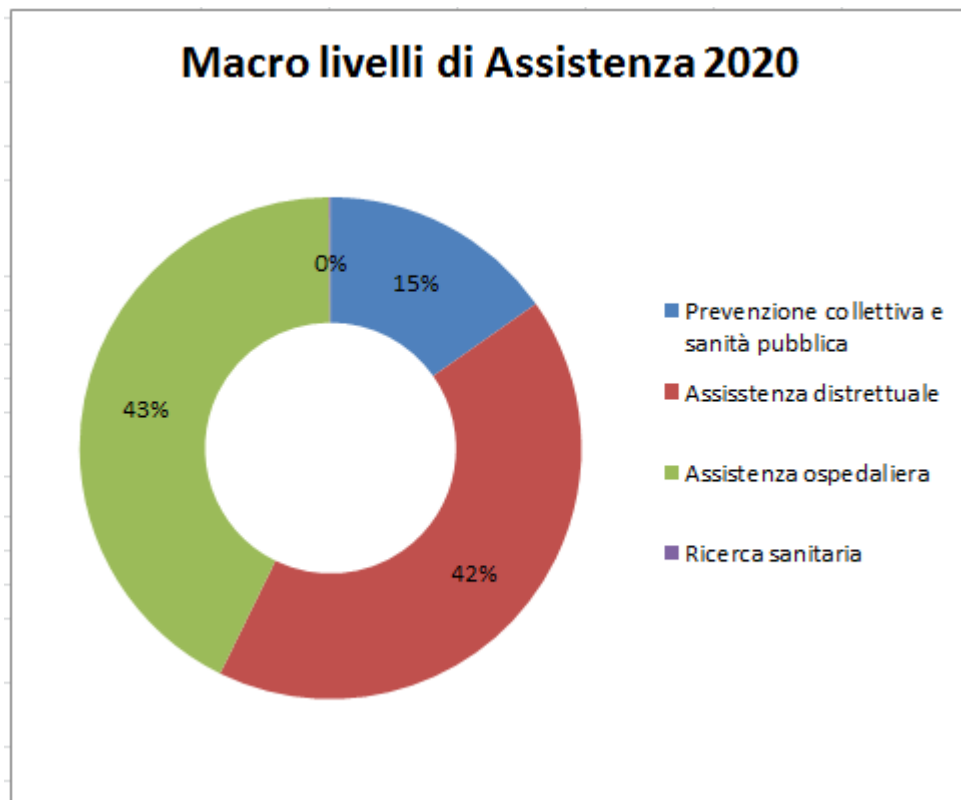
1. i costi sostenuti per la gestione ordinaria esclusa la parte relativa alla gestione pandemica, sono stati allocati nei diversi livelli di assistenza utilizzando la distribuzione percentuale del Modello LA consolidato con riferimento al periodo 2019.
2. i costi sostenuti per la gestione pandemica sono stati imputati nei livelli di assistenza utilizzando i valori rendicontati dalle Aziende in concomitanza della quarta trimestrale per adempiere al debito formativo richiesto dalle strutture regionali.

### 7.3 Costi per macro livelli di assistenza

Macro Livelli di assistenza	Costi 2019	% Macro livelli 2019	Costi 2020	% Macro livelli 2020	Delta costi
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	€ 95.501.737	24,7%	€ 96.965.095	15,2%	€ 1.463.358
Assistenza distrettuale	€ 131.296.587	34,0%	€ 267.072.851	42,0%	€ 135.776.264
Assistenza ospedaliera	€ 158.124.398	40,9%	€ 271.252.039	42,7%	€ 113.127.641
Ricerca sanitaria	€ 1.381.350	0,4%	€ 573.751	0,1%	-€ 807.599
<b>TOTALE</b>	<b>€ 386.304.073</b>	<b>100,0%</b>	<b>€ 635.863.736</b>	<b>100,0%</b>	<b>€ 249.559.663</b>

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 2020



### 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

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

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.

Come si può evincere dalla tabella e dal grafico sopra riportati, circa il 15,6 % dei costi di Azienda Zero sono stati allocati nei livelli della prevenzione collettiva e sanità pubblica. Il trend rispetto l'anno 2019 evidenzia un incremento dei costi allocati per un valore di circa 1,4 mln euro mentre a livello percentuale l'incidenza del macro livello della prevenzione evidenzia una riduzione passando da 24,7 % nel 2019 al 15,2 % nel periodo 2020.

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" (42,8 mln di euro)
- i contributi trasferiti allo IZS, inseriti nel livello "Salute animale e igiene urbana veterinaria" (circa 34,7 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 8,7 mln 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 ai livelli dell'assistenza distrettuale incrementano di 135 mln di euro rispetto il periodo 2019 passando da 131 mln a 267 mln di euro. Analizzando le attività che vengono direttamente imputate nei livelli dell'assistenza distrettuale e che contribuiscono maggiormente a generare tale risultato, sono:

- 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;
- Distribuzione per conto per circa 137 mln di euro;

La quota residuale dei costi assegnati a questo macrolivello (circa 125 mln di euro) è quindi frutto delle operazione di ribaltamento dei costi sulla base di quanto imputato dalle aziende nei livelli distrettuali (che sul totale incidono per il 45%).

I costi allocati al macro livello dell'assistenza ospedaliera sono pari a 271 mln nel periodo 2020 con un incremento di circa 71% rispetto il periodo 2019 (+113 mln). Tale incremento è interamente giustificato dall'imputazione dei costi legati alla pandemia da COVID-19 che per i livelli dell'assistenza ospedaliera per acuti sono stati allocati circa 247 mln di euro. I costi assegnati direttamente ai livelli di assistenza ospedaliera sono relativi alla plasmaderivazione per un importo di circa 8,4 mln di euro, inseriti nel livello "Attività trasfusionale".

