

(Codice interno: 324533)

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 839 del 07 giugno 2016

D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118: approvazione, ai sensi dell'art.26 dei bilanci delle Aziende SSR e del conto economico della Gestione Sanitaria Accentrata relativi all'esercizio 2015. Attestazione dell'equilibrio economico.*[Sanità e igiene pubblica]***Note per la trasparenza:**

Con il presente provvedimento si approvano, ai sensi dell'art.26 del d. lgs. 118/11, i bilanci per l'esercizio 2015 delle Aziende del SSR, nonché il conto economico della Gestione Sanitaria Accentrata, e si dà atto del raggiungimento dell'equilibrio economico.

L'Assessore Luca Coletto, riferisce quanto segue.

Il decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, all'art. 26, prevede l'obbligo di redazione, da parte delle Aziende e degli Enti del SSR e della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA), del bilancio d'esercizio, redatto con riferimento all'anno solare, il quale si compone dello stato patrimoniale, del conto economico, del rendiconto finanziario e della nota integrativa ed è corredato da una relazione sulla gestione sottoscritta dal direttore generale (ovvero dal responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione, per tale fattispecie).

Il medesimo decreto legislativo prevede, all'art.31, l'adozione del bilancio di esercizio, da parte del Direttore Generale di ciascuna Azienda/Ente del SSR (ovvero dal responsabile della GSA), entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento.

Le Aziende, gli Enti e la GSA hanno adottato i bilanci entro i termini di legge, alimentando altresì il sistema informativo ministeriale (NSIS) secondo la norma; la relativa documentazione è agli atti della competente sezione regionale.

L'art. 32 del medesimo decreto legislativo, al comma 7, prevede che la giunta regionale approvi i bilanci d'esercizio entro il termine del 31 maggio dell'anno successivo a quello di riferimento.

Alle aziende sono state impartite le direttive per la formulazione dei bilanci di esercizio con comunicazione prot. n. 121688 del 29 marzo 2016.

L'attività di controllo da parte delle strutture afferenti l'Area Sanità e Sociale, sui bilanci delle Aziende del SSR e sul rispetto dei principi contabili stabiliti dall'art.29 del d.lgs. 118/11 nonché dalla casistica ministeriale applicativa emanata successivamente, avviene con le seguenti modalità:

1. Partite intra gruppo: controllo preventivo effettuato sulle partite intra gruppo che le aziende inseriscono nei propri bilanci (cosiddette Poste R o *poste intercompany*) per garantire che i proventi inseriti dalle aziende erogatrici corrispondano esattamente agli oneri contabilizzati dalle rispettive controparti. Infatti essendovi numerosi scambi di prestazioni sanitarie e non tra le aziende del servizio sanitario regionale, da alcuni anni è stata implementata una procedura regionale che consente la perfetta uguaglianza tra i costi e i ricavi a livello aggregato riferiti a tali partite.
2. Pre-compilazione regionale delle poste di Conto Economico e Stato Patrimoniale vevolvi ai fini del consolidamento. Si tratta, prevalentemente, di tutte le partite che riguardano i finanziamenti indistinti e vincolati assegnati alle aziende sanitarie. Per fare in modo che vi sia coerenza tra i valori presenti nella contabilità finanziaria della regione e i dati di contabilità economico patrimoniale delle aziende si procede come segue: dall'applicativo di contabilità regionale vengono estratti e riordinati tutti i movimenti di assegnazione e di pagamento effettuati nell'anno di competenza sui capitoli oggetto di perimetrazione sanitaria, al fine di pre-determinare le voci di ricavo e di credito che le aziende devono riportare nei confronti della regione. In tal modo viene raggiunto l'obiettivo richiesto dal D.lgs 118/2011 di riconciliazione delle poste fra regione e aziende sanitarie.
3. Verifica successiva di coerenza tra i valori presenti negli Stati Patrimoniali e nei Conti Economici con quelli di dettaglio che le aziende inseriscono nelle tabelle della Nota Integrativa. Tale forma di controllo è resa possibile tramite un apposito applicativo software regionale che le aziende utilizzano per la trasmissione dei bilanci agli uffici regionali. Il programma prevede al suo interno che a fronte dell'invio dei singoli file di nota integrativa, si attivino una serie di controlli incrociati e automatici tra questi e i dati di Conto Economico e/o Stato Patrimoniale. In tal modo vi è la garanzia che i dati presentati dalle aziende siano fedeli a quelli presenti nelle loro rispettive contabilità.
4. Infine, prima della chiusura definitiva dei bilanci, viene effettuato un controllo di congruenza su alcuni specifici elementi al fine di valutare la congruità delle appostazioni effettuate. Si tratta in particolare delle voci legate ai rischi

aziendali, per i quali l'art. 29 lettera g) del d.lgs 118/2011 prevede che la regione ne verifichi l'adeguatezza degli accantonamenti.

5. Su altre poste, ovvero l'ammontare degli investimenti capitalizzati, viene invece verificato che vi siano le idonee forme di finanziamento in conto capitale e ove mancassero, che siano state previste le idonee coperture con le risorse di parte corrente, così come previsto dal d.lgs 118/2011 e dalla successiva casistica applicativa adottata con DM 17 settembre 2012.

Nel rispetto delle scadenze ministeriali fissate, come sopra riportato, sono stati trasmessi all'NSIS del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e delle Finanze, i dati relativi ai Bilanci d'Esercizio 2015 (Conti Economici e Stati Patrimoniali). I dati aggregati delle Aziende Sanitarie evidenziano i seguenti margini:

1. risultato d'esercizio aggregato complessivo (solo Aziende del SSR) Euro **-240.940.442,51**;
2. aggregato degli utili di esercizio (solo Aziende del SSR): Euro **8.850.044,08**;
3. aggregato delle perdite di esercizio (solo Aziende del SSR): Euro **-249.790.486,59**;
4. risultato di esercizio della gestione sanitaria accentrata (GSA): Euro **253.335.052,63**;
5. risultato d'esercizio consolidato regionale (corrispondente alla somma algebrica dei risultati d'esercizio delle Aziende Sanitarie e del risultato d'esercizio della gestione sanitaria accentrata): Euro **12.394.610,12**;
6. risultato di esercizio valevole ai fini del raggiungimento dell'equilibrio economico, ai sensi dell'art.30 del d.lgs. 118/11 (somma algebrica tra aggregato delle perdite di cui al punto 3 e utile GSA a copertura di cui al punto 4): euro **3.544.566,04**.

