

RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

Indice:

- 1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione**
- 2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda**
- 3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi**
 - 3.1 Assistenza Ospedaliera**
 - 3.2 Assistenza Territoriale**
 - 3.3 Prevenzione**
- 4. L'attività del periodo**
 - 4.1 Assistenza Ospedaliera**
 - 4.2 Assistenza Territoriale**
 - 4.3 Prevenzione**
- 5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda**
 - 5.1 Sintesi del Bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari**
 - 5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e relazione sugli Scostamenti**
 - 5.3 Costi per Livelli Essenziali di Assistenza e relazione sugli scostamenti**
 - 5.4 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**
 - 5.5 Proposta di destinazione dell'Utile di esercizio**
 - 5.6 Conclusioni**
 - 5.7 Allegati**

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La Legge Regionale n. 19 del 25 ottobre 2016 ha apportato notevoli mutamenti all'assetto del Sistema Sociosanitario Veneto. A partire dal 1 gennaio 2017 la riforma sanitaria ha portato all'unificazione delle ULSS 6 Vicenza e ULSS 5 Ovest Vicentino con la nascita della nuova Azienda ULSS 8 Berica, giunta quindi al suo terzo anno di attività. Il 2019 è quindi stato l'anno del consolidamento nell'unità e dell'avvio di nuove progettualità per disegnare l'Ulss Berica del futuro. Dal punto di vista strutturale, ha preso corpo il nuovo Ospedale di Montecchio con la definizione dei percorsi contrattuali per giungere all'attivazione, e si sono consolidati importanti progetti per ridisegnare la configurazione dell'Ospedale San Bortolo (VI lotto e utilizzo dell'ex seminario).

L'azienda sanitaria è impegnata a garantire i Livelli Essenziali di Assistenza, nel rispetto dei principi della dignità della persona umana, dell'equità di accesso all'assistenza, della qualità e appropriatezza della cura, e a realizzare una gestione orientata al risultato. Riveste in questo senso particolare importanza la comunicazione, sia all'interno dell'organizzazione, per creare un clima di appartenenza e di condivisione nella nuova Azienda, sia all'esterno, per rendere il dialogo con i cittadini agevole, aperto e costruttivo e per rendere comprensibili gli impatti sui servizi della nuova organizzazione.

La presente relazione, così come previsto dall'articolo 26 del D.Lgs. 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale relativamente al Bilancio di esercizio dell'Azienda Ulss 8 Berica.

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

In particolare, contiene tutti gli elementi minimali richiesti dal D. Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2019.

2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda ULSS 8 Berica

L'Azienda ULSS n. 8 è costituita dai territori dei 59 comuni che ne fanno parte e comprende un territorio di circa 1.239 Km² con una popolazione di 495.651 abitanti (Provenienza dati: Anagrafi Comunali).

	TOTALE BERICA	Distretto EST	Distretto OVEST
Totale Residenti al 31.12.2019	495.651	315.586	180.065
di cui stranieri	54.390	32.708	21.682
% stranieri	10,97%	10,40%	12,00%

Fonte dati: anagrafi comunali al 31.12.2019

La distribuzione della popolazione per fasce di età è la seguente:

Residenti per fasce d'età	2017	2018	2019	Delta %
inferiore a 1 anno	3.791	3.603	3.541	-1,72%
da 1 a 5 anni	21.390	20.645	20.056	-2,85%
da 6 a 44 anni <i>escluso femmine da 15 a 44 anni</i>	131.728	130.423	128.408	-1,54%
da 15 a 44 anni <i>solo femmine</i>	83.654	82.054	81.063	-1,21%
da 45 a 64 anni	149.879	151.559	153.439	1,24%
da 65 a 74 anni	52.467	52.549	53.148	1,14%
75 anni e oltre	53.846	55.136	55.996	1,56%
Totali	496.755	495.969	495.651	-0,06%

L'Assistenza distrettuale sanitaria viene garantita in Azienda da due Distretti Socio Sanitari con la funzione fondamentale di realizzare l'integrazione tra i diversi servizi sanitari, socio-sanitari e socio-assistenziali, in modo da assicurare una risposta coordinata e continua ai bisogni socio-sanitari della popolazione.

Gli assistibili, al 31 dicembre 2019, erano così composti:

FASCE DI ETA'	MASCHI	FEMMINE	TOTALE
0-13 anni	31.383	29.910	61.293
14-64 anni	160.976	155.706	316.682
65-74 anni	25.141	27.303	52.444
75 anni e oltre	22.023	32.516	54.539
TOTALE	239.523	245.435	484.958

La popolazione esente da ticket nell'esercizio 2019 per motivi diversi da età e reddito è pari a 258.338 abitanti (non rilevabile il dato degli esenti per età e reddito).

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

MODELLO FLS 11 Anno 2019	I dati sulla popolazione assistita, e sulla sua scomposizione per fasce d'età, sono coerenti con quelli esposti nel QUADRO G del Modello FLS 11.
MODELLO FLS 11 Anno 2019	I dati sulla popolazione esente da ticket sono coerenti con quelli esposti nel QUADRO H del Modello FLS 11.

L'Azienda U.L.SS. n. 8 Berica con Delibera n. 465 del 09/04/2018 ha adottato il nuovo atto Aziendale recependo le indicazioni Regionali in materia. La nuova organizzazione Aziendale è disponibile nel sito aziendale <http://www.aulss8.veneto.it/> nella sezione dedicata, Amministrazione Trasparente – Atti Generali – Atto Aziendale.

3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

3.1 Assistenza Ospedaliera

STATO DELL'ARTE

L'azienda opera mediante 6 presidi a gestione diretta e 3 case di cura convenzionate. I presidi a gestione diretta sono:

- 1) Vicenza: Ospedale di rete – capoluogo di provincia;
- 2) Noventa: Ospedale integrativo della rete regionale;
- 3) Arzignano: Ospedale per acuti;
- 4) Valdagno: Ospedale Nodo di rete;
- 5) Lonigo: Ospedale Nodo di Rete monospecialistico riabilitativo;
- 6) Montebelluna: Centro Sanitario Polifunzionale;

Le case di cura convenzionate sono: Casa di cura Villa Berica S.p.A. e Casa di Cura Eretenia S.p.A. situate a Vicenza e Casa di cura Villa Margherita S.r.l. situata ad Arcugnano (VI).

I posti letto medi mensili dei presidi a gestione diretta nell'anno 2019 sono stati pari a 1.300 unità (di cui 64 in regime diurno); nelle strutture convenzionate l'attività accreditata è stata svolta su 277 posti letto. A seguire i prospetti di dettaglio per presidio, disciplina e regime di erogazione.

DOTAZIONE POSTI LETTO STRUTTURE OSPEDALIERE A GESTIONE DIRETTA

OSPEDALE DI VICENZA

DESCRIZIONE DISCIPLINA	codice reparto		posti letto medi per degenze ordinarie	posti letto medi per day hospital	posti letto medi per day surgery
	codice disciplina	progr. Divisione			
Cardiochirurgia	7	1	15	-	-
Cardiologia	8	1	29	3	-
Chirurgia Generale Vicenza	9	1	47	-	1
Chirurgia Maxillo Facciale	10	1	10	-	1
Chirurgia Pediatrica	11	1	11	-	1
Chirurgia Plastica	12	1	13	-	3
Chirurgia Vascolare	14	1	13	-	-
Ematologia	18	1	25	1	-
Geriatrics	21	1	58	-	-
Malattie Infettive e Tropicali	24	1	20	-	-
Medicina Generale Vicenza	26	1	86	1	-
Unità Spinale 1 (M.F.R.Unità Spinale)	28	1	12	-	-
Unità Spinale 2 (M.F.R.Gravi Cerebrosi)	28	2	17	-	-
Nefrologia	29	1	19	-	-
Neurochirurgia 1	30	1	35	-	1
Neurochirurgia 2 - Radioch. Stereotassica	30	2	1	-	2
Neurologia	32	1	34	1	-

Oculistica	34	1	1	-	5
Ortopedia e Traumatologia	36	1	61	-	1
Ostetricia e Ginecologia Vicenza	37	1	69	-	2
Otorinolaringoiatria	38	1	10	-	1
Pediatria	39	1	20	2	-
Psichiatria 1	40	1	15	-	-
Psichiatria 2	40	2	15	-	-
Urologia	43	1	19	-	1
Terapia Intensiva 1 (Anest. Rianimaz.)	49	1	30	-	-
Terapia Intensiva 4 (TIPED - Ter. Int. Ped.)	49	4	4	-	-
Unità Coronarica (UCIC)	50	1	8	-	-
Dermatologia	52	1	-	1	-
Medicina Fisica Riabilitativa Vicenza	56	1	3	-	-
Gastroenterologia	58	1	10	-	-
Neonatologia	62	1	10	-	-
Oncologia	64	1	10	-	-
Pneumologia	68	1	24	-	-
Terapia intensiva neonatale	73	1	5	-	-
Totale			759	9	19

OSPEDALE DI NOVENTA

DESCRIZIONE DISCIPLINA	codice reparto		posti letto medi per degenze ordinarie	posti letto medi per day hospital	posti letto medi per day surgery
	codice disciplina	progr. Divisione			
Chirurgia Generale Noventa	9	2	23		-
Medicina Generale Noventa	26	2	42	1	-
M.F.R. Noventa(Riab.Ortop.7+Gastr.1)	56	2	7		-
Day Surgery Multispecialistico Noventa	98	1	-	-	12
Totale			72	1	12

OSPEDALE DI ARZIGNANO

DESCRIZIONE DISCIPLINA	codice reparto		posti letto medi per degenze ordinarie	posti letto medi per day hospital	posti letto medi per day surgery
	codice disciplina	progr. Divisione			
Cardiologia Arzignano	8	2	12	1	
Chirurgia Generale Arzignano	9	3	21		1
Breast Unit Arzignano (*)	9	4	5		
Medicina Generale Arzignano	26	3	48	1	
Neurologia Arzignano	32	2	18	1	
Ortopedia Arzignano (**)	36	4	11		1
Ostetricia e Ginecologia Arzignano	37	2	25		2
Pediatria Arzignano	39	2	8	1	
Urologia Arzignano	43	2	8		1
Terapia Intensiva Arzignano	49	6	8		
Unità Coronarica (UCIC) Arzignano	50	2	4		
Neonatologia Arzignano	62	2	2		
Totale			170	4	5

(*) 6 posti letto degenze ordinarie fino al 24/11/2019; successivo trasferimento a Montecchio Maggiore

(**) da 17/06/2019 attivi 20 posti letto degenze ordinarie e 2 ds

OSPEDALE DI LONIGO

DESCRIZIONE DISCIPLINA	codice reparto		posti letto medi per degenze ordinarie	posti letto medi per day hospi- tal	posti letto medi per day surgery
	codice disciplina	progr. Divisione			
Medicina Fisica e Riabilitazione Lonigo	56	3	40		
Riabilitazione Cardiovascolare Lonigo	56	4	12		
Lungodegenza Lonigo	60	2	30		
Totale			82		

OSPEDALE DI MONTECCHIO

DESCRIZIONE DISCIPLINA	codice reparto		posti letto medi per degenze ordinarie	posti letto medi per day hospi- tal	posti letto medi per day surgery
	codice disciplina	progr. Divisione			
Breast Unit Montecchio (*)	9	6	1		1
Oculistica Montecchio	34	2			1
Ortopedia e Traumatologia Montecchio (**)	36	2	10		2
Psichiatria Montecchio	40	3	14	1	
Oncologia Montecchio	64	2		1	
Totale			25	2	4

(*) dal 25/11/2019 attivi 14 posti letto degenze ordinarie e 1 ds

(**) 22 posti letto degenze ordinarie e 2 ds attivi fino al 16/06/2019; successivo trasferimento ad Arzignano

OSPEDALE DI VALDAGNO

DESCRIZIONE DISCIPLINA	codice reparto		posti letto medi per degenze ordinarie	posti letto medi per day hospi- tal	posti letto medi per day surgery
	codice disciplina	progr. Divisione			
Chirurgia Generale Valdagno	9	5	21		1
Geriatra Valdagno	21	2	28	1	
Medicina Generale Valdagno	26	4	28	1	
Ortopedia e Traumatologia Valdagno	36	3	15		1
Ostetricia e Ginecologia Valdagno	37	3	17		2
Otorinolaringoiatria Valdagno	38	2	7		1
Lungodegenza Valdagno	60	3	12		
Oncologia Valdagno	64	3		1	
Totale			128	3	5

DOTAZIONE POSTI LETTO STRUTTURE CONVENZIONATE AGGIORNATA AL 31/12/2019

	VILLA BERICA			CASA DI CURA ERETEZIA			VILLA MARGHERITA		
	ORDINARI	DAY HOSPITAL	DAY SURGERY	ORDINARI	DAY HOSPITAL	DAY SURGERY	ORDINARI	DAY HOSPITAL	DAY SURGERY
9- CHIRURGIA	13			12					
26- MEDICINA	22			30					
28- UNITA' SPINALE							4		
32- NEUROLOGIA							23		
36- ORTOPEDIA	14			11					
40- PSICHIATRIA							37		
49- T. INTENSIVA POSTOPERATORIA	2			2					
56- MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA	22			12			30	5	
60- LUNGODEGENZA	10		10						
75- NEURORIABILITAZIONE							8		
98- DAY SURGERY MULTISPECIALISTICO						10			

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

MODELLO HSP 11 Anno 2019	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli HSP 11
MODELLO HSP 12 Anno 2019	I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12
MODELLO HSP 13 Anno 2019	I dati relativi ai posti letto dei presidi in convenzione sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 13

Assistenza Territoriale

STATO DELL'ARTE

L'assistenza distrettuale socio-sanitaria comprende tutte le attività di prevenzione, diagnosi, cura e riabilitazione, erogate in regime domiciliare, ambulatoriale, diurno, semiresidenziale e residenziale. Viene garantita in Azienda da due Distretti Socio Sanitari con la funzione fondamentale di rilevare i bisogni di salute e fornire servizi a gestione diretta e indiretta per soddisfarli.

Le attività di *assistenza primaria* sono assicurate da 308 Medici di Medicina Generale e 55 Pediatri di Famiglia con studi professionali ubicati in tutto il territorio. Negli ultimi anni l'azienda ha favorito la creazione di reti e integrazioni di specialisti con l'implementazione delle Medicine di Gruppo Integrate per garantire una effettiva continuità dell'assistenza e presa in carico degli utenti. Sono attualmente attive 8 Medicine di Gruppo Integrate dislocate 5 nel Distretto Est e 3 nel Distretto Ovest al servizio di circa 89.000 assistibili.

Rimane importante l'attività della *Centrale Operativa Territoriale* con la presa in carico di circa 4.200 segnalazioni a cui è stata data risposta prevalentemente all'interno della rete assistenziale dell'ADI (più di 1.000 utenti), delle strutture intermedie e dei Centri di Servizio.

L'Azienda con proprie strutture distrettuali eroga *prestazioni domiciliari* a circa 12.800 pazienti per un totale di circa 180.600 prestazioni di MMG/PLS, infermieri, fisioterapisti e specialisti

Nell'ambito della *Non Autosufficienza* nel territorio dell'ULSS l'offerta dei Centri di Servizi è caratterizzata complessivamente dalla disponibilità di circa 190 posti per attività semiresidenziale e più di 3.600 posti per attività residenziale per utenti non autosufficienti con e senza impegnative di residenzialità. Nel 2019 l'azienda ha erogato circa 2.800 impegnative di residenzialità, prevalentemente di 1° e 2° livello, a utenti residenti e spese in centri di servizi accreditati; il livello di occupazione dei posti è stato pari al 77% per la semiresidenzialità e al 90% per la residenzialità.

Per i pazienti per i quali non sia prefigurabile un percorso di assistenza domiciliare e risulti improprio il ricorso all'ospedalizzazione, al suo prolungamento o all'istituzionalizzazione, l'Azienda garantisce assistenza in Strutture Intermedie quali Ospedali di Comunità (cinque strutture) e Unità Riabilitative Territoriali (due strutture). Questi spazi di accoglimento temporaneo, costituiti attualmente da un totale di 99 posti letto, hanno registrato nell'anno un tasso di occupazione dei posti letto pari al 94%. L'azienda sta progressivamente procedendo ad ampliare l'offerta secondo quanto previsto dalla DGR 614/2019.

Nell'ambito della *Disabilità* sono attivi interventi di tipo semiresidenziale, con inserimenti diurni in strutture a gestione diretta e in convenzione (674 utenti seguiti nel 2019) e progetti sperimentali fuori dai centri diurni (coinvolti 66 utenti nell'anno) e interventi di tipo residenziale definitivo o di pronta accoglienza (quasi 400 utenti). L'Azienda eroga inoltre prestazioni di promozione e integrazione delle persone con disabilità (integrazione scolastica, inserimenti lavorativi, assistenza psicologica, ...) e gestisce progetti a sostegno della domiciliarità e dell'autonomia personale sia direttamente (gruppi di circa 60 utenti) sia mediante l'erogazione di contributi (nel 2019 destinati fondi a circa 290 utenti).

Nell'ambito dell'*assistenza all'Infanzia, Adolescenza e Famiglia* l'Azienda assiste mediamente 6.900 utenti l'anno, di cui 25% stranieri, tramite le equipe dei consultori, con attività di prevenzione e sostegno, prestazioni ostetrico ginecologiche e attività psico-sociali (circa 49.000 prestazioni complessive); tramite il Servizio Tutela Minori segue quasi 1.100 minori in situazioni di disagio socio-psico-familiare, inadeguate o pregiudizievoli per la loro crescita e attraverso il Servizio Adozioni accompagna più di 600 utenti l'anno nel percorso pre e post adottivo. A ciò si aggiunge il lavoro del Servizio di Neuropsichiatria Infantile che segue circa 1.550 utenti e il Servizio di Età evolutiva che fornisce prestazioni psicologiche e riabilitative.

In azienda è presente inoltre una Equipe Specialistica Provinciale L'Arca, il Centro regionale di protezione e cura di minori, ragazzi e famiglie per la presa in carico di minori vittime di gravi maltrattamenti e abusi.

L'*Assistenza psichiatrica* è garantita tramite il Dipartimento di Salute Mentale, che articola gli interventi tra prestazioni ambulatoriali (oltre 86.000 prestazioni annue), assistenza semiresidenziale comprensiva del centro disturbi alimentari (più di 500 pazienti trattati), assistenza residenziale (circa 380 pazienti) e progetti a sostegno della domiciliarità (44 utenti). A tal fine l'Azienda si avvale di strutture a gestione diretta (CTRP, Comunità Alloggio e Gruppi appartamento) e di alcune strutture gestite dal privato sociale.

Per quanto riguarda l'assistenza a pazienti *Tossicodipendenti e Alcolisti*, il Dipartimento per le Dipendenze segue circa 3.100 pazienti ambulatorialmente (quasi 300 presso il carcere), di cui circa 300 sono inseriti in programmi di recupero in comunità terapeutiche. Il Dipartimento, inoltre, è attivamente impegnato in attività di informazione e prevenzione su tutto il territorio.

L'azienda opera, come detto, mediante presidi a gestione diretta e strutture convenzionate. La tipologia di strutture e il tipo di assistenza erogata sono riassunte nelle seguenti tabelle.

Per le strutture a gestione diretta (*):

Tipo Struttura	Tipo Assistenza											TOTALE	
	Attività clinica	Diagnostica strumentale e per immagini	Attività di laboratorio	Attività di consultorio familiare	Assistenza psichiatrica	Assistenza tossicodipendenti	Assistenza AIDS	Assistenza idro termale	Assistenza anziani	Assistenza disabili fisici	Assistenza disabili psichici		Assistenza malati terminali
Ambulatorio e laboratorio	15	11	9										35
Altro tipo di struttura territoriale	8			36		8						2	54
Struttura semiresidenziale					9					2	4		15
Struttura residenziale					27					1	1	2	31

(*): Una struttura può svolgere più attività sopraelencate

Non sono presenti istituti o centri di riabilitazione ex art.26 L.833/78 a gestione diretta.

Per le strutture convenzionate (*):

Tipo Struttura	Tipo Assistenza												TOTALE
	Attività clinica	Diagnostica strumentale e per immagini	Attività di laboratorio	Attività di consultorio familiare	Assistenza psichiatrica	Assistenza tossicodipendenti	Assistenza AIDS	Assistenza idro termale	Assistenza anziani	Assistenza disabili fisici	Assistenza disabili psichici	Assistenza malati terminali	
Ambulatorio e laboratorio	17	8	6										31
Altro tipo di struttura territoriale								1				5	6
Struttura semiresidenziale					5	8			13	12	36		74
Struttura residenziale					13	12	1		38	7	34		105

(*): Una struttura può svolgere più attività sopraelencate

Gli istituti o centri di riabilitazione convenzionati ex art.26 L.833/78 sono tre ed erogano attività in regime ambulatoriale e semiresidenziale (complessivamente 33 posti letto per assistenza semiresidenziale).

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

MODELLO STS 11 Anno 2019	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata, sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli STS 11
MODELLO RIA 11 Anno 2019	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate ex art 26 L 833/78 sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli RIA 11
MODELLO FLS 12 Anno 2019	I dati esposti relativi a medici di base e pediatri sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai quadri E e F del modello FLS 12

3.3 Prevenzione

STATO DELL'ARTE

Il Dipartimento di Prevenzione è la struttura tecnico funzionale, mediante la quale l'Azienda garantisce la soddisfazione dei bisogni di salute connessi ad interventi di promozione e di prevenzione relativamente agli stati e comportamenti individuali delle persone, all'ambiente fisico e sociale della comunità di riferimento. Complessivamente nel 2019 il Dipartimento di Prevenzione ha erogato più di 100.000 prestazioni oltre a svolgere attività di screening e di vaccinazione.

Il Dipartimento di Prevenzione è strutturato nel modo seguente:

Servizio Igiene Sanità Pubblica (SISP)

Servizio Prevenzione, Igiene e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro (SPISAL)

Servizio di Igiene degli Alimenti e della Nutrizione (SIAN)

Servizio Veterinario di Sanità Animale (SVSA)

Servizio Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche (SIAPZ)

Servizio di Igiene degli Alimenti di Origine Animale (SIAOA)

Stabilimenti e certificazioni Paesi terzi di mangimi alimenti e sottoprodotti

Servizio Medicina Legale (SML)

Servizio Attività Motoria (SAM)

Servizio di Epidemiologia

Ufficio giuridico amministrativo del Dipartimento

4. L'attività del periodo

Si riporta, di seguito, relativamente all'attività del periodo, la reportistica gestionale sui dati di produzione, declinata per livello di assistenza:

4.1 Assistenza Ospedaliera

A) Confronto Dati di Attività

ATTIVITA': Ricoveri

	2017	2018	2019	Var 2019-2018	Var %
TOTALE RICOVERI PRODOTTI	50.217	50.827	50.925	98	0,2%
di cui MOBILITA' ATTIVA	8.427	8.383	8.241	- 142	-1,7%
% MOBILITA' ATTIVA	16,8%	16,5%	16,2%	-0,3%	
MOBILITA' PASSIVA INTRA	10.409	9.944	10.096	152	1,5%

TOTALE PRODUZIONE	QUANTITA'			VALORE		
	2018	2019	VARIAZIONE '18-'19	2018	2019	VARIAZIONE '18-'19
VICENZA	30.787	30.642	- 145	144.487.950	142.453.454	- 2.034.496
NOVENTA	3.127	3.046	- 81	8.497.328	8.389.462	- 107.866
ARZIGNANO	7.924	8.690	766	26.374.660	30.107.059	3.732.399
LONIGO	943	1.088	145	4.553.910	5.241.867	687.957
MONTECCHIO	2.255	1.370	- 885	8.461.688	5.055.888	- 3.405.800
VALDAGNO	5.791	6.089	298	15.880.463	16.977.573	1.097.110
TOTALE PRODUZIONE	50.827	50.925	98	208.255.999	208.225.302	- 30.696

Si segnala il trasferimento in corso d'anno di alcuni reparti dal presidio di Montecchio al presidio di Arzignano e viceversa.