### 7.4 Analisi dettagliata degli scostamenti per livello essenziale

*Livello Prevenzione collettiva e sanità pubblica: anno 2019 e 2020.*

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

Macrovoce economiche	Anno 2019	Anno 2020	Delta Costo	Delta %
<b>PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>				
<b>1A100</b>	<i>Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali</i>			
1A110	2.619.628,26	3.304.722,49	685.094,23	26,2%
1A110	2.270.509,74	2.905.019,22	634.509,48	27,9%
1A120	349.118,52	399.703,27	50.584,75	14,5%
<b>1B100</b>	<i>Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati</i>			
1B100	51.990.789,85	46.921.009,61	-5.069.780,24	-9,8%
<b>1C100</b>	<i>Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro</i>			
1C100	862.607,89	794.259,93	-68.347,96	-7,9%
<b>1D100</b>	<i>Salute animale e igiene urbana veterinaria</i>			
1D100	36.677.532,19	43.550.589,96	6.873.057,77	18,7%
<b>1E100</b>	<i>Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori</i>			
1E100	483.086,98	417.168,15	-65.918,83	-13,6%
<b>1F100</b>	<i>Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale</i>			
1F100	2.224.139,68	1.487.908,04	-736.231,64	-33,1%
<b>1F110</b>	<i>Screening oncologici</i>			
1F110	1.305.440,67	1.231.372,77	-74.067,90	-5,7%
1F111	541.567,54	703.740,49	162.172,95	29,9%
1F112	42.899,01	36.879,39	-6.019,62	-14,0%
1F113	720.974,12	490.752,89	-230.221,23	-31,9%
<b>1F120</b>	<i>Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale</i>			
1F120	918.699,01	256.535,27	-662.163,74	-72,1%
1F121	211.079,56	111.938,22	-99.141,34	-47,0%
1F122	707.619,45	144.597,05	-563.022,40	-79,6%
<b>1G100</b>	<i>Attività medico legali per finalità pubbliche</i>			
1G100	344.817,97	262.074,49	-82.743,48	-24,0%
<b>1H100</b>	<i>Contributo Legge 210/92</i>			
1H100	299.134,24	227.362,59	-71.771,65	-24,0%
<b>19999</b>	<b>TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>			
19999	95.501.737,06	96.965.095,26	1.463.358,20	1,5%

Livello assistenza ospedaliera: anno 2019 e 2020.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

Macrovoce economiche	Anno 2019	Anno 2020	Delta Costo	Delta %
<b>ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>				
3A100 Attività di Pronto soccorso	8.089.531,74	7.778.520,93	-311.010,81	-3,8%
3A110 Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	5.408.506,27	5.758.237,04	349.730,77	6,5%
3A111 Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	4.418.186,73	5.005.532,35	587.345,62	13,3%
3A112 Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	990.319,54	752.704,69	-237.614,85	-24,0%
3A120 Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	2.681.025,47	2.020.283,89	-660.741,58	-24,6%
3B100 Assistenza ospedaliera per acuti	127.568.370,06	247.914.436,41	120.346.066,35	94,3%
3B110 Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	1.460.223,48	3.208.435,05	1.748.211,57	119,7%
3B120 Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	7.336.662,21	16.110.753,33	8.774.091,12	119,6%
3B130 Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	118.581.714,99	228.178.208,10	109.596.493,11	92,4%
3B140 Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	
3B150 Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	189.769,38	417.039,93	227.270,55	119,8%
3C100 Assistenza ospedaliera per lungodegenti	1.553.145,46	1.180.643,66	-372.501,80	-24,0%
3D100 Assistenza ospedaliera per riabilitazione	5.323.934,41	4.045.053,30	-1.278.881,11	-24,0%
3E100 Trasporto sanitario assistito	302.800,13	230.630,49	-72.169,64	-23,8%
3F100 Attività trasfusionale	14.427.696,17	9.964.564,68	-4.463.131,49	-30,9%
3G100 Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	823.590,58	111.336,93	-712.253,65	-86,5%
3H100 Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	35.329,49	26.852,64	-8.476,85	-24,0%
39999 TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	158.124.398,04	271.252.039,04	113.127.641,00	71,5%

Livello assistenza distrettuale: anno 2019 e 2020.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

Macrovoce economiche	Anno 2019	Anno 2020	Delta Costo	Delta %
<b>ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>				
<b>2A100 Assistenza sanitaria di base</b>	13.039.384,77	10.541.802,19	-2.497.582,58	-19,2%
<b>2A110 Medicina generale</b>	9.072.396,70	6.901.744,53	-2.170.652,17	-23,9%
2A111 Medicina generale - Attività in convenzione	7.469.804,45	5.683.190,96	-1.786.613,49	-23,9%
2A112 Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	327.004,46	248.708,09	-78.296,37	-23,9%
2A113 Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	434.863,36	330.688,25	-104.175,11	-24,0%
2A114 Medicina generale - Programmi vaccinali	72.628,68	55.189,51	-17.439,17	-24,0%
2A115 Medicina generale - Attività presso UCCP	761.089,01	578.642,12	-182.446,89	-24,0%
2A116 Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	7.006,74	5.325,60	-1.681,14	-24,0%
<b>2A120 Pediatria di libera scelta</b>	2.358.353,91	1.792.693,77	-565.660,14	-24,0%
2A121 Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	2.258.859,19	1.716.986,73	-541.872,46	-24,0%
2A122 Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	34.196,49	26.090,40	-8.106,09	-23,7%
2A123 Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	9.690,72	7.365,63	-2.325,09	-24,0%
2A124 Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	55.607,51	42.251,01	-13.356,50	-24,0%
2A125 Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	
<b>2A130 Altra assistenza sanitaria di base</b>	1.608.634,16	1.847.363,89	238.729,73	14,8%
2A131 Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	1.104.309,24	839.585,89	-264.723,35	-24,0%
2A132 Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	504.324,92	1.007.778,00	503.453,08	99,8%
<b>2B100 Continuità assistenziale</b>	1.086.696,13	1.505.275,69	418.579,56	38,5%
<b>2C100 Assistenza ai turisti</b>	52.074,76	39.580,35	-12.494,41	-24,0%
<b>2D100 Emergenza sanitaria territoriale</b>	3.286.660,63	2.710.781,50	-575.879,13	-17,5%
<b>2E100 Assistenza farmaceutica</b>	33.298.345,43	163.154.392,96	129.856.047,53	390,0%
2E110 Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	11.121.462,24	8.453.075,36	-2.668.386,88	-24,0%
2E120 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	13.032.236,29	147.750.659,01	134.718.422,72	1033,7%
2E121 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	8.011.296,52	6.099.069,78	-1.912.226,74	-23,9%
2E122 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	5.020.939,77	141.651.589,23	136.630.649,46	2721,2%
2E130 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	9.144.646,90	6.950.658,59	-2.193.988,31	-24,0%
<b>2F100 Assistenza integrativa e protesica</b>	2.923.622,53	2.222.185,73	-701.436,80	-24,0%
<b>2F110 Assistenza integrativa-Totale</b>	1.371.667,86	1.042.561,79	-329.106,07	-24,0%
2F111 Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	436.191,21	331.535,28	-104.655,93	-24,0%
2F112 Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	285.517,71	217.013,08	-68.504,63	-24,0%
2F113 Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	649.958,94	494.013,43	-155.945,51	-24,0%
2F120 Assistenza protesica	1.551.954,67	1.179.623,94	-372.330,73	-24,0%