L'equilibrio di gestione del SSR dell'anno 2015 è stato raggiunto grazie alle politiche di contenimento dei costi, attraverso la fissazione di limiti massimi (DGR 2718/2014 e DDR 279 del 23.09.2015) e la redazione dei piani di rientro (DGR 1428/2013 e DGR 910/2014) e misure volte alla razionalizzazione dell'utilizzo delle risorse impiegate e alla riduzione della costosità del SSR, mediante l'assegnazione di obiettivi e di indicatori di performance ai Direttori Generali (DGR 2525/2014).

La destinazione dei risultati positivi d'esercizio delle aziende sanitarie è disciplinata dall'*articolo 30 del D.Lgs. 118/2011*, il quale testualmente dispone: "*L'eventuale risultato positivo di esercizio degli enti di cui alle lettere b), punto i), c) e d) del comma 2 dell'articolo 19 è portato a ripiano delle eventuali perdite di esercizi precedenti. L'eventuale eccedenza è accantonata a riserva ovvero, limitatamente agli enti di cui alle lettere b) punto i), e c) del comma 2 dell'articolo 19, è reso disponibile per il ripiano delle perdite del servizio sanitario regionale.*"

Si propone di rinviare la destinazione dell'utile del bilancio consolidato regionale 2015 a seguito dell'istruttoria del Tavolo per la Verifica degli Adempimenti regionali, il quale ha già preso atto dell'equilibrio della gestione del SSR Veneto nel corso della seduta del 19 marzo u.s.; il relativo verbale conclude: "*La regione Veneto presenta a IV trimestre 2015 un avanzo di 4,134 mln di euro. Dopo il conferimento della coperture a valere sul Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza, il risultato di gestione risulta rideterminato in un avanzo di 34,476 mln di euro. Essendo presente un avanzo non si sono verificate le condizioni di cui all'articolo 2, comma 77, della legge n. 191/2009.*" La DGR 666/2016 prende atto del verbale citato.

I dati definitivi dei Bilanci d'Esercizio delle Aziende del SSR 2015 (Conti Economici e Stati Patrimoniali) sono riassunti rispettivamente nell'**Allegato A** e nell'**Allegato B** alla presente.

Il consolidamento dei conti economici delle Aziende del SSR e della GSA è riportato in **Allegato C** alla presente, da cui si attesta il raggiungimento dell'equilibrio economico ai sensi dell'art.30 del d.lgs. 118/11. Si dà evidenza che le attività di consolidamento sono in corso, pertanto l'approvazione del bilancio consolidato del SSR per l'esercizio 2015 avverrà con ulteriore provvedimento di Giunta.

Il relatore conclude la propria relazione e propone all'approvazione della Giunta regionale il seguente provvedimento.

LA GIUNTA REGIONALE

UDITO il relatore, il quale dà atto che la struttura proponente ha attestato l'avvenuta regolare istruttoria della pratica, anche in ordine alla compatibilità con la vigente legislazione statale e regionale, e che successivamente alla definizione di detta istruttoria non sono pervenute osservazioni in grado di pregiudicare l'approvazione del presente atto;

- Vista la L.R. 31 dicembre 2012, n. 54;
- Visto il D.Lgs. 118/2011;
- Vista l'Intesa Stato Regioni del 23 marzo 2005;
- Visto il Patto per la Salute del 28 settembre 2006;
- Vista l'Intesa Stato Regioni del 3 dicembre 2009;
- Visto il Patto per la Salute del 10 luglio 2014;
- Visto il verbale della seduta del 19 marzo 2016 del "*Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali*";

- Vista la DGR n. 1428/2013;
- Vista la DGR n. 910/2014;
- Vista la DGR n. 2525/2014;
- Vista la DGR n. 2718/2014;
- Visto il DDR n. 239 del 23/09/2015 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale;
- Vista la DGR n. 666/2016

delibera

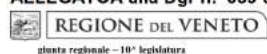
1. di considerare le premesse parte integrante e contestuale del presente provvedimento;
2. di approvare, ai sensi dell'*articolo 32, comma 7, del D.Lgs. 118/2011*, i bilanci d'esercizio 2015 delle Aziende Sanitarie del SSR Veneto, come da **Allegato A** e **Allegato B** che formano parte integrante del presente provvedimento;
3. di approvare il consolidato economico del SSR veneto per l'esercizio 2015 (**Allegato C**), che attesta il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, anche con riferimento alla configurazione di risultato economico prevista dall'art.30 del d.lgs. 118/11;
4. di rinviare a successivo provvedimento, conseguente alle attività di controllo operate dal *Tavolo per la verifica degli adempimenti regionale*, la copertura delle perdite d'esercizio 2015 delle Aziende Sanitarie del Veneto e la destinazione dell'utile di esercizio;
5. di rinviare a successivo provvedimento e comunque entro i termini di legge, l'approvazione del bilancio consolidato del SSR per l'esercizio 2015;
6. di dare atto che la presente deliberazione non comporta spesa a carico del bilancio regionale;
7. di pubblicare la presente deliberazione nel Bollettino Ufficiale della Regione.