ATTIVITA': Prestazioni Ambulatoriali

	2018	2019	Var 2019-2018	Var %
TOTALE PRESTAZIONI EROGATE	1.164.548	1.129.459	- 35.089	-3,0%
di cui MOBILITA' ATTIVA	115.738	107.547	- 8.191	-7,1%
% MOBILITA' ATTIVA	9,9%	9,5%	-0,4%	
MOBILITA' PASSIVA INTRA	132.119	134.796	2.677	2,0%

ATTIVITA': Pronto Soccorso

NUMERO ACCESSI	2017	2018	2019	Var 2019-2018	Var %
Vicenza	94.825	97.114	102.069	4.955	5,1%
Noventa	14.663	14.318	14.419	101	0,7%
Arzignano	33.730	32.798	33.041	243	0,7%
Lonigo	6.026	5.850	5.989	139	2,4%
Valdagno	19.475	18.600	18.631	31	0,2%
Montecchio		496	929	433	87,3%
TOTALE ACCESSI	168.719	169.176	175.078	5.902	3,5%
ACCESSI MEDI GIORNALIERI	462	463	480		

ATTIVITA': Interventi Chirurgici

INTERVENTI CHIRURGICI	2017	2018	2019	Var 2019-2018	Var %
Vicenza	22.606	22.829	23.895	1.066	4,7%
Noventa	3.558	3.518	3.587	69	2,0%
Arzignano*	3.369	3.680	4.909	1.229	33,4%
Montecchio*	5.402	6.157	5.448	- 709	-11,5%
Valdagno*	3.410	4.232	5.528	1.296	30,6%
TOTALE INTERVENTI	38.345	40.416	43.367	2.951	7,3%

4.2 Assistenza Territoriale

A) Principali Dati di Attività

ASSISTENZA DOMICILIARE:

	ANNO 2019			
	DISTRETTO EST	DISTRETTO OVEST	ALTRO DOMICILIO	TOTALE BERICA
N. PAZIENTI IN CARICO	7.430	5.290	64	12.784
N. ACCESSI	112.268	67.646	722	180.636
<i>di cui INFERMIERI</i>	75.923	44.824	424	121.171

ADULTI ANZIANI:

	ANNO 2019					
	DISTRETTO EST		DISTRETTO OVEST		BERICA	
	n. POSTI autorizzati	LIVELLO DI OCCUPAZIONE	n. POSTI autorizzati	LIVELLO DI OCCUPAZIONE	n. POSTI autorizzati	LIVELLO DI OCCUPAZIONE
INTERVENTI SEMIRESIDENZIALI	101	78,9	92	70,6	193	149,5
INTERVENTI RESIDENZIALI	2.057	1.886,0	1.560	1.372,3	3.617	3.258,3

STRUTTURE INTERMEDIE:

	ANNO 2019			
	OSPEDALI DI COMUNITA'		U.R.T.	TOTALE BERICA
	DISTRETTO EST (*)	DISTRETTO OVEST	DISTRETTO EST	
N. Posti Letto	39	21	39	99
N. Utenti	177	258	404	839
N. Giornate di Presenza	5.218	6.549	13.977	25.744
Degenza Media	29,5	25,4	34,6	30,7
Tasso Utilizzo Posti Letto	95,3%	85,4%	98,2%	94,0%

(*) in data 25/11/2019 attivati 24 posti letto a Noventa (dati utenza non disponibili)

DISABILI:

	ANNO 2019		
	DISTRETTO EST	DISTRETTO OVEST	BERICA
INTERVENTI SEMI-RESIDENZIALI (n. utenti)	465	275	740
<i>di cui presso strutture a Gestione diretta (CEOD)</i>	37	46	83
<i>di cui Progetti Sperimentali</i>	60	6	66
INTERVENTI RESIDENZIALI (n. utenti)	288	108	396
<i>di cui presso strutture a Gestione diretta</i>		29	29
PROGETTI A SOSTEGNO DELLA DOMICILIARITA' E DELL'AUTONOMIA PERSONALE - escluse ICD - (n. utenti)	246	106	352
<i>di cui Progetti "Dopo di Noi"</i>	39	26	65
<i>di cui Progetti Vita Indipendente</i>	99	62	161

SALUTE MENTALE:

	ANNO 2019		
	DISTRETTO EST	DISTRETTO OVEST	BERICA
ATTIVITA' AMBULATORIALE DEI CENTRI DI SALUTE MENTALE E DCA			
N. PAZIENTI ATTIVI	4.421	2.260	6.681
<i>di cui Centro Disturbi Alimentari</i>			360
N. PRESTAZIONI	47.106	38.891	85.997
RICOVERI IN SPDC (strutture proprie)			
N. PAZIENTI	534	215	749
N. GIORNATE DI DEGENZA	9.687	4.717	14.404
INSERIMENTI SEMIRESIDENZIALI (n. utenti)	291	215	506
<i>di cui a Gestione Diretta o Mista</i>	173	146	319
<i>di cui presso Privato Convenzionato</i>	118	69	187
INSERIMENTI RESIDENZIALI (n. utenti)	176	208	384
<i>di cui a Gestione Diretta o Mista</i>	120	107	227
<i>di cui presso Privato Convenzionato</i>	54	98	152
<i>di cui in REMS</i>	2	3	5
INTERVENTI DOMICILIARI/ RESIDENZIALITA' LEGGERA (n. utenti)	17	27	44

CONSULTORI FAMILIARI- ETA' EVOLUTIVA

	ANNO 2019		
	DISTRETTO EST	DISTRETTO OVEST	BERICA
CONSULTORI FAMILIARI			
N. UTENTI TOTALI	5.349	1.519	6.868
<i>di cui stranieri</i>	1.265	419	1.684
<i>di cui IVG</i>	261	85	346
<i>N. UTENTI area psicologico-sociale</i>	1.177	539	1.716
<i>N. UTENTI area ostetrico-ginecologica</i>	4.201	1.346	5.547
N. PRESTAZIONI TOTALI	32.192	16.772	48.964
PREVENZIONE E SOSTEGNO: corsi di accompagnamento alla nascita (n. utenti)	1.148	240	1.388
PREVENZIONE E SOSTEGNO: educazione affettività e sessualità (n. utenti)	1.175	2.280	3.455
SERVIZIO ADOZIONI (Servizio unico aziendale)			
N. UTENTI TOT.			606
N. PRESTAZIONI			2.227
TUTELA MINORI			
N. MINORI TRATTATI	628	448	1.076
<i>N. MINORI inseriti in struttura o con assistenza educativa domiciliare</i>	217	90	307
<i>di cui a carico del bilancio aziendale (sanitario/sociale)</i>	59	61	120
N. MINORI IN AFFIDO	89	57	146
ETA' EVOLUTIVA (n. utenti)			
PSICOLOGIA DISTRETTUALE	900	1.904	2.804
LOGOPEDIA DISTRETTUALE	1.174	1.028	2.202
ALTRE FIGURE (assist. Sociale, educatore, fisioterapista, psicomotricista)	385	1.334	1.719
NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	1.205	338	1.543
<i>N. totale certificazioni prodotte</i>	595	364	959
DISABILI SENSORIALI (attività provinciale)	73	37	110
L'ARCA - Centro Regionale di protezione e cura dei minori, ragazzi e famiglie			
N. MINORI PRESI IN CARICO per abuso, maltrattamento o reato			109

DIPARTIMENTO PER LE DIPENDENZE:

	ANNO 2019		
	DISTRETTO EST	DISTRETTO OVEST	BERICA
ATTIVITA' AMBULATORIALE			
N. UTENTI	2.204	900	3.104
N. PRESTAZIONI	135.751	77.713	213.464
<i>di cui per Attività in Carcere</i>	297		297
INSERIMENTI IN COMUNITA' TERAPEUTICHE			
N. UTENTI	192	103	295
N. GIORNATE DI PRESENZA	35.878	17.668	53.546
<i>di cui Semiresidenziali</i>	4.747	1.221	5.968
<i>di cui Residenziali</i>	31.131	16.447	47.578

4.3 Prevenzione

2019	
Servizio Igiene Sanità Pubblica (SISP)	
Vaccini somministrati	97.045
Sopralluoghi effettuati	742
Visite mediche con certificazione	5.192
Indagini Epidemiologiche (in seguito a riscontro di malattie infettive)	214
Servizio Prevenzione, Igiene e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro (SPISAL)	
Inchieste per infortuni	508
Malattie professionali	43
Interventi di prevenzione: aziende controllate	1.152
di cui Interventi ispettivi nel comparto edilizia	410
Sopralluoghi effettuati	1.056
Servizio di Igiene degli Alimenti e Nutrizione (SIAN)	
Ispezioni per la sicurezza alimentare	1.257
Campioni alimenti	298
Campioni acque ad uso potabile	1.654
Corsi di formazione e informazione (scuole, centri di servizi, popolazione)	66
Consulenze e validazioni menù ristorazione collettiva	160
Consulenze dietetico-nutrizionali	1.030
Servizio Veterinario di Sanità Animale (SVSA)	
Analisi di laboratorio per monitoraggio malattie infettive denunciabili	18.182
n. atti vigilanza sul commercio animali	1.411
Controlli ufficiali anagrafi zootecniche	95
Accessi piani di risanamento e piani di controllo allevamenti	445
Interventi sterilizzazione eseguiti ai sensi della L.R. 60/93	558
Pratiche animali morsicatori	575
Servizio Igiene Allevamenti Produzioni Zootecniche (SIAPZ)	
Campionamenti	1.302
Ispezioni e controlli	783
Servizio Igiene Alimenti Origine Animale (SIAOA)	
Controlli, tramite ispezioni, negli ambienti di produzione, trasformazione, conservazione e distribuzione degli alimenti	1.289
Audit (verifica della conformità alla normativa del settore alimentare)	18
Categorizzazione, tramite ispezione, del rischio stabilimenti riconosciuti	5
Campionamenti alimenti (PNR-AMR-PRIC-UVAC-TRICHINE)	1.243
Ispezione in stabilimenti di macellazione (LEA)	8.240
Attività di controllo ufficiale commercio aree pubbliche	5
Certificazioni export alimenti verso Paesi Terzi	2.611
Gestione allerte alimentari	58

UOSD Stabilimenti e Certificazioni	
Certificazioni export alimenti verso Paesi Terzi	3.219
Certificazioni export alimenti di origine non animale	
Certificazioni export sottoprodotti (pelli)	6.602
Certificati export Mangimi	358
Certificati Ante mortem avicunicoli	174
Servizio di Medicina Legale (ML)	
Visite Necroscopiche	2.106
Riscontri Diagnostici	145
Rimozioni pace-maker	77
Relazioni Medico Legali su sinistri ULSS n. 8 Berica	37
Commissioni medico legali: n. accertamenti	27.526
Servizio Attività Motoria	
CERTIFICATI per gli sport agonistici (TAB. A del D.M. 18.02.82)	16
CERTIFICATI per gli sport agonistici (TAB. B del D.M. 18.02.82)	4.668
CERTIFICATI per sport agonistici (TABELLA B del D.M. 18.02.82 con cicloergometro)	24
UOSD Servizio di Epidemiologia	
Inviti per screening spediti (Citologico, Mammografico, Colon-Retto)	139.108
Screening 1° livello eseguiti (Citologico, Mammografico, Colon-Retto)	91.556
Screening PFAS 1° livello inviti spediti	13.023
Screening PFAS 1° livello eseguiti	8.412
Servizio Prevenzione Malattie Croniche Non Trasmissibili (MCNT) e Promozione della Salute	
Progetti attivati nell'Area Sicurezza: n. destinatari nelle scuole richiedenti	956
Progetti attivati nell'Area Attività Motoria: n. destinatari nelle scuole richiedenti	1.472
Progetti attivati nell'Area Prevenzione delle patologie orali: n. destinatari nelle scuole richiedenti	1.788
N. visite odontoiatriche fatte agli alunni	1.523
Progetti attivati nell'Area Alimentazione: n. destinatari nelle scuole richiedenti	224
Progetti di Peer Education: n. destinatari nelle scuole richiedenti	1.514
Progetti di prevenzione tabagismo in contesto scolastico: n. destinatari nelle scuole richiedenti	265
Progetti attivati nell'area "Genitoripiù": n. destinatari nelle scuola richiedenti	389

5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

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

Con nota Prot. n. 10198 del 4 maggio 2019 e successive integrazioni via e-mail, sono state fornite dal Servizio Economico Finanziario dell'Azienda Zero le direttive e i riferimenti contabili per la redazione del bilancio d'esercizio 2019.

Il bilancio consuntivo 2019, predisposto nel rispetto delle indicazioni fornite e sulla base degli schemi disposti dal D.Lgs. n. 118/2011, si chiude con un risultato positivo di € 1.369.802,24. L'area sociale chiude in pareggio.

Il finanziamento indistinto - contabilizzato con competenza 2019 nella voce (A.1.A.1) *Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto* - è stato definito in € 810.768.203,78 e corrisponde alle seguenti assegnazioni:

1. DGR 333 del 26.03.2019: *"Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2019 e 2020. DGR n. 1/CR del 4 gennaio 2019"*;
2. DGR 1835 del 06.12.2019: *"Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2019"*;
3. DGR in corso di predisposizione ad oggetto *"Ricognizione della gestione dei flussi finanziari relativi ai finanziamenti della GSA dell'esercizio 2019 effettuati attraverso Azienda Zero e destinazione delle risorse non utilizzate."*

L'esercizio 2019 ha visto un incremento delle assegnazioni di risorse disponibili per questa Azienda; ma anche ad contestuale riduzione delle rimesse mensili con relativo incremento dei crediti. Questo incremento delle risorse ha in parte compensato gli incrementi relativi ai costi, in particolare dei beni sanitari (Farmaci e Dispositivi Medici) per i quali si conferma il trend di incremento degli ultimi anni.

Con riferimento all'acquisto di prestazioni sanitarie si rileva un decremento nei costi dell'area della medicina di base, imputabile al progressivo trasferimento dell'attività di assistenza programmata svolta dai Medici di base in Residenze Sanitarie per Anziani alla gestione diretta delle Case di Riposo, che ha sostanzialmente compensato gli incrementi derivanti dall'attivazione di nuove forme associative. Sono in contenimento i costi per la farmaceutica, l'assistenza ospedaliera, l'assistenza protesica, i costi dell'area psichiatrica, i service sanitari (in quanto riclassificati nei conti dei Dispositivi IVD, noleggi e manutenzioni).

Sono invece in aumento i costi per le manutenzioni, degli oneri diversi di gestione e del personale in seguito all'applicazione dei rinnovi contrattuali della dirigenza medica.

Nell'area straordinaria si rileva una riduzione legata al valore eccezionale del 2018 nel quale si era proceduto allo storno degli oneri accantonati per ferie maturate e non godute.

5.1.1 Analisi Economica

Conto Economico a valore aggiunto e valore della produzione

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO	ANNO T (Valore Assoluto)	ANNO T (Valore %)
A - TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	969.988.471,11	100,00%
AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio	823.100.340,28	84,86%
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-9.500.000,00	-0,98%
AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.416.981,23	0,46%
AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	114.484.898,86	11,80%
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.909.700,77	0,71%
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	16.851.512,21	1,74%
AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00%
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	13.725.037,76	1,41%
B - TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	643.898.620,60	100,00%
BA0010 (B.1) Acquisti di beni	161.566.976,18	25,09%
BA0390 (B.2) Acquisti di servizi	454.102.939,59	70,52%
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	21.750.183,59	3,38%
BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi	4.404.513,07	0,68%
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione	4.138.619,11	0,64%
BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze	-2.064.610,94	-0,32%
C - VALORE AGGIUNTO	326.089.850,51	
D - BA2080 (Totale Costo del personale)	280.213.818,00	
E - EBITDA RISULTATO OPERATIVO LORDO-MARGINE SANITARIO LORDO	45.876.032,51	
F - AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	41.679.464,48	148,38%
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.693.080,20	4,06%
BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	20.162.944,06	48,38%
BA2590 (B.11a) Ammortamento dei fabbricati	8.167.426,15	19,60%
BA2620 (B.11b) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	11.995.517,91	28,78%
BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	337.117,74	0,81%
BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio	19.486.322,48	46,75%
G - EBIT RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA-MARGINE SANITARIO NETTO	4.196.568,03	
H - RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	-615.887,38	
CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	-205.057,87	33%
DZ9999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0%
J - EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)	-410.829,51	67%
K - RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE	3.580.680,65	
I - YZ9999 Totale imposte e tasse	19.568.275,96	
L - RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI	-15.987.595,31	
AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	17.357.397,55	
M - RISULTATO DI ESERCIZIO	1.369.802,24	

La scomposizione del reddito globale nei vari risultati parziali riferiti alle diverse aree gestionali, consente di individuare e misurare in termini economici il contributo positivo o negativo di ciascuna di esse al risultato globale.

Le aree della Gestione Economica si possono individuare in:

- **Gestione caratteristica o tipica:** comprende tutte le voci inerenti i processi che caratterizzano l'attività aziendale;
- **Gestione atipica o accessoria:** comprende tutte le voci inerenti alle attività svolte con continuità ma estranee alla gestione tipica;
- **Gestione finanziaria:** comprende tutte le voci collegate ai costi e ai proventi di natura finanziaria;
- **Gestione straordinaria:** comprende tutte le voci collegate alle operazioni prive della caratteristica della continuità che determinano componenti di reddito non riferibili all'attività aziendale;
- **Gestione fiscale:** riguarda l'insieme dei rapporti che intercorrono tra l'impresa e l'amministrazione finanziaria.

Lo schema di riclassifica del Conto Economico a valore aggiunto e valore della produzione è volto ad identificare il valore aggiunto della produzione e successivi margini intermedi. Il valore della produzione è il risultato parziale ottenuto detraendo dal Valore della produzione prima i costi dei materiali e dei servizi che l'azienda acquisisce dall'esterno, poi il costo del personale e successivamente i costi figurativi e della gestione extra-caratteristica (finanziaria, straordinaria e fiscale).

Il **Valore Aggiunto** si ottiene dalla differenza tra il valore della produzione e il costo dei beni e dei servizi acquistati da terzi. Sono quindi presi in considerazione i soli fattori esterni consumati nell'attività aziendale, mentre i fattori interni dell'Azienda ne sono esclusi.

Il **Risultato Operativo Lordo** si ottiene dalla differenza tra il Valore Aggiunto e il costo del lavoro. Esprime il margine di contribuzione che va a coprire le quote di ammortamento e gli accantonamenti legati alla gestione tipica aziendale.

Il **Risultato Operativo della gestione Caratteristica** si ottiene dalla differenza tra il Risultato Operativo Lordo e gli ammortamenti e gli accantonamenti relativi alla gestione tipica.

Separare il risultato economico della gestione caratteristica dal risultato economico della gestione non tipica consente di isolare e mettere in evidenza il reddito operativo, risultato che sancisce la qualità e la sostenibilità economica della missione aziendale.

Nell'esercizio 2019 il Risultato Operativo della gestione Caratteristica, o EBIT (Earning Before Interest and Tax), per l'Azienda ULSS 8 Berica è positivo e pari a + € 4.196.568,03: tale risultato è particolarmente positivo se si considera che l'azienda è riuscita ad autofinanziare gli investimenti privi di fonte di finanziamento specifica, accantonando anche i fondi per alcuni significativi investimenti in tecnologie sanitarie previsti per l'anno 2020. A differenza dell'anno precedente, l'impatto della gestione extra-caratteristica è contenuto ma negativo.

Attraverso la riclassificazione e l'elaborazione dei valori di bilancio possono essere costruiti numerosi indicatori (o indici) che permettono di rappresentare l'andamento economico, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda.

L'analisi di bilancio attraverso la tecnica degli indici è condotta mediante l'elaborazione di determinati rapporti tra le diverse grandezze rappresentante in bilancio, e il confronto con standard di riferimento, valori obiettivi o analisi dell'andamento degli indicatori nel tempo.

Indici e quozienti di bilancio

1. Equilibrio economico sanitario											
<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>											
		$\frac{\text{Valore della Produzione (A)}}{\text{Costo della Produzione (B) + Irap (Y1)}}$									
Valore numeratore	969.988.471,11	Valore Anno 2019	Valore obiettivo: ≥ 1								
Valore denominatore	984.672.705,77	0,99									
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Index Trend Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>0,975</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>0,985</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,990</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2017	0,975	2018	0,985	2019	0,990
Anno	Indice										
2017	0,975										
2018	0,985										
2019	0,990										
<p>Area Commenti</p> <p>L'indice 2019 è molto vicino al valore obiettivo, e denota la capacità dell'Azienda di finanziare la gestione caratteristica, incluso il rinnovo della dotazione strumentale, con le fonti reddituali tipiche. Il valore ha registrato leggeri ma costanti incrementi nel triennio di riferimento.</p>											

2. Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali											
<i>Valore informativo</i> Tale indice segnala in maniera oggettiva le situazioni di criticità legate al sotto finanziamento di particolari realtà aziendali piuttosto che al sovra finanziamento di altre da parte della Regione (in particolare per il finanziamento degli investimenti e per i contributi per ripiano perdite).											
<i>Modalità di costruzione</i>											
		<i>Risultato d'Esercizio</i> <i>Patrimonio Netto (PN)</i>									
Valore numeratore	1.369.802,24	Valore Anno 2019 0,0052	Valore obiettivo: ≥ 0 (con numeratore e denominatore positivi)								
Valore denominatore	262.211.897,51										
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for the line graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>0,0052</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,0052</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2017	0,00	2018	0,0052	2019	0,0052
Anno	Indice										
2017	0,00										
2018	0,0052										
2019	0,0052										
Area Commenti											
L'indice evidenzia il sostanziale equilibrio economico dell'azienda e la capacità di conservare il patrimonio aziendale anche in assenza di fonti di finanziamento esterne, generando risorse da destinare agli investimenti. Il valore risulta in linea con l'anno 2018 dove l'indicatore era pari a 0,0056.											