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

Macrovoce economiche	Anno 2019	Anno 2020	Delta Costo	Delta %
<b>2G100 Assistenza specialistica ambulatoriale</b>	43.521.436,63	58.814.941,44	15.293.504,81	35,1%
<b>2G110 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero</b>	29.663.995,21	48.210.671,09	18.546.675,88	62,5%
2G111 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	4.442.980,34	29.045.703,01	24.602.722,67	553,7%
2G112 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	5.438.750,24	4.118.765,85	-1.319.984,39	-24,3%
2G113 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	19.782.264,63	15.046.202,23	-4.736.062,40	-23,9%
<b>2G120 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi</b>	13.676.395,86	10.466.663,29	-3.209.732,57	-23,5%
2G121 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	1.508.831,91	1.159.045,92	-349.785,99	-23,2%
2G122 Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Diagnostica strumentale	4.019.449,88	3.062.973,20	-956.476,68	-23,8%
2G123 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	8.148.114,07	6.244.644,17	-1.903.469,90	-23,4%
<b>2G130 Assistenza specialistica ambulatoriale – Trasporto utenti</b>	181.045,56	137.607,06	-43.438,50	-24,0%
<b>2H100 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale</b>	13.528.784,95	11.078.624,11	-2.450.160,84	-18,1%
<b>2H110 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari</b>	7.759.447,45	6.867.652,90	-891.794,55	-11,5%
2H111 Cure domiciliari	5.521.026,67	5.166.099,58	-354.927,09	-6,4%
2H112 Cure palliative domiciliari	2.238.420,78	1.701.553,32	-536.867,46	-24,0%
<b>2H120 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)</b>	1.202.281,30	913.881,95	-288.399,35	-24,0%
<b>2H130 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo</b>	1.010.830,05	768.247,10	-242.582,95	-24,0%
<b>2H140 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali</b>	1.601.892,77	1.214.009,75	-387.883,02	-24,2%
<b>2H150 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità</b>	743.624,08	394.270,24	-349.353,84	-47,0%
<b>2H160 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche</b>	1.210.709,30	920.562,17	-290.147,13	-24,0%

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

Macrovoce economiche	Anno 2019	Anno 2020	Delta Costo	Delta %
2I100 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	2.973.643,82	2.400.480,51	-573.163,31	-19,3%
2I110 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	521.359,25	396.622,43	-124.736,82	-23,9%
2I120 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	2.213.886,75	1.822.528,81	-391.357,94	-17,7%
2I130 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	78.954,73	60.072,11	-18.882,62	-23,9%
2I140 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	159.068,03	120.972,11	-38.095,92	-23,9%
2I150 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	375,06	285,05	-90,01	-24,0%
2J100 Assistenza sociosanitaria residenziale	16.855.165,39	14.018.749,45	-2.836.415,94	-16,8%
2J110 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	1.775.341,31	1.401.635,28	-373.706,03	-21,0%
2J120 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	1.827.869,84	1.449.158,14	-378.711,70	-20,7%
2J130 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	893.500,09	654.501,60	-238.998,49	-26,7%
2J140 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	11.668.286,55	9.988.883,02	-1.679.403,53	-14,4%
2J150 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	515.386,86	391.726,04	-123.660,82	-24,0%
2J160 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	174.780,74	132.845,37	-41.935,37	-24,0%
2K100 Assistenza termale	547.614,08	416.224,32	-131.389,76	-24,0%
2L100 Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	183.158,33	169.812,77	-13.345,56	-7,3%
29999 TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	131.296.587,45	267.072.851,02	135.776.263,57	103,4%

Livello ricerca: anno 2019 e 2020.

Macrovoce economiche	Anno 2019	Anno 2020	Delta Costo	Delta %
48888 TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	1.381.350,27	573.750,98	-807.599,29	-58,5%
49999 TOTALE GENERALE	386.304.072,82	635.863.736,30	249.559.663,48	64,6%