ALLEGATO A alla Dgr n. 839 del 07 giugno 2016

giunta regionale - 10^a legislatura

CONTO ECONOMICO 2015 (valori in migliaia di €)	ULSS 101	ULSS 102	ULSS 103	ULSS 104	ULSS 105
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio	244.754	151.360	286.363	296.611	278.809
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-5.469	-3.505	-9.815	-2.147	-4.901
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	368	403	565	1.862	361
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	33.094	19.733	21.611	15.240	15.389
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.877	1.295	2.175	2.379	1.453
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.039	3.898	6.572	6.954	6.093
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.608	2.680	7.886	3.746	3.499
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
9) Altri ricavi e proventi	1.971	1.518	1.329	408	1.548
Totale A)	289.242	177.383	316.685	325.053	302.252
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni	33.059	21.153	39.682	40.535	30.039
a) Acquisti di beni sanitari	30.947	20.003	37.817	38.691	28.038
b) Acquisti di beni non sanitari	2.112	1.150	1.865	1.844	2.002
2) Acquisti di servizi sanitari	120.380	73.731	142.607	145.843	145.545
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	14.368	9.346	20.574	23.235	21.370
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	16.776	11.021	21.150	20.724	20.981
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	7.638	5.981	10.048	10.026	13.155
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1.886	222	884	1.160	500
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.459	758	2.008	1.981	2.209
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	1.185	542	1.465	2.186	865
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	35.270	15.765	29.002	30.953	39.708
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	1.530	2.922	3.841	3.673	2.969
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	2.271	2.974	5.724	5.166	8.305
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	208	119	311	366	370
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.090	211	697	468	1.117
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	23.307	17.064	29.368	31.136	20.123
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.314	1.950	3.904	2.173	2.361
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.782	1.969	4.077	4.421	3.853
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro san e soc	2.147	1.068	2.113	1.863	2.353
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	5.148	1.819	7.439	6.311	5.307
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0	0	0
3) Acquisti di servizi non sanitari	15.981	13.598	17.476	29.450	16.154
4) Manutenzione e riparazione	5.220	2.214	6.473	5.680	3.824
5) Godimento di beni di terzi	930	533	1.729	14.656	1.261
6) Costi del personale	102.354	57.294	86.904	90.132	89.042
7) Oneri diversi di gestione	1.285	870	1.492	1.082	1.174
8) Ammortamenti	7.972	3.851	12.027	8.058	5.893
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	226	0	49	608	54
10) Variazione delle rimanenze	-60	93	-108	-837	326
11) Accantonamenti	4.194	391	483	2.051	2.013
Totale B)	291.541	173.729	308.816	337.257	295.325
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-2.299	3.654	7.869	-12.204	6.928
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-47	-70	-20	6	-257
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-170	0	-4	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	167	598	821	545	436
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-2.349	4.181	8.667	-11.653	7.106
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	7.208	4.155	6.453	6.920	6.397
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-9.556	26	2.214	-18.573	709

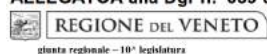
ALLEGATO A alla Dgr n. 839 del 07 giugno 2016



giunta regionale - 10ª legislatura

CONTO ECONOMICO 2015 (valori in migliaia di €)	ULSS 106	ULSS 107	ULSS 108	ULSS 109	ULSS 110
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio	517.983	343.888	388.830	665.178	335.865
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-8.313	-8.402	-4.106	-9.577	-4.767
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.207	603	730	1.840	1.227
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	120.736	26.035	32.398	108.478	30.368
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	13.370	1.763	7.915	4.986	1.413
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	10.539	8.612	9.771	13.378	6.244
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	7.964	5.186	5.643	11.603	4.524
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
9) Altri ricavi e proventi	2.170	948	850	2.272	507
Totale A)	666.655	378.633	442.031	798.158	375.380
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni	110.210	41.024	56.095	107.444	39.780
a) Acquisti di beni sanitari	108.014	40.002	54.945	105.107	37.744
b) Acquisti di beni non sanitari	2.196	1.022	1.150	2.337	2.036
2) Acquisti di servizi sanitari	281.567	167.391	182.076	374.539	201.618
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	34.466	23.151	28.605	44.286	22.574
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	37.141	23.807	28.935	47.999	27.416
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	30.157	13.044	13.815	45.794	29.316
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.689	6.254	1.128	7.601	2.014
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.479	2.238	2.428	4.299	2.351
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.846	2.578	2.360	6.604	2.334
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	66.665	37.064	38.588	102.839	61.005
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.252	3.480	5.227	3.858	2.060
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	7.390	7.349	7.183	7.647	9.860
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	593	322	404	678	2.528
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.878	2.814	264	4.562	289
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	49.803	32.836	32.612	54.485	20.036
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	8.269	3.029	4.211	7.858	3.664
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	7.949	4.733	6.509	10.922	6.115
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro san e soc	1.547	2.018	1.399	3.929	1.859
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	20.444	2.674	8.407	21.179	8.197
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0	0	0
3) Acquisti di servizi non sanitari	44.734	29.958	18.281	61.948	15.498
4) Manutenzione e riparazione	17.961	6.395	1.667	10.353	3.415
5) Godimento di beni di terzi	3.146	5.970	52.614	4.361	1.640
6) Costi del personale	181.847	104.083	114.418	202.272	108.688
7) Oneri diversi di gestione	2.906	976	1.520	2.176	1.350
8) Ammortamenti	14.332	11.392	8.153	18.030	8.234
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	236	118	0	500	539
10) Variazione delle rimanenze	-294	1.172	-254	-842	87
11) Accantonamenti	1.226	695	3.165	13.531	7.112
Totale B)	657.871	369.174	437.735	794.311	387.960
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	8.784	9.459	4.296	3.846	-12.580
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-505	-71	-49	3	27
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-4	0	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-522	273	4.201	1.714	210
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	7.753	9.661	8.447	5.563	-12.343
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	13.227	7.479	8.137	15.339	7.641
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-5.473	2.182	311	-9.776	-19.984