3. ROI (Return On Investment)			
<i>Valore informativo</i>			
<p>Il ROI è un indice che viene utilizzato per monitorare il tasso di rendimento degli investimenti effettuati nel corso del periodo e, nel caso delle aziende sanitarie pubbliche, permette di mettere in relazione aspetti economici con aspetti patrimoniali. Infatti, con indice positivo, la gestione ordinaria rispetta il vincolo dell'equilibrio economico e contribuisce alla produzione di risorse finalizzate al sostegno delle fonti di finanziamento che si sono attivate nel corso dell'esercizio. Viceversa, con indice negativo, la gestione ordinaria non rispetta il vincolo dell'equilibrio economico e di conseguenza le modalità con cui vengono utilizzate le fonti di finanziamento non consentono di creare il valore economico necessario per il sostegno degli impieghi. Per una maggiore efficacia dell'analisi si confronta il risultato dell'indice con il tasso medio di inflazione calcolato annualmente dall'Istat, che mette in rapporto il potere d'acquisto del denaro rispetto a determinate modalità di impiego (paniere di beni prestabiliti).</p>			
<i>Modalità di costruzione</i>			
$\frac{\text{Reddito Operativo della Gestione Caratteristica}}{\text{Totale Attivo}}$			
Valore numeratore	4.196.568,03	Valore Anno 2019 0,0086	Valore obiettivo: \geq Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore denominatore	486.857.522,17		
<i>Area Commenti</i>			
<p>Il tasso di inflazione relativo all'anno 2019 è pari a 0,6%. L'indicatore aziendale è positivo ma risente delle maggiori rettifiche dei contributi in Conto Esercizio di circa € 9.500.000 per accantonamento a riserve per investimenti futuri. Depurando l'indicatore di questa operazione il valore sarebbe pari ad 2,81% ampiamente superiore al tasso medio di inflazione.</p>			

4. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica											
<p><i>Valore informativo</i></p> <p>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.</p>											
<p><i>Modalità di costruzione</i></p> $\frac{\text{Risultato d'Esercizio}}{\text{Risultato della Gestione Caratteristica} + \text{A.7 Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio}}$											
Valore numeratore	1.369.802,24	Valore Anno 2019 0,063	<p>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.</p> <p>Valore ottimale tendente a 1 (o compreso tra 0,97 e 1,03)</p>								
Valore denominatore	21.553.965,58										
<table border="1"> <caption>Data for Incidence Rate Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Tasso di Incidenza</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>0,01</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>0,083</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,063</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Tasso di Incidenza	2017	0,01	2018	0,083	2019	0,063
Anno	Tasso di Incidenza										
2017	0,01										
2018	0,083										
2019	0,063										
<p style="text-align: center;">Area Commenti</p> <p>L'indicatore indica che la gestione extra-caratteristica (relativa agli oneri e proventi finanziari e straordinari e tributari) nell'esercizio in questione ha assorbito risorse. Si evidenzia però la scarsa rilevanza dell'importo assorbito pari ad € 615.887,38 dall'area finanziaria e straordinaria, mentre è molto rilevante l'impatto dell'area tributaria (-19.568.275,96) che di fatto assorbe buona parte del risultato di gestione.</p>											

5.1.2 Analisi Patrimoniale

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO CRITERIO FINANZIARIO	ANNO T (Valore Assoluto)	ANNO T (Valore %)
1 LIQUIDITA'	241.501.040,64	
1.1 LIQUIDITA' IMMEDIATE	63.567.070,74	26%
1.1.1 ABA750 (B.IV) Disponibilità Liquide	63.567.070,74	26%
1.1.2 ABA720 (B.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	0%
1.2 LIQUIDITA' DIFFERITE	177.933.969,90	73%
1.2.1 Crediti entro 12 mesi (della Voce B.II, SP ATTIVO)	177.331.725,30	73%
1.2.2 ACZ999 (C) Ratei e risconti attivi	602.244,60	0%
2 DISPONIBILITA' (Voce B.I, SP ATTIVO):	24.388.992,70	
2.1 ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari	23.621.519,70	97%
2.2 ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	767.473,00	3%
3 ATTIVO CORRENTE (1 + 2)	265.890.033,34	
4 ATTIVO IMMOBILIZZATO	220.967.488,83	
4.1 AAA000 (A.I) Immobilizzazioni Immateriali	7.083.762,77	3%
4.2 AAA270 (A.II) Immobilizzazioni Materiali	213.839.132,06	97%
4.3 AAA640 (A.III) Immobilizzazioni Finanziarie	44.594,00	0%
4.4 Crediti oltre 12 mesi (della Voce B.II, SP ATTIVO)	-	0%
5 TOTALE IMPIEGHI O CAPITALE INVESTITO (3 + 4)	486.857.522,17	
6 PASSIVO CORRENTE	222.148.228,15	
6.1 PBZ999 (B) Fondi per rischi e oneri	55.840.242,28	25%
6.2 Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	164.030.152,13	74%
6.3 PEZ999 (E) Ratei e risconti passivi	2.277.833,74	1%
7 PASSIVO CONSOLIDATO	2.497.396,51	
7.1 Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	-	0%
7.2 PCZ999 (C) Trattamento Fine Rapporto	2.497.396,51	100%
8 PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO	262.211.897,51	
8.1 PAA000 (A.I) Fondo di dotazione	13.969.199,98	5%
8.2 PAA010 (A.II) Finanziamenti per investimenti	238.932.710,11	91%
8.3 PAA100 (A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	5.280.577,53	2%
8.4 PAA110 (A.IV) Altre riserve	2.659.607,65	1%
8.5 PAA170 (A.V) Contributi per ripiano perdite	-	0%
8.6 PAA210 (A.VI) Utili (perdite) portati a nuovo	-	0%
8.7 PAA220 (A.VII) Utile (perdita) d'esercizio	1.369.802,24	1%
9 TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6 + 7 + 8)	486.857.522,17	
10 CAPITALE DI TERZI (6 + 7)	224.645.624,66	

Lo Stato patrimoniale è il documento che evidenzia l'entità e la composizione del patrimonio dell'impresa alla data di chiusura dell'esercizio. Lo schema di Stato patrimoniale previsto dalla normativa civilistica non è sempre in grado però di fornire indicazioni adeguate circa la situazione finanziaria dell'impresa. Per meglio comprendere e interpretare i fatti fondamentali di gestione aziendale la riclassificazione del bilancio di esercizio è una procedura di particolare importanza

La riclassificazione dello Stato Patrimoniale secondo il criterio finanziario è la tecnica comunemente utilizzata per analizzare il reale stato di un'Azienda. I valori di bilancio vengono aggregati e disaggregati per essere riclassificati secondo il loro grado di liquidità. Lo schema viene organizzato partendo dai mezzi più liquidi per arrivare a quelli meno liquidi. Gli impieghi si distinguono in attivo corrente e attivo immobilizzato.

L'**Attivo Corrente** è composto dall'insieme degli elementi del patrimonio che possono trasformarsi in mezzi liquidi entro i 12 mesi successivi alla chiusura del bilancio. Le attività a breve si dividono in base a un grado decrescente di liquidità, in:

- disponibilità liquide: cassa, c/c attivi bancari e postali;
- disponibilità finanziarie: crediti verso clienti;
- altre disponibilità: partecipazioni, ratei, risconti;
- rimanenze: materiale sanitario e non sanitario.

L'**Attivo Immobilizzato** è composto dall'insieme degli elementi del patrimonio che si trasformano in mezzi liquidi in modo graduale. Sono elementi di utilizzo durevole e rimangono a disposizione dell'impresa per più esercizi. L'attivo immobilizzato si divide in:

- immobilizzazioni immateriali: concessioni licenze e marchi e migliorie su beni di terzi;
- immobilizzazioni materiali: fabbricati, impianti, attrezzature ed automezzi;
- immobilizzazioni finanziari: partecipazioni altri titoli.

Le **Fonti** vengono riclassificate secondo il grado di esigibilità. Con questo criterio, le fonti si dividono in:

- passività correnti: fonti con scadenza a breve termine;
- passività consolidate: fonti con capitale di debito che hanno scadenza superiore a 12 mesi;
- patrimonio netto: fonti destinate a permanere nell'Azienda fino all'esistenza di questa.

Tale riclassificazione dello Stato Patrimoniale diviene utile per poter indagare, attraverso appositi indici e parametri, la condizione dell'Azienda, verificando l'efficace coordinamento temporale tra grado di esigibilità delle fonti di finanziamento e grado di liquidità degli impieghi ed evidenziando altresì il rapporto tra fonti di finanziamento ed impieghi.

Indici e quozienti di bilancio

Gli strumenti analitici individuati vengono suddivisi nelle seguenti tre categorie:

1. Indicatori di elasticità/rigidità;
2. Livello di indebitamento sostenibile;
3. Congruità tra fonti di finanziamento e modalità di impiego in base ad orizzonte temporale.

1. Indicatori di elasticità/rigidità:

1. Indice di rigidità degli impieghi											
<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	220.967.488,83	Valore Anno 2019 0,45	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8								
Valore denominatore	486.857.522,17										
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Rigidity Index of Investments</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>0,50</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>0,48</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,45</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2017	0,50	2018	0,48	2019	0,45
Anno	Indice										
2017	0,50										
2018	0,48										
2019	0,45										
<i>Area Commenti</i>											
L'andamento dell'indicatore è legato ad un incremento consistente delle liquidità differite (crediti): nel corso del 2019 sono aumentati del 67% i crediti verso la Regione, in quanto quest'ultima sta effettuando una politica di monitoraggio delle esigenze di liquidità delle Aziende Sanitarie Venete.											

2. Andamento investimenti

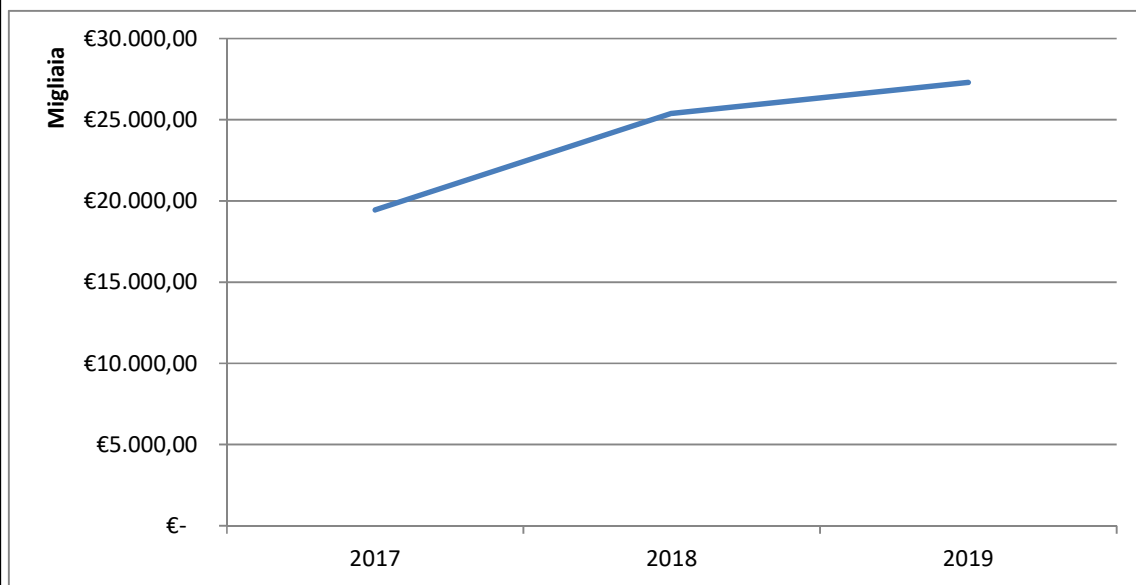
Valore informativo

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.

Modalità di costruzione

Gli investimenti da considerare derivano dalla somma delle acquisizioni di immobilizzazioni materiali e immateriali riportate in nota integrativa.

Valore Obiettivo: valore tendenzialmente pari agli ammortamenti dell'anno (con indice di obsolescenza nella media; con indice di obsolescenza elevato sono tollerati livelli di investimento più elevati)



Area Commenti

Gli Investimenti capitalizzati nell'esercizio 2019 sono stati pari ad € 27.297.809,86 mentre gli ammortamenti sono stati di € 21.856.024,26. Gli anni 2018 e 2019 hanno visto una ripresa dei processi di investimento per l'Azienda ULSS 8 Berica: il rapporto investimenti/ammortamenti è stato di 1,25 nel 2019 e 2018, mentre fino al 2017 era stato costantemente inferiore ad 1. La ripresa di alcuni importanti interventi (es. nuovo ospedale di Montecchio/Arzignano, Polo riabilitativo di Lonigo, revisione del processo di investimento denominato VI lotto) dopo complesse vicende contrattuali dovrebbe iniziare una fase importante di rinnovo delle dotazioni strutturali.

Indici di obsolescenza		
<i>Valore informativo</i> L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, agli impianti e macchinari e ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni.		
<i>Modalità di costruzione: Attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	<i>Modalità di costruzione: Impianti e macchinari</i>	<i>Modalità di costruzione: Fabbricati</i>
Fondo di Ammortamento	Fondo di Ammortamento	Fondo di Ammortamento
Costo Storico	Costo Storico	Costo Storico

3. Indice di obsolescenza Attrezzature sanitarie e scientifiche											
<i>Valore informativo</i> L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari 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>											
		Fondo di Amm.to									
		Costo Storico									
Valore numeratore	130.593.572,56	Valore Anno 2019	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8								
Valore denominatore	151.850.132,62	0,86									
<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>2017</td> <td>0,878</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>0,867</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,860</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2017	0,878	2018	0,867	2019	0,860
Anno	Indice										
2017	0,878										
2018	0,867										
2019	0,860										
Area commenti											
L'indice evidenzia un grado di obsolescenza delle Attrezzature Sanitarie leggermente più elevato del valore obiettivo sebbene in costante miglioramento rispetto agli esercizi precedenti. Nel corso del 2019 si è proseguito con l'attività di dismissione ed eliminazione dei beni obsoleti ed in disuso iniziata nel 2018 e questo ha contribuito a migliorare il tasso di obsolescenza. Nel 2019 gli acquisti di attrezzature sanitarie sono cresciuti del 15% rispetto al 2018.											

4. Indice di obsolescenza Impianti e macchinari											
<i>Valore informativo</i>											
L'indice di obsolescenza deve essere applicato agli impianti e macchinari segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari 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>											
<u>Fondo di Ammortamento</u>											
<u>Costo Storico</u>											
Valore numeratore	40.816.834,43	Valore Anno 2019	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8								
Valore denominatore	45.370.062,41	0,90									
<table border="1"> <caption>Data for Obsolescence Index Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>0,912</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>0,921</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,900</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2017	0,912	2018	0,921	2019	0,900
Anno	Indice										
2017	0,912										
2018	0,921										
2019	0,900										
<i>Area Commenti</i>											
L'indice evidenzia un grado di obsolescenza degli Impianti e Macchinari decisamente elevato anche se tendente al valore obiettivo. Peraltro il rinnovo impiantistico risulta fortemente correlato all'andamento dei lavori di rinnovo del parco edilizio. Il Piano investimenti 2019/2021 contiene la programmazione a medio termine per la revisione del parco impiantistico, anche sull'onda delle azioni attivate dalla Regione con specifici finanziamenti sull'area degli interventi di adeguamento alla normativa Antincendio e Antisismica. E' inoltre in corso in azienda la revisione delle procedure per la migliore definizione contabile degli interventi di manutenzione straordinaria/ordinaria.											

5. Indice di obsolescenza Fabbricati											
<i>Valore informativo</i>											
L'indice di obsolescenza deve essere applicato ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari 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>											
<u>Fondo di Ammortamento</u>											
<u>Costo Storico</u>											
Valore numeratore	248.677.530,07	Valore Anno 2019 0,64	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8								
Valore denominatore	390.022.470,08										
<table border="1"> <caption>Data for Obsolescence Index Trend</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>0,615</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>0,628</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,64</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2017	0,615	2018	0,628	2019	0,64
Anno	Indice										
2017	0,615										
2018	0,628										
2019	0,64										
<i>Area Commenti</i>											
L'indicatore evidenzia un grado di obsolescenza dei Fabbricati in crescita ma abbastanza contenuto. Peraltro sono in corso alcuni importanti interventi che al momento della capitalizzazione genereranno un notevole ringiovanimento del parco fabbricati aziendale (nuovo ospedale di Montecchio Maggiore, riqualificazione del Polo riabilitativo di Lonigo, manutenzione straordinaria del Laboratori Analisi), inevitabile conseguenza della necessità di adeguare ai nuovi standard antisismici e antincendio, nonché tecnologici e organizzativi fabbricati datati.											

2. Livello di indebitamento sostenibile:

6. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato											
<i>Valore informativo</i>											
<p>Il presente indice consente di monitorare la sostenibilità dell'indebitamento e il rispetto del vincolo dell'equilibrio patrimoniale da parte dell'azienda nel corso del tempo. Si calcola in base al rapporto tra le fonti consolidate e l'attivo immobilizzato, e spiega il grado di copertura degli investimenti durevoli per mezzo dei finanziamenti istituzionali propri dell'azienda e dei mezzi di terzi di medio e lungo periodo.</p>											
<i>Modalità di costruzione</i>											
		$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Passivo Consolidato}}{\text{Immobilizzazioni (A)}}$									
Valore numeratore	264.709.294,02	Valore Anno 2019	Valore Obiettivo: ≥ 1								
Valore denominatore	220.967.488,83	1,19									
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Coverage Index Chart</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>1,02</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>1,08</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>1,20</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2017	1,02	2018	1,08	2019	1,20
Anno	Indice										
2017	1,02										
2018	1,08										
2019	1,20										
<i>Area Commenti</i>											
<p>Tale indicatore dimostra che l'azienda è in grado di finanziare gli investimenti interamente con il capitale proprio: infatti il Patrimonio Netto Aziendale copre da solo l'attivo immobilizzato. Questo è dovuto principalmente all'assegnazione di importanti finanziamenti destinati al rinnovo edilizio, integrati da significativi accantonamenti di risorse proprie aziendali.</p>											

7. Istogramma di composizione attivo e passivo

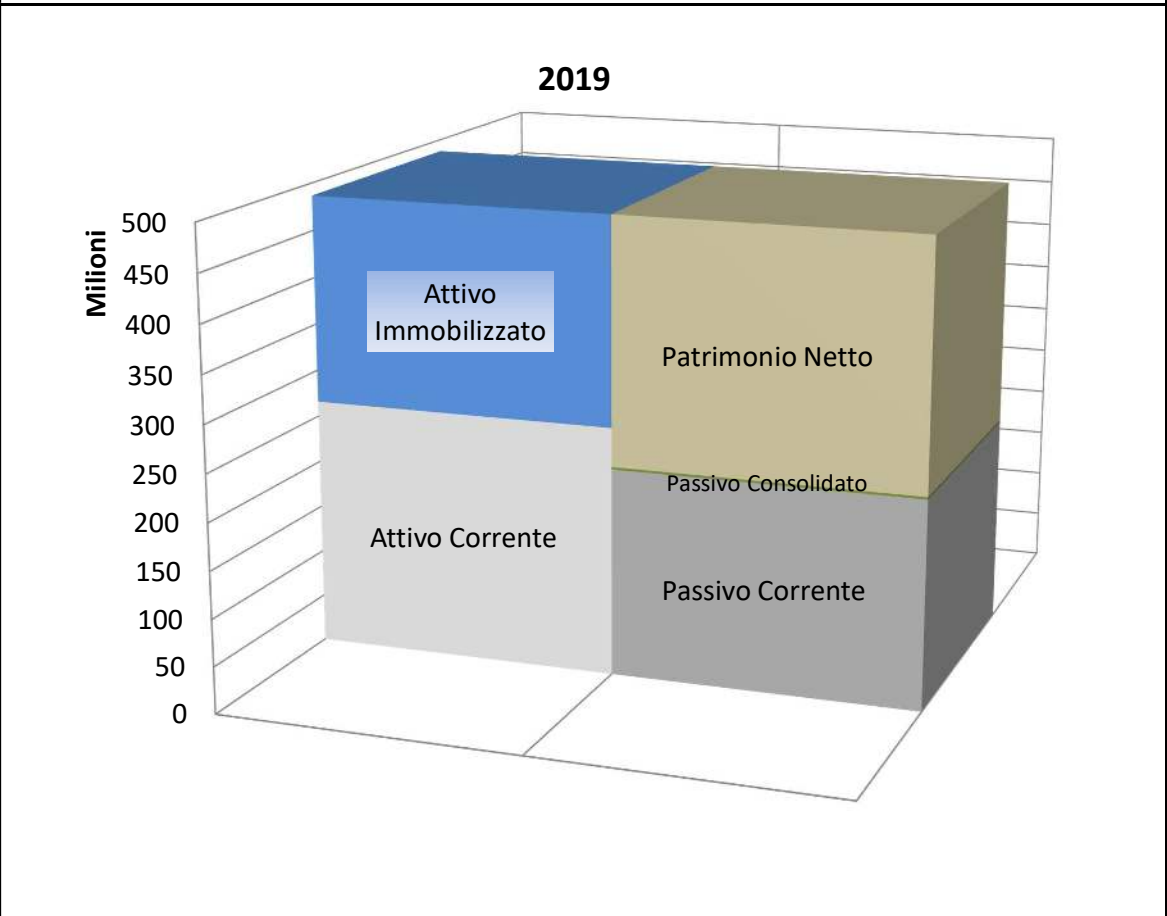
Valore informativo

Grafico a istogramma che consente di monitorare la composizione delle fonti e degli impieghi patrimoniali nel corso del tempo ed in particolare il rapporto tra fonti e impieghi di parte corrente e fonti e impieghi consolidati.

Modalità di costruzione

I dati per la composizione del presente grafico derivano dallo stato patrimoniale riclassificato con criterio finanziario.

Valore Obiettivo: coincidenza tra fonti e impieghi di parte corrente; coincidenza tra fonti e impieghi consolidati.



Area Commenti

Il rapporto tra fonti ed impieghi dell'Azienda ULSS 8 Berica è ottimale e denota un'azienda sostanzialmente sana dal punto di vista finanziario. Sarà quindi importante riuscire a migliorare i processi gestionali per accorciare il ciclo del debito riducendo in prospettiva sia l'attivo corrente che il passivo corrente.

3. Congruità tra fonti di finanziamento e modalità di impiego in base ad orizzonte temporale:

8. Indice di solidità del patrimonio aziendale											
<i>Valore informativo</i>											
<p>L'indice consente di monitorare la composizione del patrimonio istituzionale a disposizione dell'azienda e in particolare del peso relativo che assumono le voci legate al Fondo di Dotazione, alle riserve e all'utile di esercizio. Quest'ultimo in particolare consente di interpretare la capacità della gestione economica dell'azienda di preservare o meno il patrimonio istituzionale</p> <p>Il valore ottimale del presente indice è maggiore di 0, con numeratore e denominatore di segno positivo. In tale situazione l'azienda dispone di un capitale istituzionale solido e, allo stesso tempo, può contare su una gestione economica in grado di preservare e alimentare il patrimonio aziendale. In caso contrario, è necessario ripianare le perdite dell'esercizio e tenere monitorato l'andamento e la solidità del patrimonio.</p>											
<i>Modalità di costruzione</i>											
$\frac{(A.I) \text{ Fondo di Dotazione} + (A.IV) \text{ Altre Riserve} + (A.VII) \text{ Utile (Perdita) d'esercizio}}{(PN) \text{ Patrimonio Netto}}$											
Valore numeratore	17.998.609,87	Valore Anno 2019	Valore Obiettivo: > 0 (con numeratore e denominatore positivi)								
Valore denominatore	262.211.897,51	0,0686									
<table border="1" style="margin: 10px auto;"> <caption>Data for Solvency Index Chart</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>0,072</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>0,070</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,059</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2017	0,072	2018	0,070	2019	0,059
Anno	Indice										
2017	0,072										
2018	0,070										
2019	0,059										
<i>Area Commenti</i>											
<p>L'indicatore è positivo e la diminuzione nel triennio è da imputarsi prevalentemente alla crescita del denominatore (PN) in maniera importante rispetto alla crescita del numeratore, anche per l'assegnazione nell'anno di importanti finanziamenti statali da destinare ad investimenti. Peraltro sarebbe significativo inserire tra le risorse da autofinanziamento le rettifiche da FSR in supero dei tetti definiti a livello regionale, ed autorizzati esclusivamente in presenza di equilibrio economico, che per questa azienda rappresentano la più significativa fonte di finanziamento del piano investimenti in beni mobili.</p>											

○ 9. Indice di onerosità dei debiti finanziari

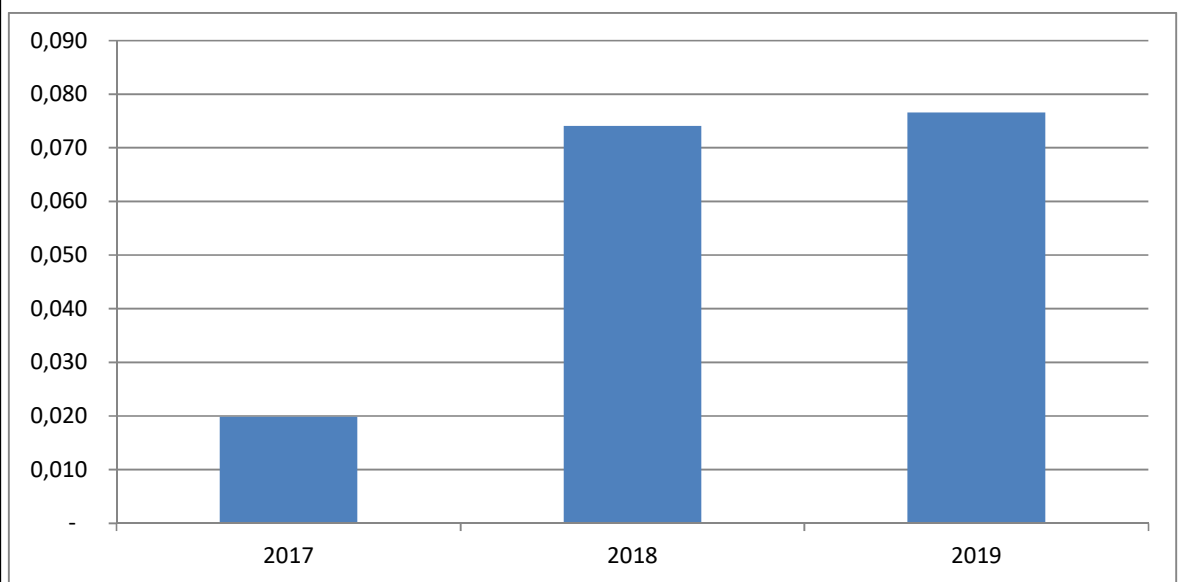
Valore informativo

L'indice consente di monitorare il costo del capitale, rapportando gli oneri finanziari e gli interessi passivi sostenuti dall'azienda durante il periodo con il totale dei finanziamenti di terzi. Il valore ottenuto rappresenta una sorta di tasso di interesse che l'azienda corrisponde per l'utilizzo dei finanziamenti diversi da quelli di carattere istituzionale.