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

## 7.5 Modello LA 2020

Macrovoce economica	Consumi di esercizio			Costi per acquisti di servizi				Personale				Sopraavvezz. e Inesistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
	Debi salienti	Debi non salienti	Debi non salienti	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per prestazioni	servizi sanitari	Reolo sanitario	Reolo professionale	Reolo tecnico	Reolo amministrativo	Ammortamenti					
<b>PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>																
14100 Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie. Inchetti (programmi) raccolti	274.341,06	1.584,86	512.953,61	126.374,54	1.933.154,19	33.707,12	16.384,43	4.395,73	3.862,75	46.331,12	3.072,10	208.645,57	3.072,10	208.645,57	0,00	3.304.122,49
14110 Vaccinazioni	81.301,05	663,10	450.054,73	110.187,60	1.332.396,38	34.892,21	16.683,63	3.862,75	3.862,75	40.115,50	7.312,01	178.232,40	7.312,01	178.232,40	0,00	2.305.078,22
14120 Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	193.040,01	920,76	62.104,88	15.186,74	75.757,21	4.814,91	2.374,80	530,04	530,04	5.618,22	1.100,09	30.353,17	1.100,09	30.353,17	0,00	399.707,27
14130 Testi della salute e della sicurezza degli abitanti, agenti e condizionali	19.070,16	103,21	63.836,11	46.719,61	65.115,61	5.402,46	2.171,30	1.586,19	1.586,19	6.204,35	1.234,54	27.048,46	1.234,54	27.048,46	0,00	46.321.003,41
14140 Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	32.380,68	271,10	186.055,06	45.739,30	188.165,29	14.424,63	6.724,81	2.539,83	2.539,83	16.331,88	3.235,68	37.700,44	3.235,68	37.700,44	0,00	784.229,33
14150 Salute animale e igiene urbana veterinaristica	59.235,41	482,02	330.423,64	417.621,24	1.143.819,24	25.617,35	12.203,28	1.839,83	1.839,83	23.891,28	5.632,34	100.887,95	5.632,34	100.887,95	0,00	43.550.582,36
14160 Sicurezza alimentare - Testi della salute dei consumatori	20.778,41	163,96	185.187,63	28.502,67	184.816,57	9.376,88	4.218,40	1.935,79	1.935,79	10.474,55	2.051,00	45.866,01	2.051,00	45.866,01	0,00	411.168,15
14170 Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche. Inchetti (programmi) organizzati di screening, sorveglianza e controllo delle malattie croniche	81.856,93	375,25	312.343,16	71.077,37	719.165,27	17.965,27	11.553,36	2.655,34	2.655,34	28.300,31	5.543,25	124.777,15	5.543,25	124.777,15	0,00	1.487.908,04
14180 Sorveglianza oncologica	43.263,30	393,63	241.082,30	53.347,41	705.937,41	18.928,26	8.908,30	2.063,22	2.063,22	21.803,41	4.270,45	95.500,19	4.270,45	95.500,19	0,00	1.231.372,17
14190 Programmi organizzati froli in appalto. Unità operativa/Centro di costo	13.044,66	109,65	74.637,45	18.320,44	540.342,36	5.734,20	2.160,10	3.336,33	3.336,33	6.157,33	1.323,14	23.584,27	1.323,14	23.584,27	0,00	703.740,49
14200 Programmi organizzati froli in ambito ospedaliero	2.067,04	11,07	11.970,45	2.862,79	11.532,43	301,66	423,74	1.453,63	1.453,63	1.052,09	206,01	4.606,32	206,01	4.606,32	0,00	36.878,38
14210 Altri attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche. Inchetti (programmi) organizzati froli in ambito ospedaliero	27.822,79	224,36	154.180,55	38.039,35	153.462,36	11.398,40	5.178,46	1.328,29	1.328,29	17.141,34	2.741,24	61.304,00	2.741,24	61.304,00	0,00	430.752,83
14220 Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche. Inchetti (programmi) organizzati froli in ambito ospedaliero	6.324,70	51,81	35.300,08	8.689,59	95.004,03	5.770,84	2.955,08	6.981,12	6.981,12	6.900,28	1.272,80	23.276,36	1.272,80	23.276,36	0,00	256.535,27
14230 Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche. Inchetti (programmi) organizzati froli in ambito ospedaliero	12.289,09	172,55	36.355,04	30.047,77	38.224,83	2.736,17	1.304,35	3.027,31	3.027,31	3.905,83	625,28	13.383,13	625,28	13.383,13	0,00	111.300,22
14240 Attività medico legali per fasisti pubbliche	14.831,06	121,32	82.646,05	20.344,42	81.582,80	6.407,45	3.053,80	7.093,33	7.093,33	7.476,45	1.463,35	32.731,89	1.463,35	32.731,89	0,00	262.074,49
14250 Contributo Legge 210/92	12.866,68	107,25	71.639,54	17.649,79	71.095,19	5.573,78	2.443,33	6.938	6.938	4.468,19	1.270,05	28.401,74	1.270,05	28.401,74	0,00	227.362,53
14260 TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	593.300,35	3.430,01	1.651.470,36	887.954,90	4.703.346,21	130.351,17	62.182,79	14.431,27	14.431,27	152.106,21	23.783,51	672.629,33	23.783,51	672.629,33	0,00	96.395.036,26
24100 Assistenza sanitaria di base	1125.843,08	1.188,82	3.126.810,60	770.387,57	3.142.383,43	242.340,38	26.829,27	115.439,31	115.439,31	282.771,57	55.368,83	1.256.064,30	55.368,83	1.256.064,30	0,00	10.541.802,19
24110 Medicina generale	335.163,82	3.214,30	2.174.764,66	535.335,14	2.195.301,31	165.606,33	18.665,63	80.338,33	80.338,33	271.822,19	196.736,68	616.626,31	196.736,68	616.626,31	0,00	6.301.744,53
24112 Medicina generale - Attività in convenzione	328.210,65	2.650,85	1.790.483,75	440.760,78	1.775.643,35	138.814,24	15.361,47	66.533,23	66.533,23	223.731,87	161.975,85	709.406,72	161.975,85	709.406,72	0,00	5.663.190,36
24115 Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	14.074,64	195,12	78.430,82	19.306,90	71.775,12	6.090,66	675,16	2.836,05	2.836,05	3.800,30	1.393,28	31.068,19	1.393,28	31.068,19	0,00	244.700,03
24118 Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	18.703,36	150,01	104.283,64	25.070,80	103.459,00	3.044,39	333,32	1.304,33	1.304,33	9.133,68	1.847,22	41.930,00	1.847,22	41.930,00	0,00	300.668,25
24119 Medicina generale - Attività presso UCCP	32.745,34	267,86	182.176,71	44.319,06	190.346,25	14.147,21	6.742,58	22.072,62	22.072,62	16.507,41	3.232,29	72.282,37	3.232,29	72.282,37	0,00	576.642,12
24195 Medicina generale - Attività presso Ospedali di Comunità	301,38	2,46	1.679,44	419,42	1.665,36	130,21	14,42	62,06	62,06	203,31	151,93	665,26	151,93	665,26	0,00	5.325,60
24199 Pediatria di libera scelta	1014,50,34	823,82	565.331,82	138.163,33	560.330,43	43.823,50	20.883,24	70.660,41	70.660,41	5114,87	10.013,38	223.340,20	10.013,38	223.340,20	0,00	1.738.639,17
24201 Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	371.666,40	12,01	2.421.746,40	132.286,31	2.409.396,20	41.378,25	4.647,24	20.007,06	20.007,06	48.302,10	3.531,08	214.485,00	3.531,08	214.485,00	0,00	26.090,40
24202 Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	147.646,40	12,01	822.176,40	2.025,36	819.659,40	607,68	106,37	394,02	394,02	743,31	145,14	3.293,17	145,14	3.293,17	0,00	269.000,40
24203 Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	2.391,03	19,58	15.324,00	3.278,88	13.212,25	1.052,39	114,33	482,33	482,33	1.205,33	236,01	5.271,33	236,01	5.271,33	0,00	42.251,01
24225 Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	623.228,32	0,00	3.154,10	385.174,02	35.868,50	29.300,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.847.363,69
24191 Altri assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP	4.719,01	388,64	264.766,18	65.176,70	262.545,57	20.567,00	3.783,21	33.096,33	33.096,33	23.391,66	4.683,33	104.879,62	4.683,33	104.879,62	0,00	839.556,83
24192 Altri assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	6.015,31	2.819,55	265.471,58	30.817,35	264.654,23	24.917,35	1.058,07	4.657,35	4.657,35	30.167,06	2.142,41	116.680,17	2.142,41	116.680,17	0,00	1.009.376,99
24193 Altri assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	856,23	1.919,37	18.323,33	5.533,33	18.323,33	3.583,33	1.071,33	3.583,33	3.583,33	32.155,57	1.851,57	122.310,33	1.851,57	122.310,33	0,00	1.009.376,99
24195 Altri assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	2.391,03	19,58	15.324,00	3.278,88	13.212,25	1.052,39	114,33	482,33	482,33	1.205,33	236,01	5.271,33	236,01	5.271,33	0,00	42.251,01
24200 Assistenza ai terzisti	151.345,00	1.095,32	620.071,01	152.631,23	1.317.835,83	48.063,18	5.321,50	22.303,87	22.303,87	71.435,46	56.068,87	246.865,60	56.068,87	246.865,60	0,00	2.710.151,50
24210 Assistenza farmaceutica	133.261.557,26	117,60	7.381.333,01	1.384.125,47	7.384.802,41	618.787,90	68.802,36	334.395,36	334.395,36	722.084,21	14.337,87	3.161.602,28	14.337,87	3.161.602,28	0,00	83.154.338,36
24211 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	478.398,01	3.915,89	2.665.105,28	655.198,63	2.643.347,79	206.663,86	22.875,30	38.430,84	38.430,84	333.184,30	241.148,85	1.055.943,48	241.148,85	1.055.943,48	0,00	8.455.075,36
24212 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	130.344,60	1.000,00	1.360.344,60	446.262,24	1.360.344,60	246.262,24	26,44	110,44	110,44	1.854,44	1.854,44	1.854,44	1.854,44	1.854,44	0,00	141.939,01
24213 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	344.640,01	2.915,72	1.683.989,74	472.704,06	1.983.333,63	148.881,26	164,651	170.955,35	170.955,35	175.717,71	34.074,90	160.691,24	34.074,90	160.691,24	0,00	6.039.066,78
24214 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	186.051.243,90	1.760,56	1.203.481,40	296.254,34	1.193.333,63	95.304,34	10.325,33	44.463,33	44.463,33	106.871,60	21.371,31	476.721,37	21.371,31	476.721,37	0,00	141.651.593,25
24219 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	333.344,74	3.217,43	2.181.913,19	533.568,42	2.173.823,43	163.936,42	18.812,82	80.382,04	80.382,04	273.965,59	38.826,33	866.284,19	38.826,33	866.284,19	0,00	6.350.656,53
24220 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	125.785,72	1.028,68	700.773,63	175.504,69	694.336,29	54.330,16	6.014,62	25.933,85	25.933,85	63.334,39	12.410,11	273.351,37	12.410,11	273.351,37	0,00	2.282.185,73
24221 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	58.339,62	462,58	328.175,31	80.332,58	326.071,68	23.493,57	2.842,62	12.145,31	12.145,31	41.093,36	5.623,14	150.235,01	5.623,14	150.235,01	0,00	1.042.191,79
24222 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	18.161,31	153,46	104.550,75	25.796,59	67.873,88	8.105,70	897,34	3.863,19	3.863,19	15.067,72	1.851,95	41.414,81	1.851,95	41.414,81	0,00	331.558,28
24229 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	12.280,39	100,45	68.435,79	16.846,37	67.616,82	5.305,75	2.528,73	6.553,74	6.553,74	6.930,34	1.212,23	27.069,30	1.212,23	27.069,30	0,00	217.010,08
24230 Assistenza integrativa e protesica	27.956,72	228,67	195.188,17	38.344,46	154.482,16	15.078,12	1.371,11	5.486,46	5.486,46	14.093,19	2.753,56	61.711,30	2.753,56	61.711,30	0,00	434.019,43
24250 Assistenza protesica	66.195,10	546,04	371.398,32	91.572,31												