ALLEGATO A alla Dgr n. 839 del 07 giugno 2016



giunta regionale - 10° legislatura

CONTO ECONOMICO 2015 (valori in migliaia di €)	ULSS 112	ULSS 113	ULSS 114	ULSS 115	ULSS 116
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio	563.984	414.036	119.792	396.824	804.283
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-314	-5.007	-2.824	-12.051	-12.654
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.701	827	388	544	1.836
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	93.847	25.173	7.600	42.011	99.414
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	16.141	1.765	660	3.167	9.990
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.800	10.045	1.934	10.736	12.626
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	12.641	5.324	2.287	4.276	7.692
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	17	0	0	0
9) Altri ricavi e proventi	2.229	777	464	152	1.870
Totale A)	704.030	452.956	130.302	445.658	925.057
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni	107.348	51.778	14.603	53.480	59.671
a) Acquisti di beni sanitari	105.807	50.792	14.098	51.820	57.987
b) Acquisti di beni non sanitari	1.541	986	504	1.660	1.685
2) Acquisti di servizi sanitari	329.704	214.034	70.005	200.919	690.849
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	33.775	28.514	8.350	29.056	53.449
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	39.855	32.422	8.896	29.733	60.399
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	38.680	32.065	12.782	19.808	117.938
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	474	715	119	754	3.899
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.093	3.239	783	2.561	4.701
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.566	2.994	1.074	3.406	5.931
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	100.042	54.840	18.149	40.544	238.899
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	2.747	1.779	1.605	4.070	5.858
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	6.892	12.264	3.765	11.911	46.920
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	565	1.364	123	567	15.079
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	5.184	314	970	2.787	5.569
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	50.475	21.479	7.961	36.954	78.817
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	4.585	3.326	429	3.917	4.062
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.292	7.189	2.296	4.581	22.941
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro san e soc	2.545	3.510	1.185	2.069	2.785
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	29.935	8.020	1.518	8.202	23.603
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0	0	0
3) Acquisti di servizi non sanitari	54.147	35.982	7.645	26.526	33.489
4) Manutenzione e riparazione	26.667	6.086	2.018	9.365	7.278
5) Godimento di beni di terzi	7.571	3.798	1.030	6.079	1.618
6) Costi del personale	199.523	121.008	36.534	125.110	129.321
7) Oneri diversi di gestione	3.896	1.147	689	1.086	1.706
8) Ammortamenti	15.872	7.536	4.052	7.974	10.572
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	886	0	98	127	95
10) Variazione delle rimanenze	-2.163	363	239	137	-1.365
11) Accantonamenti	2.736	3.521	1.464	4.884	5.418
Totale B)	746.187	445.254	138.376	435.688	938.652
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-42.157	7.703	-8.074	9.971	-13.595
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-14.116	-498	-95	-241	-433
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	341	-4	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	17.325	2.971	885	295	-1.229
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-38.606	10.173	-7.284	10.024	-15.257
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	15.035	9.080	2.695	9.010	9.534
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-53.641	1.093	-9.979	1.015	-24.792

ALLEGATO A alla Dgr n. 839 del 07 giugno 2016



giunta regionale - 10ª legislatura

CONTO ECONOMICO 2015 (valori in migliaia di €)	ULSS 117	ULSS 118	ULSS 119	ULSS 120	ULSS 121
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio	289.290	317.119	135.705	738.431	247.074
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.658	-5.837	-6.271	-2.709	-5.422
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	420	1.251	1.307	5.339	956
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	27.863	59.915	23.579	44.131	27.102
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.314	1.668	702	14.192	1.271
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.711	6.170	2.437	10.056	5.455
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.228	6.303	2.756	5.391	2.965
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	12	0	0	0	0
9) Altri ricavi e proventi	445	1.327	236	1.378	838
Totale A)	327.625	387.915	160.452	816.207	280.239
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni	28.591	50.346	12.552	52.755	31.342
a) Acquisti di beni sanitari	27.688	49.657	12.181	51.549	30.542
b) Acquisti di beni non sanitari	903	690	372	1.206	800
2) Acquisti di servizi sanitari	174.704	184.851	98.709	615.807	131.402
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	22.425	20.975	9.071	53.258	17.762
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	23.719	23.973	9.763	57.955	18.617
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	27.968	24.954	14.848	95.231	11.799
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	421	230	193	7.191	721
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.021	1.693	638	5.782	1.661
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	1.024	2.251	763	6.929	2.106
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	41.360	57.420	40.911	243.498	36.808
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	624	1.017	514	10.886	1.307
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	11.648	4.967	2.969	40.236	7.949
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.731	459	137	854	256
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.107	1.623	1.374	8.931	2.148
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	19.915	32.096	9.616	66.178	19.656
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.150	3.588	661	1.573	2.469
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	5.315	6.401	2.648	9.432	4.693
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro san e soc	1.453	440	1.450	821	1.231
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	9.823	2.766	3.155	7.050	2.220
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0	0	0
3) Acquisti di servizi non sanitari	24.676	22.628	7.611	39.838	18.823
4) Manutenzione e riparazione	4.685	5.188	1.487	8.122	8.431
5) Godimento di beni di terzi	8.576	1.483	551	3.521	1.152
6) Costi del personale	92.285	113.199	34.036	106.231	86.254
7) Oneri diversi di gestione	1.179	1.617	708	2.190	1.052
8) Ammortamenti	8.546	11.477	4.364	9.757	7.399
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	177	101	48	349	251
10) Variazione delle rimanenze	966	-719	-338	1.120	209
11) Accantonamenti	2.004	2.999	2.546	3.478	3.181
Totale B)	346.391	393.170	162.274	843.170	289.497
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-18.766	-5.255	-1.822	-26.962	-9.258
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-42	-183	-7	36	-241
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-1	-4	0	-4	-6
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	995	280	4.366	6.963	1.210
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-17.814	-5.161	2.536	-19.967	-8.295
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	6.750	8.278	2.429	8.403	6.301
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-24.563	-13.439	107	-28.370	-14.596