Modalità di costruzione

$$\frac{\text{Interessi Passivi (C.3) + Altri Oneri (C.4)}}{\text{Debiti per mutui passivi (D.I) + Debito scaduto medio 2019 + Debiti v. istituto Tesoriere sorto nell'anno (D.VIII)}}$$

Valore numeratore	208.523,45	Valore Anno 2019	Valore Obiettivo: ≤ Euribor
Valore denominatore	2.723.222,91		



Area Commenti

L'indicatore nel triennio di riferimento è influenzato dall'estinzione nel 2018 del mutuo acceso dall'ex Ulss n. 6 per l'acquisto dell'ex seminario Vescovile. Inoltre nel corso degli ultimi due esercizi l'Azienda ha provveduto a registrare contabilmente una serie di addebiti per interessi moratori, in genere riferiti ad annualità precedenti e a fatture già pervenute ma rifiutate per imprecisioni formali e rimesse dai fornitori solo successivamente. Tali addebiti sono stati oggetto di analisi e di contestazione formale, in quanto per la maggior parte risultano essere relativi a ritardi conseguenti a contestazioni e vicende inerenti il rapporto contrattuale, ma la contabilizzazione degli importi fatturati ha innalzato comunque il numeratore.

Si segnala infine che il valore obiettivo non è raggiungibile in quanto l'Euribor a 12 mesi al 31/12/2019 era pari a - 0,248.

5.1.3 Analisi Finanziaria

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

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO	ANNO (T - 1)	ANNO (T)
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) Risultato di esercizio	1.286.810,71	1.369.802,24
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	14.504.935,71	8.664.566,51
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	- 15.275.086,14	- 27.858.645,36
di cui Crediti di Funzionamento	- 10.140.015,47	- 22.077.886,10
di cui Debiti di Funzionamento	- 1.077.634,07	- 4.647.271,60
A - Totale operazioni di gestione reddituale	516.660,28	17.824.276,61
B - Totale attività di investimento	- 20.632.187,82	- 22.710.134,95
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 20.694.580,40	- 22.724.855,33
Dismissione di Immobilizzazioni	62.392,58	14.720,38
C - Totale attività di finanziamento	11.599.523,46	11.759.611,61
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	22.712.319,99	10.798.707,44
Utilizzo per investimenti di utili accantonati	1.871.750,39	958.385,63
Debiti verso Istituto Tesoriere (per commissioni e servizi)	20.453,08	2.518,54
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	- 8.516.004,08	- 28.774.799,95
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	- 8.516.004,08	- 28.774.799,95

- Il flusso di cassa della gestione reddituale corrente risulta negativo, prevalentemente per effetto dell'aumento dei crediti correnti verso Regione e Azienda Zero che incrementano di 26 milioni.
- La riduzione della liquidità è compensata dall'aumento dei crediti, in particolare verso la Regione che sta erogando liquidità anche sulla base degli effettivi fabbisogni finanziari delle aziende: non si prefigurano, anche per l'esercizio 2020, necessità di ricorrere ad anticipazioni finanziarie.
- I flussi di cassa assorbiti dalle attività di investimento sono stati sostanzialmente finanziati con le risorse liberate dalla gestione corrente e con i finanziamenti assegnati negli scorsi anni, quindi l'azienda non ha necessità di ricorrere a capitale di terzi.

1. Indice di tempestività dei pagamenti											
<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	- 7.157.830.336,30	Valore Anno 2019	Valore obiettivo: 0								
Valore denominatore	362.995.992,55	-19,72									
<table border="1"> <caption>Data for the line graph: Index of payment timeliness</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>~14,00</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>~11,41</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>20,00</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2017	~14,00	2018	~11,41	2019	20,00
Anno	Indice										
2017	~14,00										
2018	~11,41										
2019	20,00										
Area Commenti											
L'indice di tempestività dei pagamenti riferito al 2019, segna un notevole miglioramento rispetto al 2018 (- 11,41). Questa azienda ha cercato di attivare nel corso dell'anno 2019 una serie di azioni volte a migliorare i tempi di pagamento, a partire dall'analisi delle procedure di liquidazione per intercettare i punti di rallentamento/errore nei percorsi, oltre ad un attento monitoraggio periodico dello scaduto con tempestiva comunicazione ai servizi delle situazioni critiche.											

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: 1/6 rispetto al valore dei debiti verso fornitori sorti durante l'anno (scadenza a 60 gg)									
<table border="1" style="margin: auto;"> <caption>Dati del grafico: Andamento debiti verso fornitori (Migliaia)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (Migliaia)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>97.200,00</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>95.300,00</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>97.150,00</td> </tr> </tbody> </table>		Anno	Valore (Migliaia)	2017	97.200,00	2018	95.300,00	2019	97.150,00
Anno	Valore (Migliaia)								
2017	97.200,00								
2018	95.300,00								
2019	97.150,00								
Area Commenti									
Lo stock di debito verso fornitori al 31/12/2019 risulta in leggero incremento rispetto al 2018 ma comunque il linea con lo stock degli ultimi esercizi e soprattutto inferiore al valore obiettivo fissato. I debiti verso fornitori sorti nell'anno ammontano infatti ad € 743.808.978,69 e il debito al 31/12 rappresenta poco meno di un ottavo del sorto.									

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> Attivo Corrente – Passivo Corrente										
Valore anno n	43.741.805,19	Valore obiettivo: \geq Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)								
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for CCN Trend (Migliaia)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (Migliaia)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>5.000,00</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>16.000,00</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>44.000,00</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Valore (Migliaia)	2017	5.000,00	2018	16.000,00	2019	44.000,00
Anno	Valore (Migliaia)									
2017	5.000,00									
2018	16.000,00									
2019	44.000,00									
<p>Area Commenti</p> <p>Il Capitale Circolante Netto esprime la situazione di liquidità dell'azienda, ossia la sua capacità di far fronte alle obbligazioni a breve termine attraverso flussi finanziari generati dalla gestione tipica dell'impresa. Il valore positivo ed in costante crescita esprime la capacità dell'Azienda di fronteggiare obbligazioni a breve termine con i flussi finanziari generati dalla gestione tipica dell'impresa.</p>										

4. Margine di tesoreria										
<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>										
[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)].										
Valore anno n	75,193.054,77	Valore Obiettivo: ≥ 0								
<table border="1"> <caption>Data for Margine di tesoreria (Migliaia)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (Migliaia)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>28.000,00</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>45.000,00</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>75.193,054,77</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Valore (Migliaia)	2017	28.000,00	2018	45.000,00	2019	75.193,054,77
Anno	Valore (Migliaia)									
2017	28.000,00									
2018	45.000,00									
2019	75.193,054,77									
Area Commenti										
Il margine di tesoreria risulta ampiamente positivo ed in miglioramento, segno di un'azienda che riesce a generare liquidità sufficiente a coprire i propri fabbisogni.										

5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati Economico-Finanziari

Con la DGR 248 del 2019, la Regione Veneto ha determinato gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende Sanitarie del Veneto. 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 - Variazione Annuale del Costo della Produzione (+ Imposte e tasse)

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

D.C.1, D.D.1, D.F.1, O.T.1 - Rispetto della programmazione regionale sui costi dei Beni Sanitari

OBIETTIVO S.A.1.1. VARIAZIONE ANNUALE DEL COSTO DELLA PRODUZIONE

Obiettivo S.A.1.1 Variazione Annuale del Costo della Produzione (+ Imposte e tasse)				
Conto di CE	Valore 2018	Valore 2019	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
Variazione costo produzione rettificato	919.233.096,82	930.305.829,43	€ 11.072.732,61	1,2%
Variazione ricavi	135.822.756,73	145.127.603,83	€ 9.304.847,10	6,9%
Importo da giustificare			€ 1.767.885,51	

Le modalità di calcolo del Costo della Produzione Rettificato predisposte da Azienda Zero non considerano l'incremento del finanziamento relativo al Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza contabilizzato alla voce *A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)* che ha generato costi per € 951.402,83. Tali costi sono compresi nel costo della produzione rettificato ma il relativo finanziamento è escluso. Vi è inoltre da considerare che l'incremento dei costi del personale in conseguenza del rinnovo contrattuale della dirigenza CCNL 2016/2018 è considerato nel costo della produzione rettificato mentre il relativo finanziamento di € 3.701.212 è ricompreso nel finanziamento indistinto che viene escluso nella modalità di calcolo prevista per la variazione dei ricavi.

Il valore complessivo di questi finanziamenti è ampiamente superiore all'importo da giustificare.

OBIETTIVO S.A.1.3 RISPETTO DEL TETTO DI COSTO DEL PERSONALE

Obiettivo S.A.1.3 Rispetto del tetto di costo: Personale				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2019	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA2080 Costo del personale	282.446.525,00	280.213.818,00	-€ 2.232.707,00	-0,8%

Il limite di spesa relativo al costo del personale risulta rispettato.

Obiettivo D.C.1.1 Rispetto del tetto di costo: Farmaceutica convenzionata

Obiettivo D.C.1.1 Rispetto del tetto di costo: Farmaceutica Convenzionata				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2019	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0500 (B.2.A.2.1) – Farmaceutica convenzionata da convenzione	49.390.467,00	49.924.503,57	€ 534.036,57	1,1%

Si segnala in merito al mancato raggiungimento del tetto della farmaceutica convenzionata che lo stesso è stato ridotto di € 2.385.655 rispetto al 2018 e risultava quindi estremamente difficile per questa Azienda raggiungerlo, soprattutto perché in questa voce una rilevante e costante riduzione è già stata ottenuta da questa Azienda nel corso degli ultimi anni. Si elencano di seguito i valori degli ultimi esercizi:

- 54.560.696,86 - Valore anno 2016
- 53.066.634,84 - Valore anno 2017
- 50.457.881,55 - Valore anno 2018
- 49.924.503,57 - Valore anno 2019

Si segnala inoltre che l'ULSS 8 Berica si è mantenuta al di sotto del tetto di costo pro-capite assegnato per i farmaci A-H chiudendo ad € 113,40 rispetto agli € 122 assegnati.

Obiettivo D.D.1.1 Rispetto del tetto di costo: Assistenza Integrativa

Obiettivo D.D.1.1 Rispetto del pro capite pesato per Assistenza Integrativa				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2019	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
Pro capite pesato per Assistenza Integrativa	15,00	17,42	€ 2,42	16,1%

L'ULSS 8 presenta una prevalenza di utenti con celiachia più elevata rispetto a tutte le altre AULSS della Regione. Il valore ULSS 8 è pari a 3,7 contro una media regionale del 2,8. In conseguenza di ciò la spesa attribuibile a questa maggior prevalenza è stimabile in € 491.426 con un pro-capite aggiuntivo attribuibile a maggior prevalenza di circa € 1,0.

Un'altra voce nella quale l'Ulss Berica presenta una spesa superiore alla media regionale è quella dei pazienti diabetici che utilizzano monitoraggi FGM, in riferimento ai quali si sta effettuando un'analisi più puntuale da condividere con i medici prescrittori, relativa sia al consumo sia ai dispositivi suddivisi per diagnosi.

Obiettivo D.F.1.1 Rispetto del tetto di costo: Assistenza Protesica

Obiettivo D.F.1.1 Rispetto del pro capite pesato per Assistenza Protesica				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2019	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
Pro capite pesato per Assistenza Protesica*	9,50	8,40	-€ 1,10	-11,6%

Relativamente al tetto del Pro capite pesato per Assistenza Protesica l'Azienda rimane nei limiti fissati.

Obiettivo O.T.1.1 Rispetto del tetto di costo: Farmaceutica acquisti diretti

Obiettivo O.T.1.1 Rispetto del tetto di costo: Farmaceutica Acquisti diretti				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2019	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	71.577.012,00	73.398.036,20	€ 1.821.024,20	2,5%
di cui quota acquistata per altre aziende*	-	126.371,17		
di cui farmaci innovativi**	2.989.897,00	2.747.898,65		
di cui farmaci oncologici innovativi**	4.236.832,00	4.736.477,74		
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di Epatite C e dei farmaci oncologici innovativi	64.350.283,00	65.913.659,81	€ 1.563.376,81	2,4%

L'incremento di costi registrato, che ha portato allo sfioramento del tetto assegnato al netto di farmaci innovativi ed oncologici innovativi, è giustificato dall'aumentata prescrizione di alcuni farmaci per malattie rare, quali il Miglustat, Eliglustat, Canakinumab e Efmoroctocog, (complessivamente + € 895.516) e dall'incremento dei pazienti in trattamento con i farmaci Dimetilfumarato, Tolvaptan, Defibrotide e Venetoclax (complessivamente + € 665.586)

Obiettivo O.T.1.2 Rispetto del tetto di costo: Dispositivi Medici

Obiettivo O.T.1.2 Rispetto del tetto di costo: DM				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2019	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	41.873.766,00	52.121.282,63	€ 10.247.516,63	24,5%
di cui acquisti per altre aziende**	-	-		

Per l'aggregato Dispositivi Medici, lo scostamento rispetto al tetto assegnato è costante da alcuni anni e secondo questa Azienda dovuto a una sottostima del fabbisogno in sede di definizione del tetto. Per l'esercizio corrente l'Azienda vanno considerate alcune nuove introduzioni: dal 01/01/2019 è iniziata l'attività del Robot Da Vinci con correlati costi di materiale di consumo stimati in circa € 1.000.000/anno. L'ulteriore incremento è dovuto alla ricodifica di alcuni articoli precedentemente classificati come Service, ora cor-

rettamente attribuiti ai dispositivi medici. L'incremento di questi ultimi è compensato dal contestuale decremento della voce Service (Circa 1.100.000 valore dei dispositivi riclassificati da Service). Ulteriori incrementi sono dovuti a processi riorganizzativi/modifiche dovute a fattori diversi: in particolare nel corso del 2019 sono stati introdotti per la Farmacia Oncologica dispositivi a circuito chiuso per l'allestimento di chemioterapici antiblastici in UFA (+ € 100.000) e la Diabetologia Aziendale è stata riconosciuta come Centro di Riferimento Regionale per l'applicazione del microinfusore nel paziente adulto (+ € 450.000). Complessivamente a fronte di un valore consuntivo per i dispositivi per il 2018 pari a € 46.744.741,85 il valore 2019 si attese a € 52.121.283. Sterilizzando l'effetto della ricodifica degli articoli dal Service l'incremento rispetto al 2018 sarebbe pari a € 3.784.000.

Obiettivo O.T.1.3 Rispetto del tetto di costo: IVD

Obiettivo O.T.1.3 Rispetto del tetto di costo: IVD				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2019	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	8.200.947,00	13.109.314,03	€ 4.908.367,03	59,9%

L'incremento di costo nei dispositivi diagnostici in vitro è conseguenza della ricodifica degli articoli relativi al service del Laboratorio Analisi che è stata effettuata nel 2019 ed ha distinto tra materiale di consumo e canone di noleggio/manutenzione. In pratica, per questo servizio, gli articoli precedentemente codificati in un unico codice, associato al conto B.2.A.16.4.2.B) *Altri servizi sanitari da privato - Service*, sono stati suddivisi in più codici distinguendo tra materiale diagnostico e canone di noleggio. L'incremento è compensato dalla diminuzione nella voce dei Service (- € 7.511.000).

Obiettivo O.T.1.4 Rispetto del pro capite pesato diretta di classe A e H assegnato

Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2019	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
Pro capite pesato diretta di classe A - H	122,00	113,40	-€ 8,60	-7,0%

Relativamente al limite della classe A-H l'Azienda presenta un valore per il 2019 nel limite del tetto regionale.

5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli Scostamenti

Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno 2019

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 marzo 2013</i>	ANNO T	PREVENTIVO	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V.%)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	823.100.340,28	818.308.002,83	4.792.337	1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	818.787.225,78	815.288.064,14	3.499.162	0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.246.959,50	2.962.360,68	1.284.599	30%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	106.960,65	-	106.961	100%
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)	16.000,00	48.060,68	32.061	-200%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	4.123.998,85	2.914.300,00	1.209.699	29%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	
4) da privati	-	-	-	
d) Contributi in c/esercizio - da privati	66.155,00	57.578,01	8.577	13%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 9.500.000,00	- 2.962.732,05	6.537.268	69%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.416.981,23	3.266.006,43	1.150.975	26%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	114.484.898,86	112.392.439,83	2.092.459	2%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	85.687.268,59	83.901.002,68	1.786.266	2%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	15.504.523,57	15.245.959,22	258.564	2%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	13.293.106,70	13.245.477,93	47.629	0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.909.700,77	5.595.220,20	1.314.481	19%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	16.851.512,21	16.451.535,37	399.977	2%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	17.357.397,55	16.809.299,14	548.098	3%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	13.725.037,76	2.567.629,88	11.157.408	81%
Totale A)	987.345.868,66	972.427.401,63	14.918.467	2%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	161.566.976,18	157.726.295,36	3.840.681	2%
a) Acquisti di beni sanitari	158.334.786,69	154.286.724,21	4.048.062	3%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.232.189,49	3.439.571,15	207.382	-6%
2) Acquisti di servizi sanitari	395.782.792,58	393.627.251,40	2.155.541	1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	56.371.047,57	57.065.528,99	694.481	-1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	51.076.107,57	51.072.028,93	4.079	0%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	39.818.653,87	39.885.036,53	66.383	0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4.206.779,50	4.050.617,32	156.162	4%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	6.229.309,35	6.145.030,31	84.279	1%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.596.014,70	2.680.905,29	84.891	-3%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	87.249.518,71	86.302.531,95	946.987	1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.525.638,31	5.437.161,26	88.477	2%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	13.264.845,00	12.883.403,97	381.441	3%
j) Acquisti prestazioni temali in convenzione	969.229,00	849.444,05	119.785	12%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.081.108,00	3.804.382,78	276.725	7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	78.242.902,15	76.823.143,21	1.419.759	2%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.328.529,75	12.451.735,89	123.206	-1%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	12.322.994,58	13.341.781,93	1.018.787	-8%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	5.360.067,69	5.468.175,19	108.108	-2%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	16.140.046,83	15.366.343,80	773.703	5%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	

3) Acquisti di servizi non sanitari	58.320.147,01	58.058.402,63	261.744	0%
a) Servizi non sanitari	57.044.940,07	56.764.242,21	280.698	0%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	725.735,94	800.636,39	74.900	-10%
c) Formazione	549.471,00	493.524,03	55.947	10%
4) Manutenzione e riparazione	21.750.183,59	21.515.278,34	234.905	1%
5) Godimento di beni di terzi	4.404.513,07	4.514.057,61	109.545	-2%
6) Costi del personale	280.213.818,00	277.336.436,65	2.877.381	1%
a) Personale dirigente medico	95.252.162,00	92.988.792,53	2.263.369	2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	8.497.076,00	8.708.539,40	211.463	-2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	118.749.386,00	118.051.082,65	698.303	1%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.956.940,00	2.000.669,64	43.730	-2%
e) Personale comparto altri ruoli	55.758.254,00	55.587.352,43	170.902	0%
7) Oneri diversi di gestione	4.138.619,11	3.532.997,55	605.622	15%
8) Ammortamenti	21.856.024,26	21.573.890,60	282.134	1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.693.080,20	1.719.966,94	26.887	-2%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.167.426,15	8.150.785,46	16.641	0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	11.995.517,91	11.703.138,20	292.380	2%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	337.117,74	45.637,45	291.480	86%
10) Variazione delle rimanenze	- 2.064.610,94	- 3.569.203,54	1.504.593	-73%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 1.985.284,26	- 3.552.039,30	1566.755	-79%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 79.326,68	- 17.164,24	62.162	78%
11) Accantonamenti	19.486.322,48	20.395.553,91	909.231	-5%
a) Accantonamenti per rischi	10.673.609,64	8.212.646,31	2.460.963	23%
b) Accantonamenti per premio operosità	210.456,81	53.046,35	157.410	75%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.331.885,94	713.831,06	1.618.055	69%
d) Altri accantonamenti	6.270.370,09	11.416.030,19	5.145.660	-82%
Totale B)	965.791.903,08	954.756.597,96	11.035.305	1%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	21.553.965,58	17.670.803,67	3.883.162	18%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	3.465,58	2.483,82	982	28%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	208.523,45	228.834,27	20.311	-10%
TOTALE C)	- 205.057,87	- 226.350,45	21.293	-10%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	
TOTALE D)	-	-	-	#DIV/0!
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	1.787.503,12	1.388.662,29	398.841	22%
a) Plusvalenze	995,49	-	995	100%
b) Altri proventi straordinari	1.786.507,63	1.388.662,29	397.845	22%
2) Oneri straordinari	2.198.332,63	1.635.329,42	563.003	26%
a) Minusvalenze	9.195,38	-	9.195	100%
b) Altri oneri straordinari	2.189.137,25	1.635.329,42	553.808	25%
TOTALE E)	- 410.829,51	- 246.667,13	164.162	40%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	20.938.078,20	17.197.786,09	3.740.292	18%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	18.880.802,69	19.463.610,08	582.807	-3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	17.461.796,83	18.068.610,08	606.813	-3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	477.666,87	495.000,00	17.333	-4%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	941.338,99	900.000,00	41.339	4%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	562.168,00	528.259,29	33.909	6%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	125.305,27	482.018,74	356.713	-285%
TOTALE Y)	19.568.275,96	20.473.888,11	905.612	-5%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.369.802,24	- 3.276.102,02	4.645.904	

Si riassumono di seguito le principali variazioni intervenute tra la fase di elaborazione del Bilancio Economico Preventivo ed il Bilancio di esercizio e le cause che hanno determinato il miglioramento tra i due bilanci per un importo complessivo pari ad € 4.645.904 e che derivano dalla somma algebrica di più variazioni le cui voci maggiormente significative sono:

- maggiori contributi indistinti e vincolati da parte della Regione Veneto rispetto a quanto comunicato in sede di preventivo (+ € 3.499.162);
- maggiori contributi da soggetti pubblici prevalentemente per incremento della quota del Fondo Nazionale per la non Autosufficienza (+ € 1.209.699),
- incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie da pubblico (+2.092.459), prevalentemente per effetto dell'aumento della mobilità attiva intraregionale ed extraregionale (+ € 1.792.837), e degli introiti relativi all'intramoenia (+ € 258.564);
- incremento degli Altri ricavi e proventi in seguito allo storno di accantonamenti rischi effettuati in anni pregressi in seguito ad esiti favorevoli dei contenziosi (+ € 11.157.407,88);
incremento della rettifica dei contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (- €- 6.537.267,95) dei quali si tratterà in seguito.

Anche con riferimento al Costo della produzione, l'incremento complessivo dei costi per € 11.035.305 è conseguenza di somme algebriche delle voci interne:

- i beni sanitari incrementano di € 4.048.062 rispetto alla stima previsionale prevalentemente per maggior utilizzo di dispositivi medici e farmaci;
- il costo dell'assistenza ospedaliera da privati incrementa di € 946.987 prevalentemente per effetto della maggiore mobilità passiva extraregionale;
- il costo del personale varia di € 2.877.381 prevalentemente in seguito all'applicazione del rinnovo contrattuale della Dirigenza medica;
- la variazione delle rimanenze aumenta di € 1.504.593 in quanto nel preventivo queste erano state stimate sui valori rilevati in corso d'anno;
- Le prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria incrementano di € 1.419.759 in conseguenza dell'attivazione da ottobre 2018 di 39 posti URT (Unità Riabilitative Territoriali) e 15 posti di Ospedale di Comunità che nel 2019 pesano per 12 mesi.

Con riferimento alle poste finanziarie e straordinarie si rileva una minima variazione tra preventivo e consuntivo, rispettivamente + € 21.293 e €-164.162

Le rettifiche dei contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti, gli ammortamenti e le relative sterilizzazioni contabilizzate nelle quote di contributi in conto capitale imputate all'esercizio, che nel Bilancio Economico Preventivo erano state stimate sulla base del Piano Investimenti iniziale, sono state aggiornate in base agli investimenti effettivamente capitalizzati nell'anno. Inoltre, nonostante la copertura degli investimenti 2019 sia stata finanziata con le fonti già a disposizione dell'azienda, il buon risultato dell'esercizio 2019 ha consentito una rettifica di € 9,5 milioni da accantonare per investimenti futuri.