# ALLEGATO E) - Relazione sulla gestione 2020

	Macroscopi economici	Costi per acquisti di servizi				Personale				Ammortamenti	Sopravvanzati e incassate	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minuziosanze	Totale
	Besti sanitari	Besti non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Reolo sanitario	Reolo professionale	Reolo tecnico	Reolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvanzati e incassate	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minuziosanze	Totale
<b>20100</b>	24.836.716,23	181.437,01	10.431.096,32	2.605.455,54	12.846.204,15	808.707,33	83.926,01	385.431,57	1.303.763,93	343.623,19	184.763,33	4.858.163,35	0,00	58.814.341,44
<b>20110</b>	24.544.511,24	116.532,46	7.130.643,19	1.739.026,61	8.834.392,31	552.830,73	61.201,16	263.480,23	891.524,43	645.063,01	126.308,36	3.550.801,28	0,00	48.210.671,09
<b>20111</b>	23.153.346,48	107.121,07	1.088.313,09	305.231,03	2.841.905,52	84.261,07	3.261,79	40.161,86	135.952,45	38.325,89	19.252,38	1.155.746,78	0,00	23.045.703,01
<b>20112</b>	203.085,09	1.306,56	12.98.866,44	318.733,15	12.871.972,74	100.639,57	11.441,95	47.393,62	162.344,34	117.439,32	23.007,40	514.509,07	0,00	4.118.765,85
<b>20113</b>	851.473,67	6.364,83	4.744.863,66	1.168.012,43	4.705.074,05	367.864,09	40.724,42	175.324,77	593.057,70	428.237,20	84.047,38	1.873.545,43	0,00	15.046.202,23
<b>20114</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>20115</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>20120</b>	584.375,69	4.780,85	3.251.012,43	801.756,71	3.366.220,96	252.512,31	27.954,40	120.341,87	407.091,55	294.640,53	57.682,90	1.290.173,03	0,00	10.466.662,23
<b>20121</b>	65.531,57	506,51	365.508,36	83.974,87	362.443,41	28.337,46	3.131,11	13.935,70	45.684,69	33.085,20	6.474,42	144.788,00	0,00	1.153.045,32
<b>20122</b>	173.536,73	1.447,84	965.318,74	237.773,67	957.811,50	74.886,53	8.890,32	35.631,07	120.723,46	81.390,32	17.109,74	382.621,28	0,00	3.082.375,20
<b>20123</b>	345.351,03	2.826,50	1.325.584,79	474.008,17	2.047.960,05	143.286,30	16.526,37	71.151,10	240.077,40	174.195,01	34.108,74	762.765,75	0,00	6.544.644,17
<b>20124</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>20125</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>20150</b>	7.187,32	63,70	43.334,84	10.682,22	43.030,88	3.364,35	372,45	1.603,45	5.423,69	3.325,65	768,67	17.189,64	0,00	137.607,06
<b>20151</b>	3.330,82	3.330,82	2.203.531,28	4.584.152,26	2.189.836,93	170.841,81	18.910,55	81.423,58	275.425,22	193.344,44	39.033,18	873.353,34	0,00	10.178.624,11
<b>20152</b>	190.343,13	1.441,58	875.647,59	4.257.261,25	882.430,15	67.881,92	7.155,53	32.355,52	103.446,54	79.214,03	15.710,73	347.332,13	0,00	6.887.652,30
<b>20153</b>	653,94	339.057,11	339.057,11	339.057,11	339.057,11	26.286,70	320.070,41	12.528,23	42.378,50	39.672,27	6.005,87	135.377,05	0,00	5.166.093,58
<b>20154</b>	36.239,61	787,64	536.590,47	132.086,84	532.090,05	41.601,22	4.605,46	19.827,23	67.066,04	48.541,82	3.004,86	216.558,08	0,00	1.701.553,32
<b>20155</b>	51.717,50	423,03	288.195,70	70.343,18	285.778,58	22.343,47	2.473,54	10.648,34	36.021,96	26.071,17	5.104,33	114.180,55	0,00	313.881,95
<b>20156</b>	43.475,87	355,62	242.263,26	59.637,79	240.231,32	18.782,85	2.073,36	8.951,95	30.881,05	21.916,51	4.291,43	95.368,09	0,00	768.241,10
<b>20157</b>	68.102,03	561,96	386.841,93	34.241,62	379.631,07	29.681,28	3.285,87	14.146,16	47.851,14	34.633,20	6.781,45	151.651,38	0,00	1.214.009,75
<b>20158</b>	22.315,15	182,51	124.334,42	30.606,56	125.271,62	3.659,50	1.067,14	4.594,21	15.540,46	11.247,72	2.202,39	43.251,56	0,00	394.270,24
<b>20159</b>	52.035,54	426,12	290.302,23	71.461,76	287.661,54	22.506,79	2.491,61	10.726,78	38.284,67	26.261,75	5.142,25	114.395,03	0,00	320.562,17
<b>20200</b>	22.445,26	183,59	125.076,20	30.783,16	124.027,17	3.691,01	1.075,50	4.621,62	15.633,18	11.314,92	2.215,53	43.545,33	0,00	336.622,43
<b>20201</b>	103.138,73	843,64	574.740,43	141.479,37	563.350,10	44.538,39	4.332,30	21.536,88	71.836,38	51.939,00	10.180,63	227.667,14	0,00	1.822.538,91
<b>20202</b>	3.939,54	27,81	18.343,35	4.663,29	18.785,06	1.468,70	162,59	693,99	2.367,79	1.113,73	335,56	7.504,10	0,00	60.072,11
<b>20203</b>	6.445,93	56,00	38.148,35	3.390,87	37.826,39	2.357,64	327,43	1.409,62	4.768,21	3.451,09	675,75	15.111,63	0,00	120.912,11
<b>20204</b>	16,13	0,13	89,89	22,13	83,14	6,97	0,77	3,32	11,23	8,19	1,60	35,61	0,00	285,05
<b>20205</b>	1.800.862,72	10.301,18	4.043.066,36	397.019,65	4.031.714,54	313.454,12	34.700,37	143.382,86	505.333,84	365.743,67	71.616,51	1.632.530,33	0,00	14.018.749,45
<b>20206</b>	122.032,22	833,47	425.684,80	104.864,23	425.682,11	33.002,83	3.655,59	15.723,21	53.206,03	38.508,31	7.540,34	170.031,54	0,00	1.401.635,28
<b>20207</b>	104.116,14	767,67	448.702,48	110.432,81	448.717,70	34.781,37	3.851,14	16.379,73	56.082,99	40.591,17	7.948,07	179.486,87	0,00	1.449.155,14
<b>20208</b>	37.038,90	302,96	206.339,24	50.807,91	204.668,16	16.001,89	1.771,49	7.626,53	25.797,69	18.671,58	3.656,04	81.753,21	0,00	654.501,60
<b>20209</b>	1506.383,44	8.748,27	2.796.354,51	690.153,06	2.850.574,67	216.836,80	24.004,93	103.344,66	349.376,74	253.015,06	43.541,92	1.193.664,76	0,00	9.988.885,02
<b>20210</b>	22.168,17	181,32	123.532,10	30.409,09	122.436,03	3.571,30	1.060,26	4.564,56	15.441,19	11.115,14	2.188,17	48.333,74	0,00	391.726,04
<b>20211</b>	7.571,85	61,49	41.893,23	10.312,58	41.541,97	3.247,30	393,56	1.547,97	5.236,20	3.789,81	742,07	16.594,81	0,00	132.845,37
<b>20212</b>	23.545,55	192,67	131.257,12	32.310,82	130.156,95	10.176,26	1.126,57	4.850,02	16.405,82	11.874,02	2.325,03	51.394,01	0,00	416.224,32
<b>20213</b>	14.545,32	100,23	51.639,05	12.735,06	51.670,14	4.008,16	443,73	1.910,30	6.461,83	4.676,87	915,77	20.645,71	0,00	163.819,77
<b>20214</b>	188.563.005,52	161.387,73	30.318.666,64	11.546.541,62	32.867.192,02	2.350.570,17	260.220,00	1.180.286,47	3.783.307,41	2.742.730,12	537.047,39	12.809.634,53	0,00	267.072.851,02