ALLEGATO A alla Dgr n. 839 del 07 giugno 2016

giunta regionale - 10^a legislatura

CONTO ECONOMICO 2015 (valori in migliaia di €)	ULSS 122	A.O. PD	A.O.U.IVR	IOV	TOTALE AZIENDE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio	459.834	138.000	133.047	23.168	8.290.227
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-4.853	-25.504	-16.967	-10.113	-175.184
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	385	3.522	2.933	1.889	35.464
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	158.871	417.531	429.078	75.273	1.954.469
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.200	17.889	3.843	236	115.664
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.593	8.635	6.974	579	177.851
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	2.642	13.756	13.460	3.038	146.097
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	118	0	0	147
9) Altri ricavi e proventi	2.555	6.604	3.422	49	35.869
Totale A)	628.227	580.552	575.791	94.118	10.580.603
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni	29.686	204.019	174.411	42.795	1.432.397
a) Acquisti di beni sanitari	28.852	200.837	171.256	42.346	1.396.721
b) Acquisti di beni non sanitari	834	3.182	3.155	448	35.676
2) Acquisti di servizi sanitari	486.236	52.708	35.662	8.385	5.129.273
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	32.511	0	0	0	551.120
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	33.379	0	0	0	594.662
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	76.102	883	747	139	652.918
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.135	0	0	0	42.188
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.978	0	0	0	52.361
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.929	0	0	0	55.940
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	249.288	0	0	0	1.578.617
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	3.491	0	0	0	67.707
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	29.679	0	0	0	243.066
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	570	0	0	0	27.603
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.393	3.916	3.459	50	54.214
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	34.132	0	0	0	688.051
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.564	17.886	9.478	946	97.370
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.607	1.681	3.115	486	142.008
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro san e soc	2.256	21.144	12.888	4.088	78.163
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.222	7.197	5.974	2.676	203.286
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0	0	0
3) Acquisti di servizi non sanitari	16.276	60.297	67.850	6.564	685.428
4) Manutenzione e riparazione	3.577	19.693	20.623	3.556	189.978
5) Godimento di beni di terzi	1.977	4.249	7.924	309	136.678
6) Costi del personale	77.656	208.069	219.722	22.375	2.708.357
7) Oneri diversi di gestione	1.255	3.902	2.386	540	38.186
8) Ammortamenti	5.158	20.623	17.432	4.380	233.085
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	151	489	292	10	5.406
10) Variazione delle rimanenze	67	-4.828	2.458	219	-4.353
11) Accantonamenti	2.889	10.763	7.694	3.764	92.201
Totale B)	624.929	579.983	556.452	92.896	10.646.638
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.298	568	19.339	1.222	-66.035
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-71	-253	-579	-50	-17.757
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	-54	-6	85
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.288	-520	-1.208	749	43.814
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	5.515	-205	17.499	1.914	-39.893
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	5.413	16.842	16.498	1.822	201.047
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	102	-17.047	1.000	92	-240.940

ALLEGATO B alla Dgr n. 839 del 07 giugno 2016



STATO PATRIMONIALE 2015 (valori in migliaia di €)	ULSS 101	ULSS 102	ULSS 103	ULSS 104	ULSS 105
IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali	330	979	2.822	3.026	938
II Immobilizzazioni materiali	63.421	50.133	104.977	137.820	50.163
III Immobilizzazioni finanziarie	776	12	212	15	12
Totale A)	64.527	51.124	108.011	140.861	51.113
ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze	4.681	2.699	4.869	5.135	5.259
II Crediti	43.637	20.531	37.991	83.720	55.048
1) Crediti v/Stato	7	7	29	81	90
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	37.135	13.199	32.255	76.985	48.508
3) Crediti v/Comuni	48	2	131	72	61
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	1.068	1.159	823	1.080	764
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	787	0	52	0	6
6) Crediti v/Erario	2	0	31	162	3
7) Crediti v/altri	4.591	6.164	4.670	5.340	5.615
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0
IV Disponibilità liquide	14.820	23.693	21.373	18.718	41.555
1) Cassa	106	115	53	758	181
2) Istituto Tesoriere	14.703	23.495	21.292	17.764	41.309
3) Tesoreria Unica	0	0	0	0	0
4) Conto corrente postale	10	83	28	197	65
Totale B)	63.137	46.923	64.233	107.573	101.862
RATEI E RISCONTI ATTIVI					
I Ratei attivi	0	1	0	0	0
II Risconti attivi	123	182	203	207	386
Totale C)	123	183	203	207	386
TOTALE ATTIVO	127.787	98.230	172.447	248.642	153.361
PATRIMONIO NETTO					
I Fondo di dotazione	0	3.562	551	65.512	3.116
II Finanziamenti per investimenti	53.304	40.764	102.846	85.192	73.185
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	3.077	6.327	35.962	5.403	11.972
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	19.885	13.016	41.673	3.890	33.487
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	3.599	11.131	1.025	64.854	6.989
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	15.597	3.539	52	7.546	120
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	11.147	6.751	24.135	3.498	20.618
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	2.728	5.446	301	2.246	1.652
IV Altre riserve	800	44	0	9.371	910
V Contributi per ripiano perdite	17.086	0	0	35.609	0
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-17.086	0	0	-35.609	0
VII Utile (perdita) dell'esercizio	-9.556	26	2.214	-18.573	709
Totale A)	47.277	49.842	105.911	143.747	79.573
FONDI PER RISCHI ED ONERI					
I Fondi per imposte, anche differite	24	5	9	627	9
II Fondi per rischi	7.216	2.000	574	1.611	3.139
III Fondi da distribuire	0	0	0	0	0
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	1.883	1.009	1.218	15.450	877
V Altri fondi oneri	687	430	939	2.880	951
Totale B)	9.810	3.443	2.740	20.568	4.976
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO					
I Premi operosità	925	259	1.099	1.371	961
II TFR personale dipendente	0	0	0	0	0
Totale C)	925	259	1.099	1.371	961
DEBITI					
I Mutui passivi	0	11.963	0	263	4.250
II Debiti v/Stato	0	0	1	0	13
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	10.809	97	155	24.616	8.887
IV Debiti v/Comuni	1.387	73	1.588	2.068	1.011
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	1.444	1.702	2.760	2.610	2.978
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	4.216	10	49	144	0
VII Debiti v/fornitori	24.244	18.469	30.954	31.439	28.521
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere	0	44	0	4	5
IX Debiti tributari	2.167	513	4.428	5.254	4.362
X Debiti v/altri finanziatori	7.241	0	0	0	0
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	3.187	1.943	3.901	6.022	7.191
XII Debiti v/altri	15.015	9.820	18.551	10.272	10.528
Totale D)	69.711	44.633	62.386	82.693	67.746
RATEI E RISCONTI PASSIVI					
I Ratei passivi	0	53	0	0	62
II Risconti passivi	65	0	311	263	42
Totale E)	65	53	311	263	104
TOTALE PASSIVO	127.787	98.230	172.447	248.642	153.361