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2019 e consuntivo anno 2018

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 marzo 2013</i>	ANNO T	ANNO T-1	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V.%)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	823.100.340,28	813.476.611,15	9.623.729	1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	818.787.225,78	810.170.177,18	8.617.049	1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.246.959,50	3.226.121,95	1020.838	24%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	20.683,02	-20.683	#DIV/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	106.960,65	64.075,55	42.885	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	16.000,00	128.242,71	-112.243	-702%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	4.123.998,85	3.013.120,67	1.110.878	27%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	
4) da privati	-	-	-	
d) Contributi in c/esercizio - da privati	66.155,00	80.312,02	-14.157	-21%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 9.500.000,00	- 21.763.486,00	12.263.486	-129%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.416.981,23	5.246.003,03	- 829.022	-19%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	114.484.898,86	114.826.904,41	- 342.006	0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	85.687.268,59	86.413.475,60	- 726.207	-1%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	15.504.523,57	15.241.237,11	263.286	2%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	13.293.106,70	13.172.191,70	120.915	1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.909.700,77	5.017.030,20	1.892.671	27%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	16.851.512,21	16.453.141,48	398.371	2%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	17.357.397,55	15.254.758,11	2.102.639	12%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	13.725.037,76	4.462.398,82	9.262.639	67%
Totale A)	987.345.868,66	952.973.361,20	34.372.507	3%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	161.566.976,18	143.444.758,90	18.122.217	11%
a) Acquisti di beni sanitari	158.334.786,69	139.796.474,28	18.538.312	12%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.232.189,49	3.648.284,62	-416.095	-13%
2) Acquisti di servizi sanitari	395.782.792,58	395.852.877,69	- 70.085	0%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	56.371.047,57	56.502.390,79	-131.343	0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	51.076.107,57	51.596.247,24	-520.140	-1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	39.818.653,87	38.823.498,15	995.156	2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4.206.779,50	3.985.041,26	221.738	5%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	6.229.309,35	6.620.401,42	-391.092	-6%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.596.014,70	2.692.621,15	-96.606	-4%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	87.249.518,71	86.001.254,76	1248.264	1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.525.638,31	5.566.051,09	-40.413	-1%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	13.264.845,00	12.310.099,89	954.745	7%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	969.229,00	980.808,18	-11.579	-1%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.081.108,00	3.733.123,13	347.985	9%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	78.242.902,15	74.575.914,00	3.666.988	5%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.328.529,75	12.003.943,55	324.586	3%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	12.322.994,58	14.267.127,68	-1944.133	-16%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	5.360.067,69	4.333.537,55	1026.530	19%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	16.140.046,83	21.860.817,85	-5.720.771	-35%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	

3) Acquisti di servizi non sanitari	58.320.147,01	58.551.161,34	- 231.014	0%
a) Servizi non sanitari	57.044.940,07	57.381.019,73	- 336.080	-1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	725.735,94	756.045,51	- 30.310	-4%
c) Formazione	549.471,00	414.096,10	135.375	25%
4) Manutenzione e riparazione	21.750.183,59	20.337.713,31	1.412.470	6%
5) Godimento di beni di terzi	4.404.513,07	4.357.262,13	47.251	1%
6) Costi del personale	280.213.818,00	275.890.723,48	4.323.095	2%
a) Personale dirigente medico	95.252.162,00	92.987.993,22	2.264.169	2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	8.497.076,00	9.086.527,72	- 589.452	-7%
c) Personale comparto ruolo sanitario	118.749.386,00	116.454.732,21	2.294.654	2%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.956.940,00	2.137.704,15	- 180.764	-9%
e) Personale comparto altri ruoli	55.758.254,00	55.223.766,18	534.488	1%
7) Oneri diversi di gestione	4.138.619,11	2.772.272,38	1.366.347	33%
8) Ammortamenti	21.856.024,26	20.336.774,69	1.519.250	7%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.693.080,20	1.612.307,05	80.773	5%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.167.426,15	8.101.736,97	65.689	1%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	11.995.517,91	10.622.730,67	1.372.787	11%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	337.117,74	182.549,81	154.568	46%
10) Variazione delle rimanenze	- 2.064.610,94	- 3.669.115,95	1.604.505	-78%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 1.985.284,26	- 3.602.046,04	166.762	-81%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 79.326,68	- 67.069,91	- 12.257	15%
11) Accantonamenti	19.486.322,48	19.377.580,73	108.742	1%
a) Accantonamenti per rischi	10.673.609,64	11.700.585,25	- 1026.976	-10%
b) Accantonamenti per premio operosità	210.456,81	212.185,38	- 1.729	-1%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.331.885,94	585.545,59	1.746.340	75%
d) Altri accantonamenti	6.270.370,09	6.879.264,51	- 608.894	-10%
Totale B)	965.791.903,08	937.434.558,51	28.357.345	3%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	21.553.965,58	15.538.802,69	6.015.163	28%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	3.465,58	7.864,26	- 4.399	-127%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	208.523,45	482.399,49	- 273.876	-131%
TOTALE C)	- 205.057,87	- 474.535,23	269.477	-131%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	#DIV/0!
TOTALE D)	-	-	-	#DIV/0!
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	1.787.503,12	7.319.819,75	- 5.532.317	-309%
a) Plusvalenze	995,49	-	995	100%
b) Altri proventi straordinari	1.786.507,63	7.319.819,75	- 5.533.312	-310%
2) Oneri straordinari	2.198.332,63	1.645.893,56	552.439	25%
a) Minusvalenze	9.195,38	27.400,53	- 18.205	-198%
b) Altri oneri straordinari	2.189.137,25	1.618.493,03	570.644	26%
TOTALE E)	- 410.829,51	5.673.926,19	- 6.084.756	1481%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	20.938.078,20	20.738.193,65	199.885	1%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	18.880.802,69	18.633.639,34	247.163	1%
a) IRAP relativa a personale dipendente	17.461.796,83	17.155.248,07	306.549	2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	477.666,87	465.975,53	11.691	2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	941.338,99	1.012.415,74	- 71.077	-8%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	562.168,00	523.037,14	39.131	7%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	125.305,27	294.706,46	- 169.401	-135%
TOTALE Y)	19.568.275,96	19.451.382,94	116.893	1%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.369.802,24	1.286.810,71	82.992	

A fronte di un contenuto incremento nei contributi indistinti e vincolati da parte della Regione Veneto, l'Azienda è riuscita ad ottenere una sostanziale stabilità nel risultato di esercizio tra il 2018 ed il 2019 e ad accantonare € 9.500.000 per investimenti futuri.

Relativamente alle variazioni tra i Conti Economici Consuntivi 2019 e 2018 si elencano di seguito le principali variazioni delle voci di costo e di ricavo tra i due esercizi considerati:

- incremento dei contributi in conto esercizio (+ € 8.617.049);
- variazione della rettifica dei contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti (minori rettifiche per € 12.263.486). Relativamente a questa voce si segnala però che sono state effettuate rettifiche di € 9.500.000 per investimenti futuri;
- maggiori contributi da soggetti pubblici, prevalentemente per incremento della quota del Fondo Nazionale per la non Autosufficienza (+ € 1.209.699);
- maggiori ricavi per Concorsi recuperi e rimborsi (+ € 1.892.671) dovuti al recupero dei costi per utenze da RSA che utilizzano strutture e contratti dell'ULSS;
- incremento della quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio per sterilizzazione degli ammortamenti (+ € 2.102.639);
- incremento degli Altri ricavi e proventi in seguito allo storno di accantonamenti rischi effettuati in anni pregressi per ad esiti favorevoli dei contenziosi (+ € 9.262.639);
- incremento nei costi dei beni sanitari (+ € 18.538.312) dovuto in parte alla maggior spesa per prodotti farmaceutici e Dispositivi Medici ed in parte alla riclassifica degli articoli dei service nel conto dei dispositivi IVD;
- diminuzione dei costi sostenuti per assistenza farmaceutica convenzionata in base alle azioni intraprese a livello aziendale e regionale (- € -520.140);
- Incremento dei costi per assistenza specialistica (+ € 995.156) in seguito all'attività extrabudget deliberata dalla Regione Veneto con DGR 1268/2019;
- aumento dei costi per assistenza ospedaliera (+ € 1.248.264) prevalentemente per effetto della maggiore mobilità passiva extraregionale;
- incremento delle prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria (+ € 3.666.988) in conseguenza dell'attivazione da ottobre 2018 di 39 posti URT (Unità Riabilitative Territoriali) e 15 posti di Ospedale di Comunità che nel 2019 pesano per 12 mesi;
- decremento nella voce degli altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria (- € 5.720.771) in seguito alla riclassifica degli articoli dei service nel conto dei dispositivi IVD;
- incremento dei costi per manutenzioni ordinarie (+ € 1.412.470) riferiti alle attrezzature sanitarie e scientifiche acquistate negli ultimi anni e uscite dal periodo di garanzia contrattuale;
- aumento dei costi del personale prevalentemente per l'applicazione del rinnovo contrattuale della Dirigenza (+ € 4.323.095);
- incremento degli altri oneri diversi di gestione (+ € 1.366.347) per riclassifica, su disposizione regionale, dell'IVA e dei bolli sulle fatture di scambio tra le ASL Venete;
- minori poste straordinarie attive (- € 5.532.317) in quanto nel 2018 era stato effettuato lo storno di oneri per ferie maturate e non godute per € 3.495.736,81.

In base agli scostamenti rilevati nel Conto Economico sopra riportato, si descrivono ed approfondiscono di seguito le aree più significative, al netto della mobilità passiva.

- **Contributo in conto esercizio Extra Fondo**

- Contributi c/esercizio (extra fondo)	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
AA0060 (A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	106.961	84.759	22.202
AA0110 (A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	16.000	128.243	- 112.243
AA0140 (A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	4.123.999	3.013.121	1.110.878
AA0050 (A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	4.246.960	3.226.122	1.020.838

Questa voce contiene i contributi extra fondo Sanitario per progettualità varie. L'importo non è costante negli anni ma è conseguenza dei finanziamenti pubblici deliberati. L'importo principale in questo aggregato è quello relativo al finanziamento nazionale del Fondo per la Non Autosufficienza che passa da € 2.914.300 del 2018 ad € 3.915.100 del corrente esercizio.

- **Contributi c/esercizio per ricerca**

- Contributi c/esercizio per ricerca	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
AA0180 (A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-

L'Azienda ULSS 8 Berica non riceve contributi per ricerca.

- **Contributi c/esercizio da privati**

- Contributi c/esercizio da privati	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
AA0230 (A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	66.155	80.312	- 14.157

Questa voce contiene i contributi da privati per progettualità varie. L'importo non è costante negli anni ma è conseguenza dei finanziamenti destinati da privati cittadini o ditte.

- **Altri ricavi e proventi**

- Altri ricavi e proventi	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	462.058	468.953	- 6.894
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	63.763	64.767	- 1.003
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi	13.199.216	3.928.679	9.270.537
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	13.725.038	4.462.399	9.262.639

Il conto (A.9.C) *Altri proventi diversi* contiene gli storni dei Fondi rischi ed oneri per rivalutazioni od esiti positivi pertanto il suo andamento non è costante negli anni ma è legato prevalentemente alle variazioni delle stime degli importi accantonati per cause legali o in autoassicurazione. Nel 2019 si sono rilevate le seguenti variazioni positive per revisione delle appostazioni effettuate negli anni precedenti:

- € 8.376.723,04 nel conto dei sinistri in autoassicurazione;
- € 1.486.618,19 nel conto delle cause civili;
- € 953.173,33 nel conto del contenzioso da personale dipendente;
- € 1.055.555,77 nel conto del fondo per altri oneri e spese costituito in anni antecedenti il 2011 per coprire gli interessi di mora per ritardati pagamenti verso le strutture convenzionate nel periodo 2003-2011. L'ultimo addebito per il periodo in questione risale all'anno 2013 e successivamente non sono più stati effettuati addebiti. Le strutture convenzionate hanno rinunciato ad ogni pretesa e le cause legali sono state abbandonate.

- **Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati**

- Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
BA0030 (B.1.A.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati (A)</i>	73.398.036	67.905.952	5.492.084
<i>di cui quota acquistata per altre aziende (B)</i>	126.371	-	126.371
<i>di cui farmaci innovativi (C)</i>	2.747.899	2.143.430	604.469
<i>di cui farmaci oncologici innovativi (D)</i>	4.736.478	4.306.742	429.736
BA0030 (B.1.A.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di Epatite C e dei farmaci oncologici innovativi (E=A-C-D)</i>	65.913.660	61.455.780	4.457.880

L'incremento di costi registrato, che ha portato allo sfioramento del tetto assegnato al netto di farmaci innovativi ed oncologici innovativi, è giustificato dall'aumentata prescrizione di alcuni farmaci per malattie rare, quali il Miglustat, Eliglustat, Canakinumab e Efmoroctocog, (complessivamente + € 895.516) e dall'incremento dei pazienti in trattamento con i farmaci Dimetilfumarato, Tolvaptan, Defibrotide e Venetoclax (complessivamente + € 665.586)

- **Acquisto di dispositivi medici (no IVD)**

- Acquisto di dispositivi medici (no IVD)	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
BA0210 (B.1.A.3) <i>Dispositivi medici (senza IVD)</i>	52.121.283	46.744.812	5.376.470
<i>di cui quota acquistata per altre aziende</i>			-

Per l'aggregato Dispositivi Medici, l'incremento è legato ad alcune nuove introduzioni: dal 01/01/2019 è iniziata infatti l'attività del Robot Da Vinci con correlati costi di materiale di consumo stimati in circa €

1.000.000/anno. L'ulteriore incremento è dovuto alla ricodifica di alcuni articoli precedentemente classificati come Service, ora correttamente attribuiti ai dispositivi medici. L'incremento di questi ultimi è compensato dal contestuale decremento della voce Service (Circa 1.100.000 valore dei dispositivi riclassificati da Service). Ulteriori incrementi sono dovuti a processi riorganizzativi/modifiche dovute a fattori diversi: in particolare nel corso del 2019 sono stati introdotti per la Farmacia Oncologica dispositivi a circuito chiuso per l'allestimento di chemioterapici antitumorali in UFA (+ € 100.000), e la Diabetologia Aziendale è stata riconosciuta come Centro di Riferimento Regionale per l'applicazione del microinfusore nel paziente adulto (+ € 450.000).

Complessivamente a fronte di un valore consuntivo per i dispositivi per il 2018 pari a € 46.744.741,85 il valore 2019 si attese a € 52.121.283. Sterilizzando l'effetto della ricodifica degli articoli dal Service l'incremento rispetto al 2018 sarebbe pari a € 3.784.000.

- **Acquisto di IVD**

- Acquisto di IVD	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	13.109.314	7.029.390	6.079.924
di cui quota acquistata per altre aziende			-

L'incremento di costo nei dispositivi diagnostici in vitro è conseguenza della ricodifica degli articoli relativi al service del Laboratorio Analisi che è stata effettuata nel 2019 ed ha distinto tra materiale di consumo e canone di noleggio/manutenzione. In pratica, per questo servizio, gli articoli precedentemente codificati in un unico codice, associato al conto B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - Service, sono stati suddivisi in più codici distinguendo tra materiale diagnostico e canone di noleggio. L'incremento è compensato dalla diminuzione nella voce dei Service (- € 7.511.000).

- **Acquisto di prestazioni di assistenza sanitaria di base**

- Acquisto di prestazioni di assistenza sanitaria di base	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG)	41.748.482	41.779.274	- 30.792
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS)	10.063.169	10.250.682	- 187.513
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale)	4.304.468	4.230.459	74.009
BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc))	-	-	-
BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione)	56.116.119	56.260.415	- 144.297

Il decremento dei costi per assistenza MMG risulta imputabile al progressivo trasferimento dell'attività di assistenza programmata in Residenze Sanitarie per Anziani dai Medici di base alle Case di Riposo che ha sostanzialmente compensato gli incrementi derivanti dall'attivazione di nuove forme associative. La riduzione dei costi per assistenza PLS è dovuta alla riduzione del numero di assistibili di età inferiore ai 14 anni. Nel complesso i costi della medicina di base risultano sostanzialmente stabili tra 2018 e 2019.

- **Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale**

- BA0580 (B.2.A.3.5) Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale da privato	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
per prestazioni per residenti in Veneto	23.385.071	22.862.974	522.097
per prestazioni per residenti fuori Veneto	944.584	1.000.945	- 56.361
per altro diverso dal precedente (restituzione quote fisse)	- 921.810	- 921.055	- 755

Le prestazioni di specialistica ambulatoriale sono relativi all'attività resa da strutture accreditate in base ai tetti di attività deliberati dalla Regione Veneto ed è in aumento rispetto al 2018 in seguito agli incrementi extra-budget autorizzati dalla Regione Veneto con DGR 1266 del 3 settembre 2019.

- **Acquisto di prestazioni di assistenza ospedaliera da privato**

- BA0840 (B.2.A.7.4) Acquisto di prestazioni di specialistica ospedaliera da privato	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
per prestazioni per residenti in Veneto	28.692.674	29.077.163	- 384.489
per prestazioni per residenti fuori Veneto	4.141.045	4.009.294	131.751
per altro diverso dal precedente	-	-	-

Le prestazioni ospedaliere da strutture accreditate sono state rese sulla base dei tetti di spesa deliberati dalla Regione Veneto e risultano in riduzione con una redistribuzione dell'attività resa tra intra ed extra Veneto.

- **Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale**

- Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
BA0900 (B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.525.638	5.566.051	- 40.413

La riduzione in questa voce è conseguenza delle nuove disposizioni in materia di fatturazione delle CTRP che dall'anno 2018 devono addebitare direttamente l'ASL del paziente e non più l'ASL territorialmente competente, che successivamente avrebbe dovuto recuperare l'importo in mobilità.

- **Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F**

- Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	13.264.845	12.310.100	954.745

La variazione è conseguenza della contabilizzazione dei dati aggiornati di mobilità intraregionale ed extra-regionale comunicati in allegato alla nota di Azienda Zero prot. 10198 del 04/05/2020.

- **Acquisti prestazioni di trasporto sanitario**

- Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
BA1090 (B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	4.081.108	3.733.123	347.985

L'incremento in questa voce è dovuto all'attivazione di un servizio di trasporto per la dimissione dei pazienti non deambulanti dal Pronto Soccorso o da altri reparti, oltre all'attivazione di servizi di raccordo tra la rete degli ospedali dell'ULSS 8 Berica.

- **Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PUBBLICO**

- Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PUBBLICO	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
BA1160 (B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	39.259.935	37.196.832	2.063.103
BA1160a (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani)	35.685.015	35.803.507	- 118.492
BA1160b (B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili)	-	-	-
BA1160c (B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili)	-	-	-
BA1160d (B.2.A.12.2.D) Hospice)	299.166	-	299.166
BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro))	3.275.754	1.393.325	1.882.429

La variazione nella composizione delle spesa è conseguenza della trasformazione da ottobre 2018 di 62 posti di assistenza residenziale in 39 posti URT (Unità Riabilitative Territoriali) e 15 posti di Ospedale di Comunità che sono contabilizzati alla voce Altre prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria ed alla riclassifica dei costi per Stati Vegetativi precedentemente ricompresi nella residenzialità. Il dettaglio è illustrato nella tabella seguente.

Dettaglio del conto BA1165 (B.2.A.12.2.E) Altro)	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
a) Consultori familiari			-
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti			-
c) Stati Vegetativi Permanenti	729.051	566.557	162.494
d) Prestazioni per carcerati			-
e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili			-
f) Ospedali di Comunità	893.332	404.148	489.184
g) Unità Riabilitative Territoriali	1.653.371	422.620	1.230.751
h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori			-
i) SAPA			-
l) Altro			-
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1165	3.275.754	1.393.325	1.882.429

- **Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PRIVATO**

- Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PRIVATO	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
BA1180 (B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	38.571.793	37.046.270	1.525.523
BA 1180a (B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani)	16.293.674	15.710.967	582.707
BA 1180b (B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili)	4.800.677	4.740.206	60.471
BA 1180c (B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili)	9.968.296	9.189.883	778.413
BA 1180d (B.2.A.12.5.D) Hospice)	-	-	-
BA 1180e (B.2.A.12.5.E) Altro)	7.509.147	7.405.214	103.933

L'incremento di spesa relativo all'area Disabilità è conseguenza della ridefinizione dei fabbisogni correlati all'utilizzo del Fondo per la Non Autosufficienza condiviso anche con la Conferenza dei sindaci, tenuto conto del valore aggiornato del Fondo Nazionale in incremento di € 951.403 rispetto all'anno 2018. Di seguito una tabella di dettaglio della voce altro.

Dettaglio del conto BA1185 (B.2.A.12.4.E) Altro)	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
a) Consultori familiari			-
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti	6.200.004	6.048.178	151.826
c) Stati Vegetativi Permanenti			-
d) Prestazioni per carcerati			-
e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili			-
f) Ospedali di Comunità			-
g) Unità Riabilitative Territoriali			-
h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori	606.640	659.187	- 52.547
i) SAPA			-
l) Altro	702.503	697.849	4.653
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1185	7.509.147	7.405.214	103.933

- **Rimborsi, assegni e contributi sanitari**

- Rimborsi, assegni e contributi sanitari	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
BA 1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	12.322.995	14.267.128	- 1.944.133

Questa voce comprende i costi dei rimborsi a privati finanziati con contributi ricevuti dalla Regione Veneto o da altri enti. Il decremento principale in questa voce è legato all'eccezionalità dell'esercizio 2018 nel

quale sono stati erogati indennizzi per influenza aviaria pari € 1.481.802, destinati all'indennità per l'abbattimento degli animali infetti da malattie epizootiche, finanziati da Azienda Zero con DDR 71/2018.

- **Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria**

- Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.502.487	2.880.514	621.973
BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	19.057	51.757	- 32.700
BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	251.444	203.999	47.444
BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	11.529.593	17.947.960	- 6.418.367
BA1540 (B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	837.466	776.587	60.879

Il decremento in questa voce è conseguenza della ricodifica degli articoli relativi al service, principalmente del Laboratorio Analisi, distinguendo tra materiale di consumo e canoni di noleggio/manutenzione.

- **Acquisti di prestazioni e servizi non sanitari**

- Acquisti di prestazioni e servizi non sanitari	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
BA 1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia)	3.072.564	3.088.198	- 15.634
BA 1590 (B.2.B.1.2) Pulizia)	7.793.983	7.906.255	- 112.273
BA 1600 (B.2.B.1.3) Mensa)	7.322.312	6.730.151	592.160
BA 1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento)	13.937.711	12.537.944	1.399.767
BA 1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica)	5.396.925	5.894.415	- 497.491
BA 1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari))	1.103.925	1.023.691	80.235
BA 1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti)	1.594.667	1.560.850	33.817
BA 1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche)	1.615.445	1.110.730	504.715
BA 1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità)	6.776.704	6.736.175	40.529
BA 1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze)	1.627.889	1.504.019	123.869
BA 1741 (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	1.615.608	1.763.326	- 147.718
BA 1742 (B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	4.860.977	5.000.820	- 139.844

Gli aumenti sono conseguenza di:

- aumento dei costi del contratto relativo alla mensa per esternalizzazione della mensa del Presidio Ospedaliero di Valdagno;

- maggiori costi di riscaldamento conseguenti l'allungamento di un mese della stagione invernale 2018/2019;
- nuovo contratto del servizio smaltimento rifiuti con tipologie di smaltimento e costi superiori al precedente;
- aumento dei costi per movimentazione interne in seguito ai trasferimenti degli uffici, e della relativa documentazione, conseguenti la fusione delle due ex ASL;
- aumento nei costi delle utenze telefoniche in seguito all'attivazione a fine 2018 del nuovo contratto di global service per la connettività della rete dati.

- **Manutenzioni**

<i>Manutenzioni</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>Consuntivo 2018</i>	<i>DELTA</i>
BA 1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.826.053	3.714.929	111.124
BA 1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	4.734.247	4.553.773	180.474
BA 1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	10.762.984	9.619.075	1.143.909
BA 1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	256.350	285.099	- 28.748
BA 1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	345.602	419.950	- 74.348
BA 1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	4.318	4.968	- 650

L'aumento principale in questa voce è quello relativo all'incremento dei costi per manutenzioni delle attrezzature sanitarie e scientifiche, derivante dai contratti di manutenzione delle nuove attrezzature uscite dal periodo di assistenza post acquisto.