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

Macrovoce economica	Cassa di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Soppravvalenze e Inesistite	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
	Bevi sanitari	Bevi non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo						
<b>ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>															
3A100 Attività di Pronto soccorso	1.624.577,22	3.667,81	1.333.456,33	478.374,01	2.050.172,00	143.836,72	16.534,55	71.442,04	241.661,50	174.307,23	34.248,20	812.619,27	0,00	0,00	7.778.520,33
3A100 Attività diretta al Pronto soccorso e ODI	1.710.547,33	8.732,63	1.336.351,12	321.142,63	1.339.012,22	100.504,97	11.254,40	47.300,83	162.000,45	117.272,74	22.362,31	560.448,31	0,00	0,00	5.139.237,04
3A111 Attività diretta al PS e ODI per accessi urgenti da ricovero	1.601.351,02	8.384,20	1.038.367,21	260.011,38	1.183.535,73	82.102,02	3.083,11	33.163,99	132.362,01	93.759,62	18.153,31	468.222,35	0,00	0,00	5.005.332,33
3A112 Attività diretta al PS e ODI per accessi urgenti da ricovero	42.336,31	348,43	201.367,91	35.401,25	235.311,09	16.402,65	2.051,29	8.170,84	23.666,44	21.473,12	4.204,60	34.026,36	0,00	0,00	152.104,63
3A120 accessi non urgenti da ricovero	114.329,89	935,18	637.103,21	156.831,38	631.153,78	43.335,85	5.468,15	23.541,21	79.631,05	57.634,54	11.895,29	252.370,36	0,00	0,00	2.020.285,89
3B100 Assistenza ospedaliera per acuti	177.958.073,55	237.007,41	216.168.717,37	5.334.639,14	24.843.634,45	1.862.830,96	185.549,82	798.819,93	2.702.107,27	1.355.703,33	382.341,97	3.368.231,15	0,00	0,00	247.314.436,41
3B100 Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	2.161.600,41	516,86	349.338,77	86.442,06	347.003,81	21.130,33	3.003,47	12.300,37	43.738,58	31.656,66	6.198,62	138.618,31	0,00	0,00	3.208.432,05
3B120 Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	10.854.000,88	2.579,29	1.157.173,55	432.511,50	1.746.435,38	136.231,57	15.081,52	64.388,25	219.627,81	158.359,35	31.125,60	636.054,43	0,00	0,00	16.110.153,33
3B150 Assistenza ospedaliera per acuti - In urgenza ordinaria	164.651.544,58	233.847,63	19.466.119,19	4.864.508,63	22.715.090,23	1.636.002,53	187.074,43	713.280,65	2.433.055,63	1.760.371,91	344.812,04	3.116.600,47	0,00	0,00	228.178.208,10
3B160 Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3B160 Assistenza ospedaliera per lungodegati	280.384,68	86,71	45.485,96	11.196,35	45.104,37	3.326,47	390,40	1.680,72	5.685,25	4.114,31	605,71	78.077,34	0,00	0,00	417.039,39
3B160 Assistenza ospedaliera per riabilitazione	86.810,81	187,51	312.310,39	31.601,46	343.191,21	28.083,52	3.192,56	13.151,37	63.533,96	32.681,33	6.550,11	167.463,35	0,00	0,00	1.001.645,36
3B160 Assistenza ospedaliera per riabilitazione	220.000,00	1.870,00	120.000,00	30.000,00	150.000,00	10.000,00	1.000,00	5.000,00	15.000,00	10.000,00	2.000,00	30.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
3F000 Trasporti ospedaliero	13.051,61	106,75	12.139,03	17.903,47	12.100,10	5.639,63	634,23	2.887,41	3.030,48	6.579,41	1.288,30	28.803,36	0,00	0,00	230.630,43
3F000 Attività trasfettuali	85.363,68	638,24	472.689,03	8.438.822,35	606.106,81	36.879,81	4.082,76	17.576,83	59.456,02	43.032,45	8.426,09	188.430,72	0,00	0,00	3.864.564,68
3G100 Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	2.448,31	20,02	13.643,18	3.253,44	8.160,25	1.097,74	117,09	504,12	1.705,25	1.234,21	241,67	5.404,35	0,00	0,00	11.336,93
3G100 Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	1.519,62	12,43	8.468,07	2.084,53	8.337,04	656,52	72,68	312,30	1.038,42	766,05	150,00	3.354,38	0,00	0,00	26.852,64
33935 TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	180.181.061,42	243.331,61	23.710.646,32	14.740.304,38	29.282.752,36	2.184.795,12	221.185,13	352.235,41	3.221.053,62	2.331.301,12	456.486,34	11.653.634,81	0,00	0,00	271.652.039,64
48886 TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	6.053,55	43,51	33.735,38	8.303,31	500.231,24	2.615,31	283,52	1.246,46	4.216,31	3.051,64	531,53	18.362,52	0,00	0,00	573.150,36
49393 TOTALE GENERALE	343.286.021,04	419.798,92	57.804.455,00	15.091.163,71	67.353.521,93	4.668.328,37	496.125,92	2.193.931,13	7.224.335,81	5.223.189,69	1.023.916,03	25.155.377,75	0,00	0,00	635.863.736,30