ALLEGATO B alla Dgr n. 839 del 07 giugno 2016



STATO PATRIMONIALE 2015 (valori in migliaia di €)	ULSS 106	ULSS 107	ULSS 108	ULSS 109	ULSS 110
IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali	5.789	7.785	512	8.070	1.272
II Immobilizzazioni materiali	165.451	61.478	128.632	125.591	73.926
III Immobilizzazioni finanziarie	40	12	12	15.707	14
Totale A)	171.280	69.274	129.156	149.369	75.211
ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze	13.545	7.921	10.510	18.436	4.405
II Crediti	73.932	45.228	31.044	164.574	77.298
1) Crediti v/Stato	815	191	179	48	30
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	54.520	41.604	23.313	116.677	55.002
3) Crediti v/Comuni	339	8	20	21	59
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	7.020	1.605	3.203	3.859	15.606
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	38.372	20
6) Crediti v/Erario	96	404	238	418	2
7) Crediti v/altri	11.142	1.417	4.091	5.181	6.579
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0
IV Disponibilità liquide	7.767	78.235	40.279	54.808	16.691
1) Cassa	145	204	29	34	77
2) Istituto Tesoriere	7.573	78.002	40.239	54.711	16.250
3) Tesoreria Unica	0	0	0	0	0
4) Conto corrente postale	49	30	10	63	364
Totale B)	95.245	131.385	81.833	237.818	98.393
RATEI E RISCONTI ATTIVI					
I Ratei attivi	0	0	0	0	6
II Risconti attivi	173	9.290	359	0	128
Totale C)	173	9.290	359	0	134
TOTALE ATTIVO	266.697	209.949	211.348	387.187	173.738
PATRIMONIO NETTO					
I Fondo di dotazione	5.793	73.513	9.217	5.338	9.604
II Finanziamenti per investimenti	115.629	45.583	91.820	156.955	50.350
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	15.253	2.018	20.267	46.733	10.241
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	107	8.770	24.247	72.009	9.175
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	70.210	3.598	33.221	8.600	331
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	628	11.676	761	1.306	9.560
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	29.431	19.521	13.324	28.308	21.043
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	2.888	470	37	763	231
IV Altre riserve	4.457	21.173	7.309	3.537	676
V Contributi per ripiano perdite	0	0	0	0	38.420
VI Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	4.152	0	-38.420
VII Utile (perdita) dell'esercizio	-5.473	2.182	311	-9.776	-19.984
Totale A)	123.294	142.921	112.844	156.817	40.877
FONDI PER RISCHI ED ONERI					
I Fondi per imposte, anche differite	20	11	7	1.224	14
II Fondi per rischi	3.165	976	2.137	19.648	14.325
III Fondi da distribuire	0	0	0	0	0
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	2.242	1.664	2.695	5.125	2.495
V Altri fondi oneri	2.647	1.174	9.479	4.866	1.053
Totale B)	8.074	3.826	14.317	30.862	17.888
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO					
I Premi operosità	2.232	1.077	2.282	5.726	2.047
II TFR personale dipendente	0	0	0	0	0
Totale C)	2.232	1.077	2.282	5.726	2.047
DEBITI					
I Mutui passivi	0	0	0	0	0
II Debiti v/Stato	0	4	0	0	3
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	1.714	324	2.627	3.508	29.492
IV Debiti v/Comuni	1.514	955	1.482	2.693	1.715
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	1.764	2.057	2.136	850	2.307
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	11	2	0	7.445	31
VII Debiti v/fornitori	79.592	31.597	45.010	110.383	50.424
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere	0	0	0	0	262
IX Debiti tributari	10.502	2.662	3.240	14.535	5.485
X Debiti v/altri finanziatori	0	0	6.889	0	8
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	15.211	4.279	4.135	14.207	7.807
XII Debiti v/altri	21.674	17.464	16.386	40.161	15.343
Totale D)	131.981	59.344	81.905	193.782	112.876
RATEI E RISCONTI PASSIVI					
I Ratei passivi	10	18	0	0	13
II Risconti passivi	1.105	2.763	0	0	37
Totale E)	1.115	2.781	0	0	51
TOTALE PASSIVO	266.697	209.949	211.348	387.187	173.738

ALLEGATO B alla Dgr n. 839 del 07 giugno 2016



STATO PATRIMONIALE 2015 (valori in migliaia di €)	ULSS 112	ULSS 113	ULSS 114	ULSS 115	ULSS 116
IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali	107.736	2.362	1.394	4.568	2.506
II Immobilizzazioni materiali	146.908	67.096	31.157	104.418	117.647
III Immobilizzazioni finanziarie	8.665	38	25	12	38
Totale A)	263.309	69.496	32.576	108.999	120.192
ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze	18.679	4.409	1.378	9.209	11.691
II Crediti	273.626	49.531	29.883	38.480	163.040
1) Crediti v/Stato	820	89	10	38	604
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	195.666	19.496	28.289	35.257	138.133
3) Crediti v/Comuni	1.812	140	115	45	86
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	7.065	25.880	256	1.023	13.576
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	20.273	27	127	0	156
6) Crediti v/Erario	573	2	0	1	264
7) Crediti v/altri	47.417	3.897	1.086	2.115	10.221
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0
IV Disponibilità liquide	987	44.979	4.359	43.860	13.944
1) Cassa	2	232	11	93	230
2) Istituto Tesoriere	876	44.742	4.342	43.747	13.696
3) Tesoreria Unica	0	0	0	0	0
4) Conto corrente postale	108	5	6	19	19
Totale B)	293.292	98.920	35.619	91.549	188.675
RATEI E RISCONTI ATTIVI					
I Ratei attivi	10	0	0	0	0
II Risconti attivi	40	679	87	14.428	580
Totale C)	50	679	87	14.428	580
TOTALE ATTIVO	556.651	169.094	68.283	214.976	309.447
PATRIMONIO NETTO					
I Fondo di dotazione	351	0	0	3.082	-13.518
II Finanziamenti per investimenti	215.576	58.171	33.412	75.135	86.346
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	95.900	14.776	753	652	22.897
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	78.997	14.129	13.880	23.365	29.139
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	26.025	9.969	8.279	11.010	11.627
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	6.842	731	196	2.443	0
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	7.811	18.566	10.304	37.664	22.684
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	364	2.357	230	584	6.221
IV Altre riserve	0	0	0	0	0
V Contributi per ripiano perdite	115.849	0	18.910	0	34.640
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-115.849	0	-18.910	0	-34.640
VII Utile (perdita) dell'esercizio	-53.641	1.093	-9.979	1.015	-24.792
Totale A)	162.650	61.621	23.663	79.815	54.258
FONDI PER RISCHI ED ONERI					
I Fondi per imposte, anche differite	35	18	5	12	30
II Fondi per rischi	9.829	5.169	3.313	12.743	8.301
III Fondi da distribuire	0	0	0	0	0
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	2.007	1.550	461	1.332	4.678
V Altri fondi oneri	1.919	1.460	442	1.354	2.500
Totale B)	13.790	8.197	4.221	15.441	15.508
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO					
I Premi operosità	5.041	3.251	1.325	1.865	5.559
II TFR personale dipendente	30	0	0	0	0
Totale C)	5.071	3.251	1.325	1.865	5.559
DEBITI					
I Mutui passivi	0	0	0	3.321	0
II Debiti v/Stato	0	0	0	0	103
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	58.340	2.079	10.210	2.523	38.106
IV Debiti v/Comuni	10.024	3.276	169	24	3.286
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	41.126	2.036	1.382	1.571	9.801
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	246	181	1.443	31	68
VII Debiti v/fornitori	129.123	57.537	19.013	70.362	142.453
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere	17.026	0	0	0	0
IX Debiti tributari	12.610	7.384	2.077	6.488	8.492
X Debiti v/altri finanziatori	76.885	351	0	0	0
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	14.235	9.892	2.272	13.908	11.700
XII Debiti v/altri	15.460	13.088	2.481	19.614	19.303
Totale D)	375.076	95.824	39.047	117.842	233.311
RATEI E RISCONTI PASSIVI					
I Ratei passivi	0	0	0	13	107
II Risconti passivi	65	202	27	0	704
Totale E)	65	202	27	13	811
TOTALE PASSIVO	556.651	169.094	68.283	214.976	309.447