- **Godimento beni di terzi**

<i>Godimento beni di terzi</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>Consuntivo 2018</i>	<i>DELTA</i>
BA 2000 (B.4.A) Fitti passivi	568.006	684.032	- 116.025
BA 2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	3.398.827	3.065.059	333.768
BA 2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	437.680	608.171	- 170.491
BA 2050 (B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
BA 2060 (B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
BA 2061 (B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-

L'incremento in questa voce è conseguenza sempre della ricodifica degli articoli relativi al service del Laboratorio Analisi distinguendo tra materiale di consumo e canone di noleggio/manutenzione

- **Altri Oneri diversi di Gestione**

- Altri Oneri diversi di Gestione	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	742.601	895.224	- 152.623

I costi che compongono questa aggregato sono sostanzialmente in linea con il consuntivo 2018. Stabili rimangono i costi per imposte e tasse e le spese di pubblicazione per bandi di gara, mentre sono in riduzione i costi per IVA/ENPAV/Bolli delle poste R che in base alle indicazioni regionali sono state imputate al conto Imposte e tasse.

- **Ammortamenti**

- Ammortamenti	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.693.080	1.612.307	80.773
BA2600 (B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	8.238	6.189	2.049
BA2610 (B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	8.159.188	8.095.548	63.640
BA2620a (B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari	1.155.941	1.087.388	68.553
BA2620b (B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	7.805.953	6.742.492	1.063.461
BA2620c (B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi	1.576.274	1.309.920	266.354
BA2620d (B.11.B.4) Ammortamento automezzi	239.142	260.187	- 21.045
BA2620e (B.11.B.5) Ammortamento macchine d'ufficio	937.813	941.848	- 4.035
BA2620f (B.11.B.6) Ammortamenti altri beni	280.396	280.896	- 501

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base degli investimenti effettivamente capitalizzati nell'esercizio di competenza.

- **Accantonamenti**

- Accantonamenti	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
BA2710 (B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	275.000	1.030.000	- 755.000
BA2720 (B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	110.000	1.095.143	- 985.143
BA2730 (B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
BA2740 (B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	10.288.610	9.575.442	713.167
BA2741 (B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-
BA2750 (B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-
BA2760 (B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	210.457	212.185	- 1.729

La variazione negli accantonamenti per cause o contenzioso è legata alle vertenze assunte nel periodo considerato e per questo motivo risulta variabile nelle diverse annualità. Similare discorso deve essere fatto per i rischi in autoassicurazione che comprendono la tutela legale dei dipendenti e la quantificazione delle riserve relative ai sinistri RCT in gestione diretta, variabili per numero e tipologia del danno

- **Altri scostamenti**

- Altri scostamenti	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	DELTA
BA2884 (B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.223.408	157.260	1.066.148

Tra gli altri scostamenti si rileva la contabilizzazione degli incentivi per le funzioni tecniche ex art. 113 del D.Lgs.18/04/2016 che incrementano rispetto al 2018. Questa azienda ha provveduto dall'esercizio scorso ad accantonare i relativi importi, come da indicazione di Azienda Zero nella relativa circolare di bilancio, e nell'anno 2019 i relativi accantonamenti sono stati integrati anche con le quote delle nuove gare secondo le regole nel frattempo meglio chiarite da Azienda Zero nella proposta di Regolamento formulata nell'autunno 2019.

Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno (T-1) e consuntivo anno T

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno T	T - 1	Scostamenti
(A) IMMOBILIZZAZIONI			
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.083.762,77	7.149.319,25	- 65.556
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	46.458,76	202.604,79	- 156.146
5) Altre immobilizzazioni immateriali	7.037.304,01	6.946.714,46	90.590
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	213.839.132,06	210.259.356,46	3.579.776
1) Terreni	3.671.672,17	3.664.306,17	7.366
<i>a) Terreni disponibili</i>	<i>7.366,00</i>	<i>-</i>	<i>7.366</i>
<i>b) Terreni indisponibili</i>	<i>3.664.306,17</i>	<i>3.664.306,17</i>	<i>-</i>
2) Fabbricati	141.344.940,01	145.239.402,44	- 3.894.462
<i>a) Fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	<i>175.182,05</i>	<i>46.827,75</i>	<i>128.354</i>
<i>b) Fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	<i>141.169.757,96</i>	<i>145.192.574,69</i>	<i>- 4.022.817</i>
3) Impianti e macchinari	4.553.227,98	3.663.721,54	889.506
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	21.256.560,06	19.538.417,72	1.718.142
5) Mobili e arredi	5.406.549,95	4.363.997,42	1042.553
6) Automezzi	427.054,90	477.251,89	- 50.197
7) Oggetti d'arte	561.295,54	509.620,74	51.675
8) Altre immobilizzazioni materiali	2.053.587,51	2.640.821,42	- 587.234
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	34.564.243,94	30.161.817,12	4.402.427
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	44.594,00	44.594,00	-
1) Crediti finanziari	-	-	-
<i>a) Crediti finanziari v/Stato</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>b) Crediti finanziari v/Regione</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>c) Crediti finanziari v/partecipate</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>d) Crediti finanziari v/altri</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
2) Titoli	44.594,00	44.594,00	-
<i>a) Partecipazioni</i>	<i>44.594,00</i>	<i>44.594,00</i>	<i>-</i>
<i>b) Altri titoli</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Totale A)	220.967.488,83	217.453.269,71	3.514.219
(B) ATTIVO CIRCOLANTE			-
I Rimanenze	24.388.992,70	22.324.381,76	2.064.611
1) Rimanenze beni sanitari	23.621.519,70	21.636.235,44	1985.284
2) Rimanenze beni non sanitari	767.473,00	688.146,32	79.327
3) Acconti per acquisto di beni sanitari	-	-	-
4) Acconti per acquisto di beni non sanitari	-	-	-
II) CREDITI	177.331.725,30	120.287.006,22	57.044.719
1) Crediti v/Stato	390.437,23	391.337,08	- 900
<i>a) Crediti v/Stato - parte corrente</i>	<i>390.425,94</i>	<i>390.425,94</i>	<i>-</i>
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	656,72	- 657
2) Crediti v/Stato - altro	390.425,94	389.769,22	657
<i>b) Crediti v/Stato - investimenti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>c) Crediti v/Stato - per ricerca</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
1) <i>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
2) <i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
3) <i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
4) <i>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>d) Crediti v/prefetture</i>	<i>11,29</i>	<i>911,14</i>	<i>- 900</i>

2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	153.215.303,17	91.893.897,89	61.321.405
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	60.898.299,50	34.833.589,08	26.064.710
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	60.898.299,50	34.833.589,08	26.064.710
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	55.731.806,16	31.202.439,42	24.529.367
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	4.369.858,61	3.202.692,64	1.167.166
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	796.634,73	428.457,02	368.178
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	92.317.003,67	57.060.308,81	35.256.695
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	92.317.003,67	57.060.308,81	35.256.695
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo 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	131.226,44	159.886,71	28.660
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	3.966.178,69	3.862.093,03	104.086
a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.616.609,43	3.692.208,41	75.599
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	349.569,26	169.884,62	179.685
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	1.186,00	118,50	1.068
6) Crediti v/Erario	3.299.685,67	3.165.314,55	134.371
7) Crediti v/altri	16.327.708,10	20.814.358,46	4.486.650
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	63.567.070,74	92.341.870,69	28.774.800
1) Cassa	199.276,20	399.314,22	200.038
2) Istituto Tesoriere	63.263.712,38	91.860.524,06	28.596.812
3) Tesoreria Unica	-	-	-
4) Conto corrente postale	104.082,16	82.032,41	22.050
Totale B)	265.287.788,74	234.953.258,67	30.334.530
ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI			-
I) RATEI ATTIVI	7.573,15	3.158,17	4.415
II) RISCONTI ATTIVI	594.671,45	542.076,90	52.595
Totale C)	602.244,60	545.235,07	57.010
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	486.857.522,17	452.951.763,45	33.905.759
ADZ999 (D) CONTI D'ORDINE			-
I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-
III) BENI IN COMODATO	284.314,03	284.314,03	-
IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
V) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.504.842,70	7.588.210,79	6.083.368
Totale D)	1.789.156,73	7.872.524,82	6.083.368
A) PATRIMONIO NETTO			-
I FONDO DI DOTAZIONE	13.969.199,98	11.724.003,64	2.245.196
II FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	238.932.710,11	209.660.519,25	29.272.191
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	22.423.890,99	24.189.735,74	1.765.845
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	58.775.150,42	33.503.167,69	25.271.983
a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	57.847.261,74	32.603.537,87	25.243.724
b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	927.888,68	899.629,82	28.259
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	88.210.821,23	80.657.024,90	7.553.796
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	72.075,57	76.116,62	4.041
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	69.450.771,90	71.234.474,30	1.783.702

III RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	5.280.577,53	4.896.378,01	384.200
IV ALTRE RISERVE	2.659.607,65	3.617.993,28	- 958.386
V CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-
VI UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-	-
VII UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.369.802,24	1.286.810,71	82.992
Totale A)	262.211.897,51	231.185.704,89	31.026.193
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			-
I FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	527.434,32	444.545,15	82.889
II FONDI PER RISCHI	35.125.760,28	38.004.111,46	- 2.878.351
III FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-
IV QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI parte corrente vincolati	5.492.889,16	4.206.846,52	1.286.043
V ALTRI FONDI PER ONERI	14.694.158,52	9.109.854,37	5.584.304
Totale B)	55.840.242,28	51.765.357,50	4.074.885
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			-
I FONDO PER PREMI OPEROSITA'	2.497.396,51	2.696.203,37	- 198.807
II FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	-
Totale C)	2.497.396,51	2.696.203,37	- 198.807
D) DEBITI			-
I MUTUI PASSIVI	-	-	-
II DEBITI V/STATO	4.860,29	4.632,08	228
III DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	5.201.833,11	7.113.023,66	- 191.191
IV DEBITI V/COMUNI	2.774.626,44	2.826.595,85	- 51.969
V DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.267.601,95	6.059.807,07	- 792.205
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
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	5.226.099,31	6.025.771,52	- 799.672
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	41.502,64	34.035,55	7.467
VI DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	10.103,41	129.374,45	- 119.271
VII DEBITI V/FORNITORI	97.167.066,18	95.296.218,72	1.870.847
VIII DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	22.971,62	20.453,08	2.519
IX DEBITI TRIBUTARI	16.186.735,72	15.369.242,40	817.493
X DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI	-	-	-
XI DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	17.358.179,52	16.692.820,66	665.359
XII DEBITI V ALTRI	20.036.173,89	22.502.628,79	- 2.466.455
Totale D)	164.030.152,13	166.014.796,76	- 1.984.645
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			-
I RATEI PASSIVI	710.884,15	67.861,82	643.022
II RISCONTI PASSIVI	1.566.949,59	1.221.839,11	345.110
Totale E)	2.277.833,74	1.289.700,93	988.133
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	486.857.522,17	452.951.763,45	33.905.759
F) CONTI D'ORDINE			-
I CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
II DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-
III BENI IN COMODATO	284.314,03	284.314,03	-
IV CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
V) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.504.842,70	7.588.210,79	- 6.083.368
Totale F)	1.789.156,73	7.872.524,82	- 6.083.368

Da segnalare tra le variazioni principali delle poste dell'Attivo.

- L'incremento dei crediti verso Regione per finanziamenti per investimenti di € 35.256.695, riferiti a significativi interventi edilizi che saranno effettuati nelle prossime annualità. Si veda l'incremento di € 29.272.191 della voce dei finanziamenti per investimenti.
- L'incremento dei crediti verso Regione per spesa corrente di € 26.064.710 in quanto Azienda Zero sta effettuando una politica di monitoraggio delle esigenze di liquidità delle ASL Venete che ha comportato per l'ULSS 8 una riduzione delle rimesse mensili nel corso del 2019. Questo incremento compensa la riduzione di € 28.805.268 nelle disponibilità liquide.

Con riferimento al **piano investimenti 2019**, si segnala che sono stati realizzati i seguenti investimenti:

	Nuovi acquisti	Capitalizzazioni da immobilizzazioni in corso	Totale investimenti 2019
Edilizia	3.733.559,42	2.110.032,23	5.843.591,65
Informatica	2.641.804,20		2.641.804,20
Attrezzature	9.528.718,08		9.528.718,08
Altro	3.102.607,62	51.674,80	3.154.282,42
Totale investimenti	19.006.689,32	2.161.707,03	21.168.396,35

Con le seguenti fonti di finanziamento

Fonti di finanziamento	Importo
Lavori ante 2012 non finanziati e capitalizzati	138.586,21
Contributi statali in conto capitale	155.655,30
Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	2.097.174,70
Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili	61.242,11
Utili accantonati in esercizi precedenti	2.245.196,34
Obiettivi di Piano 2018 e 2019 (indirizzo V Commissione)	5.514.161,84
Rettifiche contributi aziendali in conto esercizio degli anni precedenti	10.956.379,85
Totale finanziamenti	21.168.396,35

Tra gli investimenti principali in edilizia effettuati nel corso del 2019 si segnala il completamento delle opere per la realizzazione del laboratorio di radiofarmacia nell'ospedale di Vicenza (€ 1.730.320,22), la capitalizzazione delle opere di adeguamento dell'immobile Ex Scuola Elementare di Isola Vicentina (€ 326.698,09), e degli edifici del complesso San Felice (€ 186.227,68), i lavori presso gli ospedali di Arzignano e Montecchio Maggiore correlati all'attivazione della Breast Unit per oltre 700 mila euro. Sono proseguiti i lavori per la realizzazione della nuova struttura ospedaliera Arzignano- Montecchio Maggiore, con opere per oltre 4 milioni di euro, e per il Polo riabilitativo di Lonigo con lavori per oltre 500 mila euro.

Inoltre sono proseguite le attività di progettazione per il primo triennio del piano di adeguamento antincendio di cui alla DGR 1156/2018.

Gli investimenti in **informatica** sono più che raddoppiati rispetto al 2018, in quanto sono state portate a termine diverse attività iniziate l'anno precedente quali l'integrazione tra le reti dati, le infrastrutture informatiche, e la rete telefonica IP, nonché la graduale unificazione dei sistemi informativi dipartimentali

delle due aziende ex ULSS 5 ed ex ULSS 6, a supporto della riorganizzazione degli uffici e delle UUOO sanitarie.

Tra gli investimenti in **attrezzature sanitarie** si evidenzia l'acquisizione del Robot da Vinci (€ 2.897.500), l'angiografo per la cardiologia ed emodinamica (€ 692.728,20), il sistema per riabilitazione esoscheletro Lokomat (€ 429.440), il microscopio operatorio per neurochirurgia (€ 483.120), il completamento della prima gara regionale ecografi (€ 248.162,64) e le attrezzature per il laboratorio di radiofarmacia (€ 224.129,01).

Alcuni importanti acquisti di attrezzature sanitarie sono stati rinviati al 2020 (acceleratore lineare, 3 apparecchiature per Circolazione ExtraCorporea, la Tac 128 strati per Neuroradiologia, Colonna laparoscopica per Chirurgia, 2 Sterilizzatrici a perossido di idrogeno, Arco a C Cardiologia Arzignano, Sistema robotizzato per preparazione farmaci antitumorali, ecc.).

Nel corso del 2019 sono raddoppiati anche gli investimenti in arredi rispetto al 2018, di cui parte correlati all'attivazione della Breast Unit.

Tra gli investimenti in edilizia finanziati dai privati si evidenzia il contributo della Fondazione Cariverona per la realizzazione del Laboratorio di Radiofarmacia, il contributo della Fondazione Valbruna per la realizzazione dell'aula Onza nel fabbricato scuola convitto in Contrà S.Bortolo, il contributo della Fondazione S.Bortolo per la ristrutturazione della Neurochirurgia.

Tra le attrezzature si menzionano il sistema automatico per riabilitazione donato dalla Fondazione S.Bortolo, l'apparecchio refrigerante per cuoio capelluto e arredi vari per la Breast Unit donati dall'associazione Andos, nonché numerose altre attrezzature per un valore di oltre 230.000 euro da donazioni varie.

Gli investimenti in automezzi del 2019 sono quasi completamente frutto di donazioni: un privato ha donato la somma per l'acquisto di 10 autovetture Citroen che sono state destinate al servizio territoriale delle cure palliative, e la Fondazione S.Bortolo ha donato una nuova automedica Jeep per il SUEM.

5.3 Relazione sui Costi per Livelli Essenziali di Assistenza e Relazione sugli Scostamenti

In allegato il modello ministeriale LA relativo all'esercizio 2019 e all'esercizio 2018. Di seguito una sintesi per macro aggregati

5.3.1 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 – Modello di rilevazione dei costi dei livelli di assistenza delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere, 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. 29 novembre 2001. A loro volta, le tre macro aree si articolano in sub livelli.

Le delibere regionali DGR 333/2019, 1835/2019 e 1479/2019 relative all'assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2019, hanno assegnato complessivamente alla presente azienda ULSS 8 Berica un riparto del fondo pari ad € 792.641.854,57 per la sola erogazione dei LEA da destinare ai tre macrolivelli di assistenza: assistenza sanitaria in ambienti di vita e lavoro, assistenza distrettuale (che comprende l'attività ambulatoriale) e assistenza ospedaliera.

I costi rilevati nel modello in oggetto sono quelli dell'area sanitaria del bilancio di esercizio con l'esclusione di quelli collegati alla compartecipazione al personale per l'attività libero professionale (intramoenia).

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. Per quanto riguarda la metodologia di calcolo si rimanda al documento "La rilevazione dei costi per livelli di assistenza" che fa parte integrante delle Linee Guida Ministeriali.

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

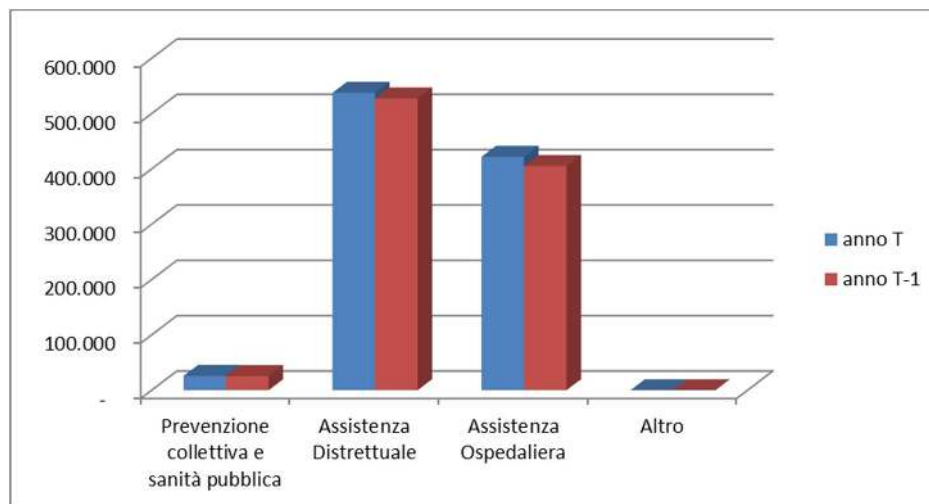
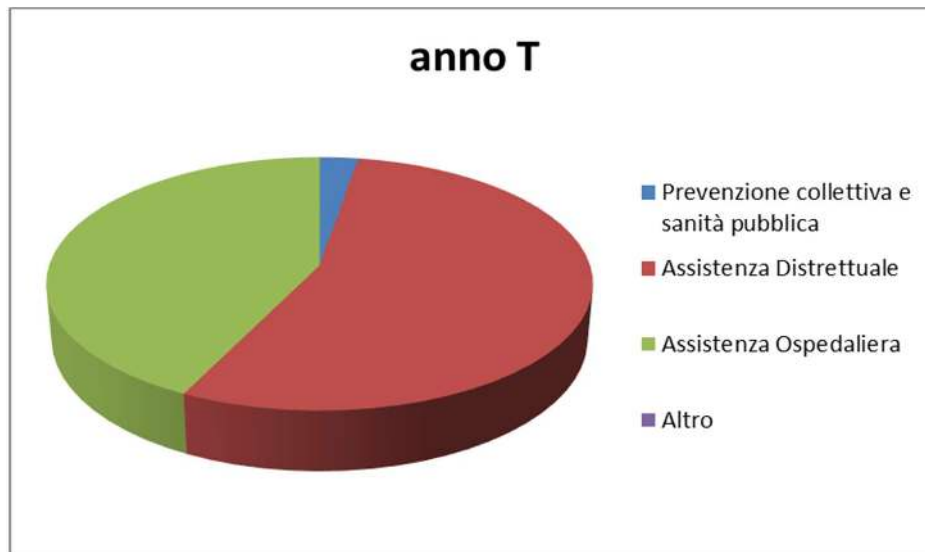
sanitari per l'erogazione delle prestazioni (ad esempio i rimborsi, gli assegni e contributi, le consulenze, altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria) e non sanitari (ad esempio le manutenzioni, il godimento beni di terzi, utenze, ecc.);

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 e immobili;
5. Macrocategoria oneri straordinari: 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 macrocategorie di costo suddivise per livello di assistenza, si devono tenere presenti le linee guida elaborate e aggiornate dal Ministero della Salute – Dipartimento della Programmazione (“LA – Modello di rilevazione dei costi dei livelli di assistenza delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere”). Inoltre, si precisa che il modello LA 2019 è stato prodotto da azienda Zero (secondo il modello ministeriale previsto nell' Allegato 3.1 LLGG LA DL 08/02/2019) sulla base della rilevazione dei dati di contabilità analitica riferiti all'anno 2019, richiesti alla scrivente Azienda con nota Prot. 9003 del 20/04/2020 e compilati conformemente alle indicazioni contenute nel Linee guida di implementazione: Il sistema regionale di contabilità analitica, Versione 2020 (Revisione 01 Aprile 2020) forniti dalla U.O. Controllo di Gestione e adempimenti LEA.