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

## 8. Conto Economico Covid

Al fine di:

- assicurare una più organica ed uniforme attività di rilevazione dei dati di ricavo e di costo degli enti del Servizio sanitario Nazionale (di cui all'articolo 19, comma 2, lettere b) e c), del decreto legislativo n. 118/2011), garantendo pertanto una tenuta distinta degli accadimenti contabili legati alla gestione dell'emergenza COVID19 che in ogni caso confluiscono nei modelli economici di cui al decreto ministeriale del 24 maggio 2019 (modelli economici NSIS);
- rispondere alle esigenze informative, sia del livello ministeriale che regionale, di una più puntuale e dettagliata descrizione degli accadimenti economici;

il Ministero dell'Economia e Finanze ha predisposto un apposito modello di rendicontazione dei costi e dei ricavi legati all'Emergenza Covid posto che gli stessi provvedimenti emergenziali (art. 18 c.1 del D.L 18/2020) hanno, fin da subito richiesto la tracciatura e la classificazione delle voci in questione all'interno di "centri di costo/commesse" dedicate.

Si riporta di seguito il modello "CE COV20" relativo alla gestione dell'emergenza covid-19 compilato secondo le indicazioni operative trasmesse dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e dal Ministero della Salute.







# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

CE	CE CONSUNTIVO 2020 "TOTALE"	di cui CE CONSUNTIVO - Codice "COV20"	ricavi art. 18 DL n. 18/2020	ricavi art. 18 DL n. 18/2020	ricavi di cui art. 1 c. 11 DL n. 34/2020	ricavi di cui art. 1 c. 11 DL n. 34/2020	ricavi di cui art. 2 c. 10 DL n. 34/2020	ricavi di cui art. 29 c. 8 DL n. 104/2020	ricavi: rimborsi da Dipartimento protezione civile	ricavi: rimborsi da Commissario straordinario emergenza Covid-19	ricavi: donazioni e liberalità	ricavi: fondi europei	ricavi: altro (specificare)	ricavi: altro finanziato+sterilizzazioni+costi associati a altro finanziato + ammortamenti	ricavi: altro incrementale sul 2019 non finanziato	ricavi: altro incrementale sul 2019 non finanziato		
			costi di cui art. 1, c. 1, lettera a) e 6, 2, 5 e 9 DL 14/2020 (ora art. 2-bis, c. 1, lettera a) e 5, 2-ter, 2-sexies e 4-bis DL 18/2020)	costi di cui art. 1, c. 1 e 3, art. 3, c. 1, 2 e 3 del DL n. 18/2020	costi di cui art. 1, commi 2 e 3; art. 1, c. 4; art. 1 c. 8; art. 1 c. 5; art. 1, c. 6; art. 1 c. 7; art. 1, c. 9 DL n. 34/2020	costi di cui art. 1, commi 2 e 3; art. 1, c. 4; art. 1 c. 8; art. 1 c. 5; art. 1, c. 6; art. 1 c. 7; art. 1, c. 9 DL n. 34/2020	costi di cui art. 2, c. 6, lettera a); art. 2, c. 7 e c. 5 secondo periodo, DL n. 34/2020	costi di cui art. 29, c. 2 e 3; art. 29, c. 3 lettera c) DL n. 104/2020	costi: costi sostenuti di cui chiesto rimborso al Dipartimento protezione civile	costi: costi sostenuti di cui chiesto rimborso al Commissario straordinario emergenza Covid-19	costi: costi associati a donazioni e liberalità	costi: costi associati a fondi europei	costi: costi associati a fondi europei	costi: costi associati a altro finanziato + ammortamenti	costi: costi associati a altro incrementale sul 2019 non finanziato	costi: costi associati a altro incrementale sul 2019 non finanziato	costi: costi associati a altro incrementale sul 2019 non finanziato	
CODICE	DESCRIZIONE	Colonna 1	Colonna 2 = somma colonne 3-13	Colonna 3	Colonna 4	Colonna 5	Colonna 6	Colonna 7	Colonna 8	Colonna 9	Colonna 10	Colonna 11	Colonna 12	Colonna 13	Colonna 13 bis (di cui)	Colonna 13 ter (di cui)	Colonna 13 quater (di cui)	
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	587.101,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	18.449,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	32.893,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	35.758,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
BA2884	B.14.D.9) Acc. Inceneriri fucino tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CD9999	Totale costi della produzione (B)	1.104.670.784,94	450.882.478,83	487.462,00	38.730.526,13	95.730.041,74		35.089.194,00	23.952.013,48			189.053.555,08	6.927.593,93	50.000.000,00	10.912.093,47	0,00	10.823.067,37	89.026,10
CA0010	C.1) Interessi attivi	272,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	272,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CD9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	272,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie																	
	E) Proventi e oneri straordinari																	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	30.113.052,99	2.585.044,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.585.044,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	30.113.052,99	2.585.044,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.585.044,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	2.585.044,98	2.585.044,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.585.044,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	27.528.006,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	32.123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20.872,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	27.475.011,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	301.844,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	158.992,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	27.014.174,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	1,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.213.006,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.213.006,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.212.123,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	23.772,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	23.772,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.188.351,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	189.090,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	22.512,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	112.962,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	53.615,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	13.056,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	986.204,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	14,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ED9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	28.900.046,63	2.585.044,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.585.044,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	360.048.097,06	179.480.755,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.937.139,55	0,00	0,00	176.543.616,19	0,00	177.900.732,87	-1.357.116,68	
	Y) Imposte e tasse																	
YA0010	Y.1) IRAP	909.771,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	879.233,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	30.538,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
YA0060	Y.2) IRES	404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	910.175,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ZD9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	359.137.921,56	179.480.755,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.937.139,55	0,00	0,00	176.543.616,19	0,00	177.900.732,87	-1.357.116,68	

# ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

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

In attuazione dell'art. 33 del D. Lgs. n. 33/2013 Azienda Zero 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 2020

<b>Indicatore di tempestività dei pagamenti - anno 2020</b>			
		<b>NUMERATORE</b> $\Sigma [(data\ scadenza - data\ pagamento) \times importo\ dovuto]$	<b>DENOMINATORE</b> $\Sigma$ importi pagati nel periodo di riferimento
<b>indicatore primo trimestre</b>	<b>-40,3</b>	<b>-2.228.251.516,86</b>	<b>55.295.003,65</b>
<b>indicatore secondo trimestre</b>	<b>-43,88</b>	<b>-6.464.362.492,59</b>	<b>147.308.225,06</b>
<b>indicatore terzo trimestre</b>	<b>-29,91</b>	<b>-2.948.411.302,56</b>	<b>98.584.264,19</b>
<b>indicatore quarto trimestre</b>	<b>-42,56</b>	<b>-7.017.462.677,89</b>	<b>164.889.978,27</b>
<b>INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNO 2020</b>	<b>-40,03</b>	<b>-18.658.487.989,90</b>	<b>466.077.471,17</b>

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 riporta di seguito il riepilogo dell'esercizio 2020.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

Pagamenti	Pagato totale	Pagato oltre i termini	di cui ammontare scaduto da 0 a 15 gg.	di cui ammontare scaduto da 15 a 30 gg.	di cui oltre i 30 giorni	Incidenza % Pagato oltre i termini
1 trimestre 2020	62.311.024,12	25.643,96	25.643,96	-	-	0,04%
2 trimestre 2020	163.918.666,33	4.311.739,87	2.994.645,68	1.096.302,54	221.791,65	2,63%
3 trimestre 2020	106.177.068,56	12.004.243,75	5.922.141,89	1.835.318,18	4.246.783,68	11,31%
4 trimestre 2020	171.078.948,77	4.375.422,46	767.822,44	318.100,98	3.289.499,04	2,56%
<b>TOTALI</b>	<b>503.485.707,78</b>	<b>20.717.050,03</b>	<b>9.710.253,96</b>	<b>3.248.721,70</b>	<b>7.758.074,37</b>	<b>4,11%</b>

I pagamenti oltre i termini risultano di circa 21 milioni, con un'incidenza percentuale del 4% a fronte di pagamenti totali per circa 503,5 milioni effettuati nell'anno 2020, con un aumento in valore assoluto di 441 milioni rispetto all'anno 2019 (+703%).

Pagamenti	2020	2019	Delta V.A.	Delta %
1 trimestre	62.311.024,12	35.032.248,94	27.278.775,18	77,87
2 trimestre	163.918.666,33	10.345.479,34	153.573.186,99	1.484,45
3 trimestre	106.177.068,56	8.612.282,51	97.564.786,05	1.132,86
4 trimestre	171.078.948,77	8.696.095,73	162.382.853,04	1.867,31
<b>TOTALI</b>	<b>503.485.707,78</b>	<b>62.686.106,52</b>	<b>440.799.601,26</b>	<b>703,19</b>

L'evidente incremento dei volumi di pagamento è conseguenza delle funzioni attribuite ad Azienda Zero in periodo emergenziale con Decreto del Presidente del Veneto n. 1/2020 (attività di centrale di committenza regionale per acquisti di beni consumabili e di cespiti necessari per affrontare la pandemia da COVID).

L'affidamento dei compiti di centrale di committenza per i beni COVID è avvenuto in modo repentino ed ha impattato fortemente sulla struttura organizzativa acquisti di Azienda Zero orientata prettamente all'espletamento di procedure/gare di acquisto di beni e servizi a favore delle Aziende Sanitarie del Veneto.

La presa in carico del ruolo di centrale di committenza per il COVID ha comportato per i predetti beni l'accoglienza in capo ad Azienda Zero anche delle restanti attività legate alle fasi che vanno dall'emissione dell'ordine all'emissione del mandato di pagamento (gestione anagrafica prodotti, gestione anagrafica fornitori, gestione ordini, gestione magazzino, gestione consegne, gestione liquidazioni, gestione rapporti con i fornitori, gestione cessione del credito, gestione collaudi, ecc...). Tali maggiori attività si sono riversate principalmente su tre strutture aziendali ovvero quelle dedicate agli acquisti, all'ingegneria clinica e al servizio economico finanziario che hanno dovuto fronteggiare il nuovo carico di lavoro non solo sotto il profilo organizzativo-procedurale ma anche scontando una fisiologica rigidità nell'adeguamento delle unità di personale dedicate.

I dati delle fatture complessive pagate al terzo trimestre 2020 testimoniano il forte aumento di attività conseguente all'emergenza COVID-19: 332 milioni al 30/09/2020 contro i 53 milioni effettuati al 30/09/2019 con un incremento del 516%.

L'aumento delle attività e dei volumi conseguente all'emergenza COVID-19 ha comportato un effetto negativo sulle performance di pagamento di Azienda Zero, ed in particolare, un peggioramento dei valori dei pagamenti oltre i termini, i cui effetti organizzativi si sono esplicitati in modo particolare sul terzo trimestre 2020 (11,31%).

Le azioni intraprese e i correttivi messi in campo da questo Ente nel quarto trimestre 2020 hanno consentito di migliorare le performance di pagamento rispetto al precedente trimestre, con i pagamenti oltre i termini che si sono attestati al 2,56% e con un debito scaduto al 31/12/2020 di 197 mila euro.

## ALLEGATO E) – Relazione sulla gestione 2020

DEBITO SCADUTO	VALORE
1 trimestre 2020	0,00
2 trimestre 2020	6.143.248,78
3 trimestre 2020	4.543.737,16
4 trimestre 2020	196.558,42

Padova, lì 22/06/2021

Il Dirigente f.f. UOC Servizio Economico Finanziario

F.TO dott.ssa Edda Stramare

Il Direttore Generale

F.TO dott. Roberto Toniolo