ALLEGATO B alla Dgr n. 839 del 07 giugno 2016



STATO PATRIMONIALE 2015 (valori in migliaia di €)	ULSS 117	ULSS 118	ULSS 119	ULSS 120	ULSS 121
IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali	1.687	1.087	971	1.201	2.199
II Immobilizzazioni materiali	143.211	119.400	46.413	152.226	33.941
III Immobilizzazioni finanziarie	9	17	13	12	12
Totale A)	144.907	120.504	47.397	153.440	36.153
ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze	4.978	5.916	1.997	6.920	3.714
II Crediti	81.043	74.027	8.445	117.320	51.810
1) Crediti v/Stato	10	77	30	1.867	158
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	49.786	59.751	7.229	91.085	44.461
3) Crediti v/Comuni	87	46	17	265	2
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	27.091	2.258	269	6.454	769
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	166	0	543	0
6) Crediti v/Erario	10	10	1	516	7
7) Crediti v/altri	4.059	11.719	901	16.590	6.414
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0
IV Disponibilità liquide	49	14.175	23.271	3.911	5.602
1) Cassa	45	31	1	146	124
2) Istituto Tesoriere	0	14.123	23.197	3.753	5.474
3) Tesoreria Unica	0	0	0	0	0
4) Conto corrente postale	4	21	73	11	4
Totale B)	86.071	94.117	33.713	128.151	61.126
RATEI E RISCONTI ATTIVI					
I Ratei attivi	0	0	0	0	0
II Risconti attivi	66	145	16	210	190
Totale C)	66	145	16	210	190
TOTALE ATTIVO	231.045	214.766	81.126	281.800	97.469
PATRIMONIO NETTO					
I Fondo di dotazione	12.648	3.482	0	16	0
II Finanziamenti per investimenti	116.672	76.891	35.770	73.634	35.664
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	6.060	33.159	6.473	11.193	1.784
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	77.011	16.306	10.918	43.529	19.475
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	24.110	13.253	4.221	4.969	3.547
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	450	730	805	4.921	268
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	9.041	13.442	13.354	9.022	10.590
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	868	5.482	1.887	7.214	1.639
IV Altre riserve	0	0	303	0	0
V Contributi per ripiano perdite	0	21.114	0	35.081	12.026
VI Utili (perdite) portati a nuovo	0	-21.114	0	-35.081	-12.026
VII Utile (perdita) dell'esercizio	-24.563	-13.439	107	-28.370	-14.596
Totale A)	105.625	72.415	38.068	52.495	22.707
FONDI PER RISCHI ED ONERI					
I Fondi per imposte, anche differite	401	26	8	33	6
II Fondi per rischi	4.178	15.100	3.358	7.708	4.054
III Fondi da distribuire	0	0	0	0	0
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	1.331	1.158	684	6.430	1.034
V Altri fondi oneri	997	997	5.945	2.748	767
Totale B)	6.907	17.281	9.994	16.919	5.861
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO					
I Premi operosità	739	3.229	1.078	5.359	528
II TFR personale dipendente	0	0	0	0	0
Totale C)	739	3.229	1.078	5.359	528
DEBITI					
I Mutui passivi	0	6.097	0	281	3.422
II Debiti v/Stato	36	0	0	16	0
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	39.727	24.194	2.978	55.103	16.837
IV Debiti v/Comuni	2.342	3.006	650	3.142	1.161
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	2.342	3.007	2.124	4.274	1.740
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	66	0	0	655	0
VII Debiti v/fornitori	37.877	59.976	19.304	103.056	26.582
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere	3.668	0	0	2	0
IX Debiti tributari	6.557	8.568	1.293	8.330	1.994
X Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0	4.629
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	9.194	4.973	1.471	17.941	2.404
XII Debiti v/altri	15.865	11.882	4.150	13.693	9.556
Totale D)	117.674	121.704	31.971	206.493	68.324
RATEI E RISCONTI PASSIVI					
I Ratei passivi	3	15	16	0	11
II Risconti passivi	97	122	0	534	37
Totale E)	100	137	16	534	49
TOTALE PASSIVO	231.045	214.766	81.126	281.800	97.469

ALLEGATO B alla Dgr n. 839 del 07 giugno 2016



STATO PATRIMONIALE 2015 (valori in migliaia di €)	ULSS 122	A.O. PD	A.O.U.I VR	IOV	TOTALE AZIENDE
IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali	405	64.735	53.797	285	276.455
II Immobilizzazioni materiali	97.166	95.099	49.112	42.390	2.207.777
III Immobilizzazioni finanziarie	12	109	37	0	25.812
Totale A)	97.582	159.943	102.946	42.675	2.510.044
ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze	3.362	29.793	23.863	3.370	206.738
II Crediti	110.010	258.491	221.640	45.877	2.156.229
1) Crediti v/Stato	271	1.510	1.561	4.832	13.354
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	35.203	211.959	206.185	30.066	1.651.764
3) Crediti v/Comuni	187	248	0	0	3.812
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	72.148	20.708	6.696	5.966	226.346
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	1	25	293	0	60.847
6) Crediti v/Erario	0	5.041	0	37	7.817
7) Crediti v/altri	2.199	18.999	6.905	4.977	192.289
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	3	0	0	3
IV Disponibilità liquide	29.282	15.138	14.632	12.176	544.303
1) Cassa	5	57	38	4	2.721
2) Istituto Tesoriere	29.265	15.077	14.576	12.144	540.350
3) Tesoreria Unica	0	0	0	0	0
4) Conto corrente postale	12	4	18	28	1.232
Totale B)	142.654	303.426	260.135	61.424	2.907.274
RATEI E RISCONTI ATTIVI					
I Ratei attivi	0	0	0	0	17
II Risconti attivi	35	112	46	152	27.837
Totale C)	35	112	46	152	27.854
TOTALE ATTIVO	240.271	463.481	363.126	104.250	5.445.172
PATRIMONIO NETTO					
I Fondo di dotazione	1.393	150	425	329	184.564
II Finanziamenti per investimenti	76.648	175.763	92.829	50.757	2.018.897
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	2.265	931	0	9.239	363.336
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	48.467	83.307	53.435	9.348	747.566
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	14.603	28.422	0	5.257	368.850
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0	464	0	249	68.885
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	11.314	62.638	39.394	26.664	470.261
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	1.016	16.158	15.912	1.720	78.415
IV Altre riserve	3.207	0	81	10.950	62.818
V Contributi per ripiano perdite	0	48.444	38.402	0	415.580
VI Utili (perdite) portati a nuovo	0	-48.444	-38.402	0	-411.429
VII Utile (perdita) dell'esercizio	102	-17.047	1.000	92	-240.940
Totale A)	82.366	175.024	110.248	63.847	2.107.905
FONDI PER RISCHI ED ONERI					
I Fondi per imposte, anche differite	13	3	1.737	0	4.276
II Fondi per rischi	6.754	32.938	8.982	1.228	178.445
III Fondi da distribuire	0	0	0	0	0
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	2.360	11.181	4.838	6.773	80.475
V Altri fondi oneri	1.423	906	24	1.350	47.937
Totale B)	10.550	45.028	15.580	9.350	311.132
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO					
I Premi operosità	618	709	280	0	47.560
II TFR personale dipendente	0	0	0	0	30
Totale C)	618	709	280	0	47.590
DEBITI					
I Mutui passivi	0	0	9.193	0	38.789
II Debiti v/Stato	31	2	0	1	208
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	16.989	34.287	24.186	43	407.831
IV Debiti v/Comuni	1.167	17	0	6	42.755
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	4.272	41.187	73.635	10.098	219.203
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	5	39	288	3	14.934
VII Debiti v/fornitori	98.661	96.453	82.114	9.815	1.402.960
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere	0	15	0	1	21.027
IX Debiti tributari	5.240	15.216	11.782	1.241	150.419
X Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0	96.003
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	7.338	14.250	11.967	856	190.284
XII Debiti v/altri	13.033	35.662	23.850	7.215	380.069
Totale D)	146.736	237.130	237.016	29.279	2.964.483
RATEI E RISCONTI PASSIVI					
I Ratei passivi	0	225	0	0	547
II Risconti passivi	0	5.365	1	1.774	13.514
Totale E)	0	5.590	1	1.774	14.061
TOTALE PASSIVO	240.271	463.481	363.126	104.250	5.445.172

ALLEGATO C alla Dgr n. 839 del 07 giugno 2016



giunta regionale - X legislatura

CONTO ECONOMICO 2015 <i>(valori in migliaia di €)</i>	AGGREGATO AZIENDE	GSA	CONSOLIDATO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	8.290.227	370.148	8.659.701
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-175.184	0	-175.184
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	35.464	2.551	38.015
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.954.469	5.806	510.823
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	115.664	67.279	113.845
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	177.851	0	177.851
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	146.097	0	146.097
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	147	0	147
9) Altri ricavi e proventi	35.869	0	35.869
Totale A)	10.580.603	445.784	9.507.163
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	1.432.397	0	1.368.986
a) Acquisti di beni sanitari	1.396.721	0	1.333.470
b) Acquisti di beni non sanitari	35.676	0	35.516
2) Acquisti di servizi sanitari	5.129.273	92.176	3.770.191
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	551.120	0	548.446
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	594.662	823	577.883
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	652.918	0	377.120
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	42.188	0	31.883
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	52.361	0	52.361
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	55.940	0	55.940
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	1.578.617	0	705.630
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	67.707	0	67.451
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	243.066	0	28.765
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	27.603	0	22.595
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	54.214	0	50.572
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	688.051	0	686.104
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	97.370	0	97.370
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	142.008	75.587	216.921
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro san	78.163	0	72.663
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	203.286	15.766	178.488
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0
3) Acquisti di servizi non sanitari	685.428	26.301	707.270
4) Manutenzione e riparazione	189.978	0	189.966
5) Godimento di beni di terzi	136.678	0	136.597
6) Costi del personale	2.708.357	0	2.708.357
7) Oneri diversi di gestione	38.186	0	38.186
8) Ammortamenti	233.085	0	233.085
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	5.406	0	5.406
10) Variazione delle rimanenze	-4.353	0	-4.353
11) Accantonamenti	92.201	74.496	166.697
Totale B)	10.646.638	192.973	9.320.387
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-66.035	252.811	186.776
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-17.757	47	-17.710
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	85	0	85
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	43.814	477	44.291
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-39.893	253.335	213.442
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	201.047	0	201.047
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-240.940	253.335	12.395
Somma delle perdite delle aziende sanitarie			-249.790
Utile della Gestione Sanitaria Accentrata			253.335
RISULTATO DEL CONSOLIDATO REGIONALE AI SENSI DELL'ART.30 DEL D.LGS. 118/2011			3.545