5.3.2 Costi per Macro Livelli di Assistenza

Sintesi dei costi per livello assistenziale e analisi scostamenti				
Macro voci economiche	anno T	anno T-1	Scostamento VA	Scostamento %
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	25.899	25.488	411	2%
Assistenza Distrettuale	537.697	527.473	10.224	2%
Assistenza Ospedaliera	421.811	405.213	16.598	4%
Altro	28	10	18	64%
Totale	985.435	958.184	27.251	



DESC_MACROLEA	DESC_LEA	2018	2019	Diff.2019 vs 2018
TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	807.610,77	827.042,17	19.431,40
	Altre attività svolte in ambito ospedaliero		195.124,46	195.124,46
	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	1.160.795,72	1.094.245,70	- 66.550,02
	Attività medico legali per finalità pubbliche	1.509.419,54	1.639.716,79	130.297,25
	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	33.820,75	24.024,09	- 9.796,66
	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	1.958.286,73	2.012.492,33	54.205,60
	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	1.664.938,85	2.081.069,27	416.130,42
	Salute animale e igiene urbana veterinaria	5.663.250,58	5.617.016,92	- 46.233,66
	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	1.743.103,98	1.572.481,64	- 170.622,34
	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	3.413.510,42	2.904.178,12	- 509.332,30
	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	668.824,73	570.143,52	- 98.681,21
	Vaccinazioni	6.864.460,11	7.361.517,06	497.056,95
	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA Totale	25.488.022,18	25.899.052,07	411.029,89
	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	1.578.839,61	2.084.445,61	505.606,00
	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	5.263.818,37	1.040.837,71	- 4.222.980,66
Assistenza ai turisti		320,00	320,00	
Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	39.493.256,54	41.883.603,68	2.390.347,14	
Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	21.259.731,07	21.098.906,66	- 160.824,41	
Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	11.326.703,02	15.628.154,18	4.301.451,16	
Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	51.596.247,24	51.076.107,57	- 520.139,67	
Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	2.788.025,36	2.681.811,44	- 106.213,92	
Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	2.084.184,62	1.867.652,00	- 216.532,62	
Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	1.748.191,44	1.558.982,17	- 189.209,27	
Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	1.562.122,44	1.708.218,53	146.096,09	
Assistenza protesica	6.882.005,14	7.385.852,85	503.847,71	
Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	3.718.149,14	3.358.600,76	- 359.548,38	
Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	5.379.395,27	4.848.814,84	- 530.580,43	
Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	3.453.982,21	4.076.351,33	622.369,12	
Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	3.040.257,04	4.059.337,38	1.019.080,34	
Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	5.328.676,48	5.269.977,05	- 58.699,43	
Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	659.186,86	564.998,94	- 94.187,92	
Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	8.968.294,52	9.616.923,50	648.628,98	
Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	6.079.700,20	6.258.897,06	179.196,86	
Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	11.500.611,39	11.265.213,30	- 235.400,09	
Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	1.231.273,46	1.593.043,63	361.770,17	
Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	55.817.513,87	57.269.801,60	1.452.287,73	
Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.365.653,63	1.385.130,00	19.476,37	
Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	11.817.298,32	11.721.520,85	- 95.777,47	
Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	3.756.881,72	2.709.144,80	- 1.047.736,92	
Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	793.902,35	833.304,89	39.402,54	
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	22.512.675,18	22.540.733,80	28.058,62	
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	4.072.867,78	3.886.857,35	- 186.010,43	
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	84.171.748,57	85.143.924,26	972.175,69	
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	22.391.993,18	21.626.344,95	- 765.648,23	
Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	19.487.972,16	21.512.394,93	2.024.422,77	
Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	449.893,76	580.817,78	130.924,02	
Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	17.066.817,51	17.017.605,36	- 49.212,15	
Assistenza termale	980.808,18	969.229,00	- 11.579,18	
Continuità assistenziale	4.562.464,39	4.624.831,45	62.367,06	
Cure domiciliari	7.899.907,72	8.020.417,97	120.510,25	
Cure palliative domiciliari	11.623.214,61	10.863.509,34	- 759.705,27	
Emergenza sanitaria territoriale	10.421.826,52	10.083.981,03	- 337.845,49	
Medicina generale - Attività presso Ospedali di Comunità		325.681,27	325.681,27	
Medicina generale - Attività in convenzione	34.501.983,83	38.964.878,08	4.462.894,25	
Medicina generale - Attività presso UCCP	3.007.523,59	3.528.353,94	520.830,35	
Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari residenziali e semiresidenziali	1.473.663,34	1.461.178,34	- 12.485,00	
Medicina generale - Programmi vaccinali	2.131.580,76	2.489.317,62	357.736,86	
Medicina generale - Programmi vaccinali	668.793,28		- 668.793,28	
Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	372.986,11	11.036.385,99	10.663.399,88	
Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	60.792,79	101.213,75	40.420,96	
Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	11.051.094,73	73.233,22	- 10.977.861,51	
Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	68.678,48		- 68.678,48	
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE Totale	527.473.187,78	537.696.839,76	10.223.651,98	
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	8.030.172,09	10.073.620,06	2.043.447,97
	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo fibrosati extra-tariffa		1.594.412,04	1.594.412,04
	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	2.033.440,31	2.624.460,99	591.020,68
	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	21.698.847,90	26.473.838,70	4.774.990,80
	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	307.784.301,45	312.819.481,65	5.035.180,20
	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	4.604.917,15	4.663.150,97	58.233,82
	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	24.615.626,74	24.772.529,32	156.902,58
	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	17.084.809,29	17.046.069,80	- 38.739,49
	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	3.894.826,21	3.902.000,68	7.174,47
	Attività trasfusione	13.362.396,78	14.432.712,26	1.070.315,48
Trasporto sanitario assistito	2.103.554,00	3.408.630,93	1.305.076,93	
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA Totale	405.212.891,92	421.810.907,40	16.598.015,48	
ALTRO	9.994,62	28.349,95	18.355,33	
TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA Totale	9.994,62	28.349,95	18.355,33	
Totale complessivo	958.184.096,50	985.435.149,18	27.251.052,68	

AREA COMMENTI

Relativamente all'analisi si precisa che il modello LA relativo all'esercizio 2019 è stato formulato in base alle nuove indicazioni ministeriali che prevedono una diversa classificazione dei livelli di dettaglio del modello LA rispetto a quanto esposto nel 2018.

Il confronto tra il 2019 ed il 2018 può esser fatto però riclassificando i dati della contabilità analitica secondo il nuovo schema ministeriale del 2019.

Rispetto ai macro livelli si evince una distribuzione omogenea dei costi fra le due annualità considerate. Alcuni scostamenti sono imputabili ad una diversa classificazione dei centri di costo nei livelli in base a quanto previsto dalle nuove linee guida.

Per l'Area della prevenzione si rileva un incremento dei costi per quanto riguarda i programmi organizzati e le vaccinazioni e per contro una flessione nei costi della sorveglianza nei luoghi di lavoro.

Per l'assistenza distrettuale vi è una redistribuzione dei costi all'interno dell'aggregato sempre legata alle indicazioni delle linee guida. Gli incrementi principali nel Macrolivello Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale sono dovuti all'incremento dei costi di assistenza alle persone con disabilità, mentre per quanto riguarda il Macrolivello Assistenza sociosanitaria residenziale gli incrementi sono dovuti ai costi su base annua dell'Ospedale di Comunità e delle URT Unità Riabilitative Territoriale attivate ad ottobre 2018. Inoltre aumenta l'assistenza specialistica ambulatoriale prodotta in ambito ospedaliero, particolarmente la diagnostica strumentale e l'attività clinica.

Per l'assistenza ospedaliera l'incremento dei costi più significativo riguarda la degenza ordinaria ed il Day-Surgery come evidenziato dagli incrementi nei costi dei beni sanitari.

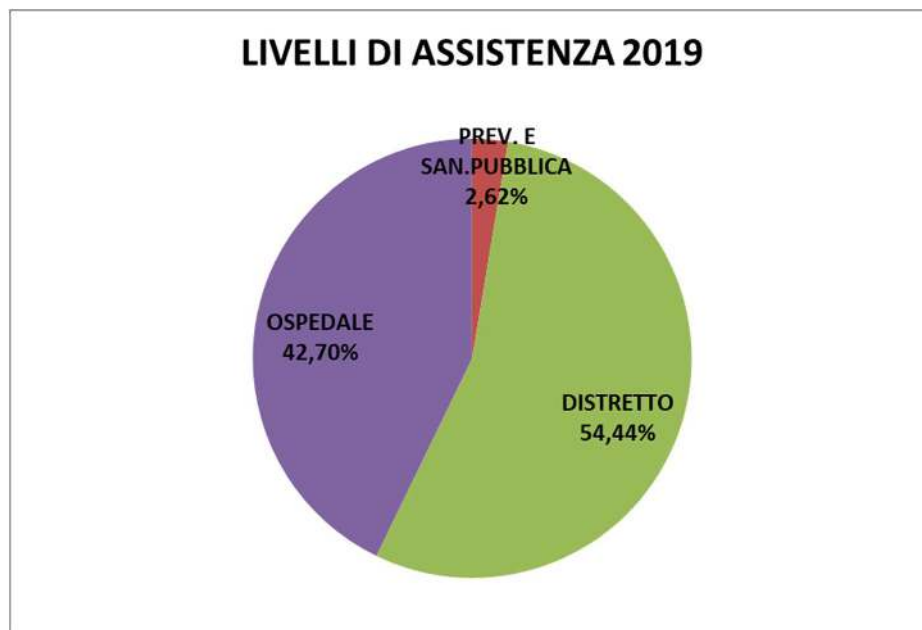
Rimangono sostanzialmente in linea gli altri valori.

5.3.2 Analisi dettagliata degli scostamenti per Livello Essenziale

Livello incidenza tra i Livelli di Assistenza Scostamenti anno T e T -1.

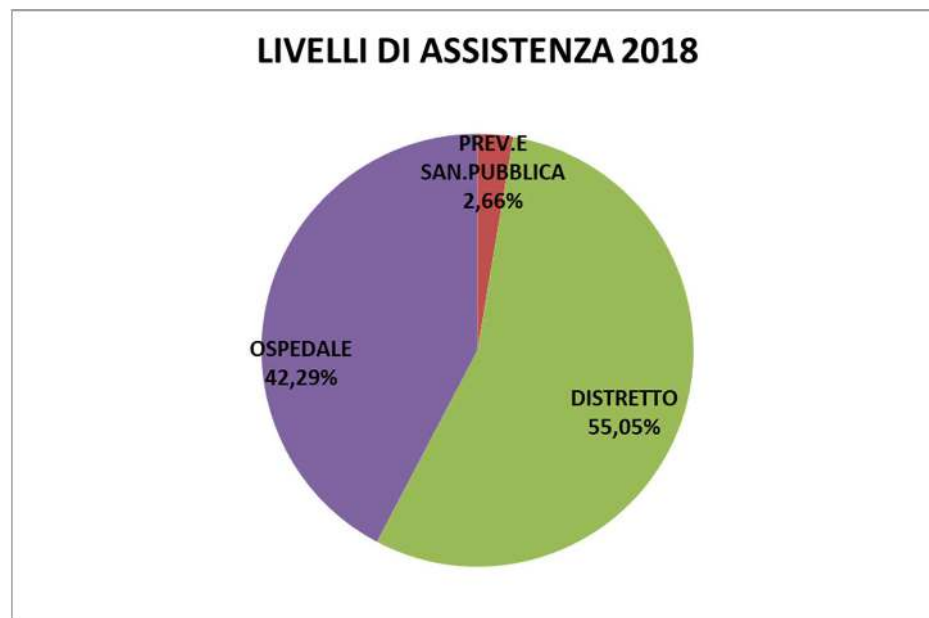
ANNO 2019

Livello incidenza anno 2019		
Macrovoce economiche	anno T	Incidenza %
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	25.899	2,63%
Assistenza Distrettuale	537.697	54,56%
Assistenza Ospedaliera	421.811	42,80%
Altro	28	0,00%
Totale	985.435	



ANNO 2018

Livello incidenza anno 2018		
Macro voci economiche	anno T-1	Incidenza %
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	25.488	2,66%
Assistenza Distrettuale	527.473	55,05%
Assistenza Ospedaliera	405.213	42,29%
Altro	10	0,00%
Totale	958.184	



5.4 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo riferito alla gestione 2019 è emerso dopo la chiusura dell'esercizio

5.5 Proposta di destinazione dell'Utile di Esercizio

Con riferimento al risultato positivo di esercizio di € 1.369.802,24 l'Azienda propone di destinarlo al finanziamento di investimenti in edilizia previsti nel piano triennale 2020/2022.

5.6 Conclusioni

Continua il trend positivo, che vede consolidarsi l'equilibrio economico e finanziario dell'azienda. L'aumento dei costi di produzione riflette anche temporanee diseconomie dovute alla fase di riorganizzazione delle strutture ospedaliere e territoriali, che dovrebbero riassorbirsi nel corso del 2020.

Purtroppo l'emergenza pandemica che ha investito il mondo intero all'inizio del 2020 ha costretto ad una revisione profonda dell'azione strategica, ridefinendo priorità ed obiettivi, con un impatto anche economico ancora da valutare appieno. Peraltro, proprio gli eventi in corso hanno mostrato la capacità dell'azienda di adattarsi rapidamente agli eventi, reagire e fare squadra rispondendo in maniera adeguata ai bisogni del territorio di riferimento.

Sul fronte degli investimenti, anche sulla scia delle indicazioni provenienti dal livello regionale e nazionale e grazie anche alle risorse assegnate, si stanno mettendo in cantiere una serie di interventi di ampio respiro, per il riadeguamento delle strutture sia dal punto di vista normativo (antincendio e antisismica), sia dal punto di vista organizzativo/tecnologico, con una visione di medio/lungo termine.

Dal punto di vista finanziario, anche l'esercizio che si è chiuso ha confermato la capacità aziendale di generare risorse da destinare agli investimenti. La gestione finanziaria è sostanzialmente in equilibrio.

Le risorse non utilizzate e accantonate a specifica riserva da Azienda Zero e approvate dalla Regione con DGR n. 468/2018 e n 481/2019, sono state parzialmente utilizzate per finanziare alcuni investimenti in attrezzature sanitarie (TAC, Ecografi) acquistate tramite gare regionali, mentre la parte più significativa è stata destinata alla realizzazione del primo triennio del piano antincendio di cui alla DGR 1156/2018 (€ 7.168.025,33) oltre che all'adeguamento del Centro Trapianti ai requisiti della DGR 2685/2014 (€ 648.783,16). Con DGR 593/2020 sono state ulteriori assegnazioni integrative di € 9.841.145,43 sempre accantonate da Azienda Zero. Inoltre si è mantenuto di buon livello il supporto dei privati, fondazioni, aziende e singoli cittadini, che hanno dimostrato particolare sensibilità alle necessità espresse dall'azienda.

Nel corso dell'anno tutte le aree aziendali sono state presidiate, mantenendo un attento monitoraggio delle voci di ricavo e costo e dei consumi, coinvolgendo i Direttori Area e di struttura complessa di tutta l'Azienda con l'ottica sin da subito di diffondere su tutto il territorio le pratiche virtuose presenti nelle unità operative con le migliori performance.

Allegati alla Relazione sulla Gestione

- Attestazione ex articolo 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014, relativa ai pagamenti anno n effettuati dopo la scadenza e ai tempi medi di pagamento (ITP).
- Modello di rilevazione LA ANNO T e ANNO T – 1.

PROSPETTO EX ART. 41, COMMA 1, D.L. N. 66/2014

In materia di tempestività dei pagamenti, l'art. 11, comma 1, del D.L. 66/2014 ha disposto che a decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni dei bilanci consuntivi venga allegato un prospetto che riporti l'indicazione dei pagamenti riferiti a transazioni commerciali effettuate dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs n. 231/2002, nonché l'indice di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del D.Lgs n. 33/2013. In caso di superamento dei predetti termini le Aziende devono indicare le misure adottate, o previste, per garantire la tempestiva effettuazione dei pagamenti.

L'Indicatore di tempestività dei pagamenti (ai sensi del DPCM 22 settembre 2014) esprime il ritardo medio del pagamento, ponderato in base all'importo delle fatture, rispetto ai termini previsti dal contratto. L'indicatore è calcolato rispetto alla sommatoria di ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, in base agli importi dovuti moltiplicati per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura e la data di emissione del mandato, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Periodo	Importo complessivo pagato a fornitori	Importo pagato nei termini (60 gg)	%	Importo pagato oltre i termini	%	Indicatore di tempestività
Anno 2019	362.995.992,55	313.504.750,11	86%	49.491.242,44	14%	-19,72
Anno 2018	350.617.578,51	276.511.684,02	79%	74.105.894,49	21%	-11,41
Anno 2017	399.687.238,95	354.501.297,61	89%	45.185.941,34	11%	-13,83

Pur avendo sempre mantenuto un indicatore di tempestività dei pagamenti decisamente buono, nel corso del 2018 questa azienda aveva visto un rallentamento dei termini di pagamento, con accumulo di debito scaduto, sostanzialmente collegato ad una serie di cause:

- revisione organizzativa conseguente all'approvazione del nuovo atto aziendale e alla soppressione per fusione di un certo numero di servizi, che ha comportato anche la revisione delle competenze e il transito delle correlate pratiche da gestire, con inevitabili rallentamenti nei processi di liquidazione;
- Fusione degli applicativi contabili, con conseguenti fermi macchina e rallentamenti di attività per riorganizzazione e ricodifica dei database, oltre che per formazione e revisione delle pratiche operative di parte del personale addetto alla liquidazione;
- Revisioni operative legate alla partenza del nuovo sistema dei pagamenti SIOPE +, oltre a ritardi legati a problemi di procedura che sono stati man mano risolti nei primi mesi di operatività.

L'Azienda a partire da fine 2018 ha attivato una serie di azioni finalizzate ad ottenere un miglioramento delle performances del ciclo passivo, tra le quali:

- trasmissione ai servizi liquidatori indicazioni operative sulle attività di liquidazione al fine di migliorare i tempi di pagamento e gestire più correttamente all'interno degli applicativi contabili le situazioni legate alle contestazioni;
- semplificazione delle procedure con analisi delle ridondanze di codifiche legate alla fusione che creano complessità tecnica nei processi informatizzati;
- una migliore e più semplice registrazione di contestazioni e fatti che rallentano l'iter di liquidazione, da opporre a fornitori e factor nel caso di richieste di interessi moratori, nonché per migliorare il trasferimento delle informazioni alla PCC.

Tutte queste azioni hanno portato ad un miglioramento sostanziale visibile nei risultati del 2019 che si è riallineato ai valori del 2017. Si segnala inoltre che sono in programma ulteriori azioni da attivare nel corso prossimi esercizi per ottenere ulteriori perfezionamenti:

- modifica, ai sensi dell'art. 4 c. 4 e 6 del d.lgs. 231/2002, delle condizioni di pagamento previste contrattualmente tramite integrazione formale del contratto con i fornitori, quando i ritardi sono legati alle procedure di controllo particolarmente complesse o al costante ritardo da parte dei fornitori nel fornire le documentazioni necessarie alla verifica della corretta esecuzione dei servizi (casistica tipica per i servizi forniti all'utente a domicilio);
- adozione di una procedura di liquidazione completamente dematerializzata, con iter digitale, da definire a seguito dell'adozione dell'ordine digitale (febbraio 2020);
- con riferimento ai servizi particolarmente complessi, quando possibile, migliore definizione nei capitolati di gara delle procedure e dei tempi dei controlli.

FIRMATO

Il Direttore UOC Contabilità e bilancio
Nicoletta Dugatto

FIRMATO

Il Direttore Generale
Giovanni Pavesi

MODELLO LA LIVELLI DI ASSISTENZA - ANNI 2019 E 2018

Anno 2019

Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA						
1A100	 Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali					
1A110	Vaccinazioni	4.566.124,13	20.480,97	4.735,96	387.504,32	580.506,63
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	4.563.008,05	9.935,61	3.442,75	373.589,38	297.093,39
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	3.116,08	10.545,36	1.293,21	13.914,94	283.413,24
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	1.753,55	6.134,07	718,91	7.751,91	119.298,52
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	9.658,42	28.371,45	92.145,88	102.519,12	378.866,65
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	47.022,77	32.136,91	7.774,38	155.251,91	705.403,36
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	24.657,23	9.573,02	14.514,01	49.503,54	174.742,79
1F110	Screening oncologici	420.246,25	32.694,15	237.011,41	272.370,63	851.854,65
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	412.831,41	25.203,32	8.121,67	227.341,84	709.301,03
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	113.695,84	10.285,98	2.356,50	88.239,27	413.034,78
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	76,80	133,90	9,29	336,68	4.351,77
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	299.058,77	14.783,44	5.755,88	138.765,89	291.914,48
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	7.414,84	7.490,83	228.889,74	45.028,79	142.553,62
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	7.409,67	7.459,43	40.828,52	44.379,19	139.654,71
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	5,17	31,40	188.061,22	649,60	2.898,91
1H100	Contributo Legge 210/92	5.118,07	6.911,18	2.336,48	74.632,52	151.810,39
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	5.074.580,42	136.301,75	359.237,03	1.049.533,95	2.962.482,99

Macrovoce economiche	Personale				
	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo	
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA					
1A100	 Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali				
1A110	Vaccinazioni	2.405.642,10	6.047,77	87.761,12	200.181,86
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	1.749.043,91	4.396,93	65.385,53	143.638,90
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	656.598,19	1.650,84	22.375,59	56.542,96
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	314.359,48	915,92	12.114,13	82.406,24
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	1.820.703,93	57.509,63	119.425,44	159.023,82
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	3.661.540,10	9.376,70	224.563,56	536.142,35
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	1.064.349,19	2.744,24	23.132,78	135.505,69
1F110	Screening oncologici	2.281.046,42	6.758,73	363.246,51	368.663,25
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	1.850.158,71	5.531,52	280.315,61	335.490,81
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	919.979,18	3.007,72	171.093,00	249.196,90
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	1.283,01	11,84	747,16	3.255,94
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	928.896,52	2.511,96	108.475,45	83.037,97
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	430.887,71	1.227,21	82.930,90	33.172,44
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	430.864,95	1.223,73	82.901,60	31.663,23
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	22,76	3,48	29,30	1.509,21
1H100	Contributo Legge 210/92	790.913,89	2.968,10	38.561,66	499.417,98
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	0,00	0,00	0,00	0,00
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	12.338.555,11	86.321,09	868.805,20	1.981.341,19

Macrovoce economiche	Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
						PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA
1A100	 Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali					
1A110	Vaccinazioni	118.123,31	19.127,76	57.569,39	1.957,43	8.455.762,75
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	94.805,62	13.904,70	41.849,35	1.422,94	7.361.517,06
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	23.317,69	5.223,06	15.720,04	534,49	1.094.245,69
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	12.751,28	2.903,54	8.738,84	297,14	570.143,53
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	73.118,83	15.280,63	45.990,58	1.563,74	2.904.178,12
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	108.688,31	31.399,44	94.503,88	3.213,25	5.617.016,92
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	38.047,12	8.684,69	26.138,61	888,74	1.572.481,65
1F110	Screening oncologici	217.880,08	21.395,64	64.395,09	2.189,52	5.139.752,33
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	191.281,97	17.511,36	52.704,41	1.792,03	4.117.585,69
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	71.043,34	9.517,53	28.645,24	973,99	2.081.069,27
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	13.663,34	37,55	112,98	3,83	24.024,09
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	106.575,29	7.956,28	23.946,19	814,21	2.012.492,33
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	26.598,11	3.884,28	11.690,68	397,49	1.022.166,64
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	24.730,25	3.873,21	11.657,33	396,35	827.042,17
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	1.867,86	11,07	33,35	1,14	195.124,47
1H100	Contributo Legge 210/92	28.242,30	9.436,67	28.401,84	965,71	1.639.716,79
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	596.851,23	108.228,37	325.738,23	11.075,53	25.899.052,09

Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari
ASSISTENZA DISTRETTUALE					
2A100 Assistenza sanitaria di base	302.564,04	29.478,06	55.834.789,96	530.145,28	760.389,20
2A110 Medicina generale	126.167,46	12.246,01	44.261.994,99	105.614,44	443.066,40
2A111 Medicina generale - Attività in convenzione	104.542,98	4.426,80	37.431.278,52	79.109,35	253.156,45
2A112 Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	4.084,74	1.921,86	1.234.920,83	5.660,17	44.736,07
2A113 Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	6.857,59	1.990,99	2.226.974,93	7.687,50	50.488,82
2A114 Medicina generale - Programmi vaccinali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A115 Medicina generale - Attività presso UCCP	9.659,82	2.060,89	3.229.543,65	9.736,32	56.302,48
2A116 Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	1.022,33	1.845,47	139.277,06	3.421,10	38.382,58
2A120 Pediatria di libera scelta	28.716,43	2.038,94	10.677.257,17	24.201,68	69.802,35
2A121 Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	28.228,84	1.124,17	10.620.742,97	22.425,80	46.812,85
2A122 Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	208,04	456,54	14.722,61	860,42	11.449,59
2A123 Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A124 Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	279,55	458,23	41.791,59	915,46	11.539,91
2A125 Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A130 Altra assistenza sanitaria di base	147.680,15	15.193,11	895.537,80	400.329,16	247.520,45
2A131 Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	72.211,15	8.600,81	784,86	369.678,35	83.772,13
2A132 Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	75.469,00	6.592,30	894.752,94	30.650,81	163.748,32
2B100 Continuità assistenziale	23.272,66	5.815,52	4.208.097,90	12.714,48	100.827,24
2C100 Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	320,00	0,00
2D100 Emergenza sanitaria territoriale	179.988,73	65.967,03	1.207.858,08	1.101.580,31	1.096.726,83
2E100 Assistenza farmaceutica	57.659.565,23	39.530,88	64.424.678,46	4.105.628,48	680.298,86
2E110 Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	0,00	0,00	51.076.107,57	0,00	0,00
2E120 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	17.888.071,00	13.727,58	13.345.981,23	4.031.414,41	269.692,19
2E121 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	5.479.355,44	12.525,97	13.345.595,03	1.121.666,57	209.199,05
2E122 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	12.408.715,56	1.201,61	386,20	2.909.747,84	60.493,14
2E130 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	39.771.494,23	25.803,30	2.589,66	74.214,07	410.606,67
2F100 Assistenza integrativa e protesica	1.017.777,20	3.252,96	8.745.864,83	1.979.410,72	1.005.496,99
2F110 Assistenza integrativa-Totale	0,00	0,00	6.108.445,61	0,00	0,00
2F111 Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	0,00	0,00	1.867.652,00	0,00	0,00
2F112 Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	0,00	0,00	1.558.982,17	0,00	0,00
2F113 Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	0,00	0,00	2.681.811,44	0,00	0,00
2F120 Assistenza protesica	1.017.777,20	3.252,96	2.637.419,22	1.979.410,72	1.005.496,99
2G100 Assistenza specialistica ambulatoriale	30.934.129,63	627.452,13	38.008.310,30	21.295.801,75	15.416.905,31
2G110 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	30.489.821,30	584.797,71	919.704,57	20.044.711,43	14.353.742,92
2G111 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	6.048.678,29	107.572,57	29.996,07	2.037.989,98	2.647.748,17
2G112 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	1.594.801,31	132.980,22	72.956,19	3.765.535,94	3.039.725,42
2G113 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	22.846.341,70	344.244,92	816.752,31	14.241.185,51	8.666.269,33
2G114 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G115 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G120 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	444.308,33	42.654,42	36.592.254,75	1.251.090,32	978.695,59
2G121 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	0,00	0,00	3.886.857,35	0,00	0,00
2G122 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	21.687,80	7.730,52	16.036.404,04	207.490,35	223.417,14
2G123 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	422.620,53	34.923,90	16.668.993,36	1.043.599,97	755.278,45
2G124 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G125 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G130 Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	0,00	0,00	496.350,98	0,00	84.466,80
2H100 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	813.316,49	169.227,42	5.222.389,57	10.306.955,18	3.057.819,69
2H110 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	594.406,38	75.661,99	193.589,77	9.807.315,78	973.804,85
2H111 Cure domiciliari	452,86	1.129,32	181.602,95	7.661.266,57	36.517,74
2H112 Cure palliative domiciliari	593.953,52	74.532,67	11.986,82	2.146.049,21	937.287,11
2H120 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	22.234,64	31.009,15	422.212,75	226.487,36	548.024,88
2H130 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	10.434,29	22.019,67	453.732,41	88.808,71	379.283,58
2H140 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	17.786,19	22.469,51	81.100,93	83.683,78	662.093,24
2H150 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	0,00	0,00	4.059.337,38	0,00	0,00
2H160 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	168.454,99	18.067,10	12.416,33	100.659,55	494.613,14
2I100 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	76.770,80	41.757,32	12.239.401,83	102.558,53	1.158.011,30
2I110 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	7.118,12	25.724,08	740.808,20	24.043,82	585.252,34
2I120 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	59.028,54	13.798,19	9.739.671,74	32.135,79	506.363,25
2I130 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	10.492,86	1.870,65	981.067,54	45.209,34	55.066,16
2I140 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	131,28	364,40	777.854,35	1.169,58	11.329,55
2I150 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2J100 Assistenza sociosanitaria residenziale	1.246.406,00	83.727,23	70.163.169,91	2.623.362,74	3.296.656,05
2J110 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	25.225,08	50.051,23	4.171.430,98	550.630,94	1.859.998,11
2J120 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	22.790,64	8.861,97	5.160.619,90	18.607,48	224.109,12
2J130 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	75.504,65	7.379,27	5.609.343,86	1.903.920,28	252.903,72
2J140 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	1.038.367,64	10.694,07	54.152.710,24	106.384,90	719.620,87
2J150 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	84.517,99	6.740,69	504.065,99	43.819,14	240.024,23
2J160 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,00	0,00	564.998,94	0,00	0,00
2K100 Assistenza termale	0,00	0,00	969.229,00	0,00	0,00
2L100 Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	11.160,69	4.936,14	410.227,00	29.022,05	130.130,05
29999 TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	92.264.951,47	1.071.144,69	261.434.016,84	42.087.499,52	26.703.261,52

Macrovoce economiche	Personale			
	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo
ASSISTENZA DISTRETTUALE				
2A100 Assistenza sanitaria di base	1.715.203,30	7.046,83	589.327,40	844.895,48
2A110 Medicina generale	915.213,86	3.504,77	121.697,28	531.992,54
2A111 Medicina generale - Attività in convenzione	720.871,48	2.266,29	48.939,53	243.311,47
2A112 Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	39.633,71	283,53	17.777,51	69.882,25
2A113 Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	58.398,54	338,27	18.646,50	74.699,06
2A114 Medicina generale - Programmi vaccinali	0,00	0,00	0,00	0,00
2A115 Medicina generale - Attività presso UCCP	77.375,05	393,57	19.521,75	79.557,08
2A116 Medicina generale - Attività presso Ospedali di Comunità	18.935,08	223,11	16.811,99	64.542,68
2A120 Pediatria di libera scelta	213.642,39	729,07	19.366,15	92.959,09
2A121 Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	204.732,67	631,57	12.557,06	64.957,26
2A122 Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	4.199,60	48,01	3.392,70	13.935,29
2A123 Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	0,00	0,00	0,00	0,00
2A124 Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	4.710,12	49,49	3.416,39	14.066,54
2A125 Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00
2A130 Altra assistenza sanitaria di base	586.347,05	2.812,99	448.263,97	219.943,85
2A131 Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	238.481,20	1.001,20	130.839,63	77.070,68
2A132 Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	347.865,85	1.811,79	317.424,34	142.873,17
2B100 Continuità assistenziale	99.920,48	492,34	23.749,63	97.049,23
2C100 Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	0,00
2D100 Emergenza sanitaria territoriale	3.680.621,58	12.857,14	1.860.450,78	191.748,10
2E100 Assistenza farmaceutica	1.589.517,72	5.577,04	352.417,65	551.731,00
2E101 Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	0,00	0,00	0,00	0,00
2E120 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	623.905,88	2.282,93	111.782,14	285.089,52
2E121 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	477.406,19	1.792,08	105.102,07	218.616,66
2E122 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	146.499,69	490,85	6.680,07	66.472,86
2E130 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	965.611,84	3.294,11	240.635,51	266.641,48
2F100 Assistenza integrativa e protesica	144.425,58	847,11	7.211,74	235.923,70
2F110 Assistenza integrativa-Totale	0,00	0,00	0,00	0,00
2F111 Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	0,00	0,00	0,00	0,00
2F112 Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	0,00	0,00	0,00	0,00
2F113 Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	0,00	0,00	0,00	0,00
2F120 Assistenza protesica	144.425,58	847,11	7.211,74	235.923,70
2G100 Assistenza specialistica ambulatoriale	49.022.288,41	132.515,42	4.971.113,18	5.143.200,66
2G110 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	46.078.115,68	124.025,84	4.541.146,06	4.712.899,47
2G111 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	7.763.144,68	22.060,83	988.051,42	1.091.846,15
2G112 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	8.881.679,21	24.594,60	1.131.143,89	961.670,21
2G113 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	29.433.291,79	77.370,41	2.421.950,75	2.659.383,11
2G114 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00
2G115 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00
2G120 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	2.944.172,73	8.489,58	429.967,12	430.301,19
2G121 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	0,00	0,00	0,00	0,00
2G122 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	341.507,88	1.009,44	65.377,26	43.378,03
2G123 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	2.602.664,85	7.480,14	364.589,86	386.923,16
2G124 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00
2G125 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00
2G130 Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	0,00	0,00	0,00	0,00
2H100 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	16.783.196,60	44.373,38	1.640.888,52	1.367.412,45
2H110 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	6.059.871,28	15.323,44	358.548,12	417.582,43
2H111 Cure domiciliari	51.747,61	247,30	16.194,90	42.807,31
2H112 Cure palliative domiciliari	6.008.123,67	15.076,14	342.353,22	374.775,12
2H120 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	2.671.356,98	7.666,90	472.949,44	272.272,17
2H130 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	2.518.197,13	6.640,64	222.214,07	227.694,34
2H140 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	3.668.273,75	9.384,15	317.769,74	198.137,01
2H150 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
2H160 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.865.497,46	5.358,25	269.407,15	251.726,50
2I100 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	1.159.746,65	6.204,66	1.353.933,70	253.082,97
2I110 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	605.563,14	2.743,61	530.688,25	88.390,88
2I120 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	353.265,09	2.834,01	784.954,90	124.404,51
2I130 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	193.468,09	583,41	35.723,46	30.804,68
2I140 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	7.450,33	43,63	2.567,09	9.482,90
2I150 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
2J100 Assistenza sociosanitaria residenziale	4.838.538,01	19.233,89	3.000.615,21	736.960,03
2J110 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	2.261.815,41	9.780,16	1.889.921,82	209.257,10
2J120 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	183.314,99	1.679,43	477.929,93	87.486,94
2J130 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.350.529,12	3.765,64	235.733,14	90.769,82
2J140 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	678.689,68	2.535,60	126.679,45	328.789,12
2J150 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	364.188,81	1.473,06	270.350,87	20.657,05
2J160 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
2K100 Assistenza termale	0,00	0,00	0,00	0,00
2L100 Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	943.928,53	2.308,70	21.543,89	62.941,85
29999 TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	79.977.386,86	231.456,51	13.821.251,70	9.484.945,47

Macrovoce economiche	Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svallutazioni, minusvalenze	Totale
ASSISTENZA DISTRETTUALE					
2A100 Assistenza sanitaria di base	399.721,34	22.364,57	67.311,39	2.288,65	61.105.525,50
2A110 Medicina generale	202.098,93	11.141,01	33.531,43	1.140,12	46.769.409,24
2A111 Medicina generale - Attività in convenzione	47.391,57	7.194,35	21.653,07	736,22	38.964.878,08
2A112 Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	38.560,66	903,93	2.720,57	92,51	1.461.178,34
2A113 Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	38.804,42	1.077,55	3.243,16	110,28	2.489.317,61
2A114 Medicina generale - Programmi vaccinali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A115 Medicina generale - Attività presso UCCP	39.050,86	1.253,00	3.771,24	128,23	3.528.353,94
2A116 Medicina generale - Attività presso Ospedali di Comunità	38.291,42	712,18	2.143,39	72,88	325.881,27
2A120 Pediatria di libera scelta	72.601,40	2.314,73	6.966,70	236,85	11.210.832,95
2A121 Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	25.931,06	2.004,28	6.032,35	205,10	11.036.385,98
2A122 Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	23.331,87	152,86	460,06	15,63	73.233,22
2A123 Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A124 Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	23.338,47	157,59	474,29	16,12	101.213,75
2A125 Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2A130 Altra assistenza sanitaria di base	125.021,01	8.908,83	26.813,26	911,68	3.125.283,31
2A131 Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	45.362,76	3.169,93	9.540,61	324,40	1.040.837,71
2A132 Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	79.658,25	5.738,90	17.272,65	587,28	2.084.445,60
2B100 Continuità assistenziale	46.444,90	1.567,35	4.717,33	160,39	4.624.831,45
2C100 Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	0,00	320,00
2D100 Emergenza sanitaria territoriale	518.780,54	40.709,92	122.525,96	4.166,03	10.083.981,03
2E100 Assistenza farmaceutica	205.010,62	17.707,87	53.296,14	1.812,16	129.686.772,11
2E110 Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	51.076.107,57
2E120 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	125.306,81	7.248,66	21.816,70	741,80	36.727.060,85
2E121 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	104.254,43	5.688,88	17.122,12	582,18	21.098.906,67
2E122 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	21.052,38	1.559,78	4.694,58	159,62	15.628.154,18
2E130 Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	79.703,81	10.459,21	31.479,44	1.070,36	41.883.603,69
2F100 Assistenza integrativa e protesica	342.771,26	2.751,99	8.282,75	281,63	13.494.298,46
2F110 Assistenza integrativa-Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	6.108.445,61
2F111 Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	0,00	0,00	0,00	0,00	1.867.652,00
2F112 Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	0,00	0,00	0,00	0,00	1.558.982,17
2F113 Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	0,00	0,00	0,00	0,00	2.681.811,44
2F120 Assistenza protesica	342.771,26	2.751,99	8.282,75	281,63	7.385.852,85
2G100 Assistenza specialistica ambulatoriale	5.030.139,17	419.940,32	1.263.907,69	42.974,46	172.308.678,43
2G110 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	4.817.967,54	392.924,51	1.182.597,31	40.209,80	128.282.664,14
2G111 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	601.834,24	69.897,35	210.372,29	7.152,91	21.626.344,95
2G112 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	1.586.846,43	77.931,98	234.554,37	7.975,16	21.512.394,93
2G113 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	2.629.286,87	245.095,18	737.670,65	25.081,73	85.143.924,26
2G114 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G115 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G120 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	212.171,63	27.015,81	81.310,38	2.764,66	43.445.196,51
2G121 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	0,00	0,00	0,00	0,00	3.886.857,35
2G122 Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	56.454,93	3.197,40	9.623,36	327,21	17.017.605,36
2G123 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	155.716,70	23.818,41	71.687,02	2.437,45	22.540.733,80
2G124 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G125 Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2G130 Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	0,00	0,00	0,00	0,00	580.817,78
2H100 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	513.505,77	140.543,38	422.997,79	14.382,42	40.497.008,66
2H110 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	188.208,00	48.543,81	146.103,77	4.967,69	18.883.927,31
2H111 Cure domiciliari	25.217,47	786,45	2.367,02	80,47	8.020.417,97
2H112 Cure palliative domiciliari	162.990,53	47.757,36	143.736,75	4.887,22	10.863.509,34
2H120 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	74.834,21	24.261,85	73.021,69	2.482,82	4.848.814,84
2H130 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	60.656,43	21.077,02	63.436,11	2.156,92	4.076.351,32
2H140 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	87.098,11	29.712,71	89.427,30	3.040,63	5.269.977,05
2H150 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	4.059.337,38
2H160 Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	102.709,02	16.947,99	51.008,92	1.734,36	3.358.600,76
2I100 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	176.841,65	19.647,33	59.133,27	2.010,56	16.649.100,57
2I110 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	63.052,13	8.696,40	26.173,89	889,94	2.709.144,80
2I120 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	68.195,38	8.966,17	26.985,76	917,53	11.721.520,86
2I130 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	23.251,73	1.846,30	5.556,86	188,93	1.385.130,01
2I140 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	22.342,41	138,46	416,76	14,16	833.304,90
2I150 Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2J100 Assistenza sociosanitaria residenziale	309.779,11	60.900,77	183.294,83	6.232,23	86.568.876,01
2J110 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	109.756,71	30.968,32	93.206,31	3.169,13	11.265.211,30
2J120 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	51.633,23	5.316,90	16.002,44	544,09	6.258.897,06
2J130 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	38.103,44	11.909,00	35.842,85	1.218,70	9.616.923,49
2J140 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	72.212,15	8.053,83	24.239,86	824,18	57.269.801,59
2J150 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	38.073,58	4.652,72	14.003,37	476,13	1.593.043,63
2J160 Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	564.998,94
2K100 Assistenza termale	0,00	0,00	0,00	0,00	969.229,00
2L100 Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	61.989,28	7.302,97	21.980,05	747,34	1.708.218,54
29999 TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	7.604.985,64	733.436,47	2.207.447,20	75.055,87	537.696.839,76

Macrovocci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	
ASSISTENZA OSPEDALIERA						
3A100	Attività di Pronto soccorso	2.053.193,26	246.932,47	922.077,59	2.746.768,53	4.355.501,99
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	917.115,85	191.423,53	23.918,50	2.029.543,32	2.905.173,77
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	753.893,39	156.532,07	19.472,35	1.623.703,89	2.376.895,10
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	163.222,46	34.891,46	4.446,15	405.839,43	528.278,67
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	1.136.077,41	55.508,94	898.159,09	717.225,21	1.450.328,22
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	51.899.599,90	1.491.064,13	75.742.545,08	12.428.682,02	40.244.025,15
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	74.908,13	7.641,51	1.577.316,91	48.994,03	188.473,37
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	3.134.534,36	85.967,95	11.290.466,09	827.348,18	2.188.455,07
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	47.146.888,88	1.396.742,66	62.874.699,65	11.550.953,90	37.856.699,12
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	1.543.268,53	712,01	62,43	1.385,91	10.397,59
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	248.523,12	22.875,67	535.519,40	307.930,48	844.987,10
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	486.859,77	81.167,84	12.671.370,45	284.824,32	2.382.159,74
3E100	Trasporto sanitario assistito	18,47	11,89	2.386.981,14	131,06	1.019.857,14
3F100	Attività trasfusionale	4.321.761,87	103.345,76	59.308,28	1.977.234,18	1.539.464,47
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	59.009.956,39	1.945.397,76	92.317.801,94	17.745.570,59	50.385.995,59
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	14,15	18,61	7,53	77,16	431,45
49999	TOTALE GENERALE	156.349.502,43	3.152.862,81	354.111.063,34	60.882.681,22	80.052.171,55

Macrovocci economiche	Personale				
	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo	
ASSISTENZA OSPEDALIERA					
3A100	Attività di Pronto soccorso	15.431.953,88	42.278,03	2.503.003,41	899.642,21
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	11.243.529,24	30.551,66	1.836.524,15	523.634,39
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	9.174.503,10	24.872,31	1.474.330,12	426.097,19
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	2.069.026,14	5.679,35	362.194,03	97.537,20
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	4.188.424,64	11.726,37	666.479,26	376.007,82
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	118.474.960,51	327.427,88	20.878.656,75	6.516.003,67
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	561.740,79	1.456,75	52.038,09	35.367,01
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	6.727.928,35	17.609,98	759.400,02	359.193,17
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	111.160.211,67	308.281,65	20.059.344,66	6.118.891,81
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	25.079,70	79,50	7.873,98	2.551,68
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	1.653.616,75	5.635,02	761.494,75	93.852,81
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	5.702.975,17	18.027,95	2.039.758,77	286.676,92
3E100	Trasporto sanitario assistito	1.318,69	3,28	29,18	116,71
3F100	Attività trasfusionale	5.091.620,94	13.099,98	466.015,04	279.835,67
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,00	0,00	0,00	0,00
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00	0,00	0,00	0,00
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	146.356.445,94	406.472,14	26.648.957,90	8.076.127,99
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	62,41	9,53	80,27	4.135,24
49999	TOTALE GENERALE	238.672.450,32	724.259,27	41.339.095,07	19.546.549,89

Macrovocci economiche	Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
ASSISTENZA OSPEDALIERA						
3A100	Attività di Pronto soccorso	1.270.356,01	133.748,61	402.547,40	13.687,15	31.021.690,54
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	849.418,64	96.602,87	290.748,71	9.885,85	20.948.070,48
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	692.374,40	78.645,58	236.702,11	8.048,19	17.046.069,80
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	157.044,24	17.957,29	54.046,60	1.837,66	3.902.000,68
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	420.937,37	37.145,74	111.798,69	3.801,30	10.073.620,06
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	11.273.397,55	1.035.773,83	3.117.400,88	105.995,75	343.535.533,10
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	57.568,93	4.609,71	13.874,04	471,72	2.624.460,99
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	853.811,83	55.719,86	167.701,77	5.702,07	26.473.838,70
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	10.360.052,83	975.192,13	2.935.066,26	99.796,16	312.842.821,38
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	1.963,96	252,13	758,81	25,80	1.594.412,03
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	115.452,29	17.816,73	53.623,56	1.823,29	4.663.150,97
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	584.244,03	57.018,60	171.610,79	5.834,98	24.772.529,33
3E100	Trasporto sanitario assistito	120,62	10,39	31,30	1,06	3.408.630,93
3F100	Attività trasfusionale	410.568,01	41.453,16	124.762,81	4.242,10	14.432.712,27
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	13.654.138,51	1.285.821,32	3.869.976,74	131.584,33	421.834.247,14
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	48,88	30,38	91,48	3,10	5.010,19
49999	TOTALE GENERALE	21.856.024,26	2.127.516,54	6.403.253,65	217.718,83	985.435.149,18

Anno 2018

Macrovoce economiche 2018	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni senza libera professione	servizi non sanitari				
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro									
Igiene e sanità pubblica	12	26	2	93	542	935	2	102	96
Igiene degli alimenti e della nutrizione	54	18	14	82	170	1.082	3	22	180
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	2	26	73	107	395	2.167	54	152	158
Sanità pubblica veterinaria	36	50	5	166	627	3.599	9	257	535
Attività di prevenzione rivolte alle persone	4.700	32	42	1.065	783	2.987	8	227	369
Servizio medico legale	5	9	198	69	215	899	3	49	564
Totale	4.809	161	334	1.582	2.732	11.669	79	809	1.902
Assistenza distrettuale									
Guardia medica	11	4	4.145	0	35	5	0	3	0
Medicina generale	36	5	54.442	58	164	64	0	31	2
-- Medicina generica	36	5	43.716	58	163	51	0	25	2
--Pediatria di libera scelta	0	0	10.726	0	1	13	0	6	0
Emergenza sanitaria territoriale	167	101	2.793	573	1.420	4.283	13	1.377	179
Assistenza farmaceutica	51.094	16	63.908	3.371	821	1.081	4	248	383
--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	0	0	51.596	0	0	0	0	0	0
--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	51.094	16	12.312	3.371	821	1.081	4	248	383
Assistenza Integrativa	551	4	6.621	38	177	651	2	14	196
Assistenza specialistica	26.881	713	38.152	8.131	17.451	48.217	131	5.369	7.196
--Attività clinica	20.906	488	18.120	4.588	11.318	34.232	92	3.472	4.896
--Attività di laboratorio	4.005	111	4.090	3.238	2.759	7.346	20	837	1.214
--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	1.970	114	15.942	305	3.374	6.639	19	1.060	1.086
Assistenza Protetica	735	6	2.726	1.415	1.467	63	1	26	274
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	1.670	195	5.211	8.634	3.844	18.766	48	1.842	1.313
--assistenza programmata a domicilio (ADI)	918	76	188	7.922	1.621	6.559	15	322	273
--assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	5	38	925	196	641	2.882	8	399	221
--Assistenza psichiatrica	600	29	75	94	451	3.260	8	339	125
--Assistenza riabilitativa ai disabili	1	29	3.989	179	468	2.505	7	271	475
--Assistenza ai tossicodipendenti	145	20	34	234	637	3.238	9	506	211
--Assistenza agli anziani	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Assistenza ai malati terminali	1	3	0	9	26	322	1	5	8
--Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza territoriale semiresidenziale	42	44	12.186	91	863	1.511	6	1.239	207
--Assistenza psichiatrica	4	31	1.256	56	481	1.094	3	449	77
--Assistenza riabilitativa ai disabili	38	13	9.183	35	382	415	3	790	130
--Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	1.014	0	0	1	0	0	0
--Assistenza agli anziani	0	0	733	0	0	1	0	0	0
--Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza territoriale residenziale	2.107	77	67.295	2.285	3.111	4.025	15	2.790	243
--Assistenza psichiatrica	62	49	4.175	542	1.921	2.144	9	1.800	125
--Assistenza riabilitativa ai disabili	9	5	4.741	15	161	161	1	412	14
--Assistenza ai tossicodipendenti	39	9	5.806	1.531	91	814	2	17	50
--Assistenza agli anziani	1.943	7	52.332	181	714	559	2	318	39
--Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--Assistenza ai malati terminali	54	7	241	16	224	347	1	243	15
Assistenza Idrotermale	0	0	981	0	0	0	0	0	0
Totale	83.294	1.165	258.460	24.596	29.353	78.666	220	12.939	9.993
Assistenza ospedaliera									
Attività di pronto soccorso	1.526	183	72	1.613	3.322	12.082	32	2.316	611
Ass. ospedaliera per acuti	43.689	1.809	72.840	9.725	41.734	120.271	318	21.664	6.466
--in Day Hospital e Day Surgery	1.714	91	10.435	617	2.260	7.347	19	1.281	429
--in degenza ordinaria	41.975	1.718	62.405	9.108	39.474	112.924	299	20.383	6.037
Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ass. ospedaliera per lungodegenti	148	30	475	102	763	1.404	5	664	84
Ass. ospedaliera per riabilitazione	723	100	12.517	421	2.419	5.132	15	1.608	293
Emocomponenti e servizi trasfusionali	1.500	112	42	2.766	2.020	5.619	14	466	230
Trapianto organi e tessuti	504	21	1.199	73	488	887	3	251	35
Totale	48.090	2.255	87.145	14.700	50.746	145.395	387	26.969	7.719
TOTALE	136.193	3.581	345.939	40.878	82.831	235.730	686	40.717	19.614

Macrovoci economiche 2018	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro				
Igiene e sanità pubblica	36	6	75	1.927
Igiene degli alimenti e della nutrizione	38	7	79	1.749
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	78	14	154	3.380
Sanità pubblica veterinaria	103	24	266	5.677
Attività di prevenzione rivolte alle persone	249	20	217	10.699
Servizio medico legale	30	8	91	2.140
Totale	534	79	882	25.572
Assistenza distrettuale				
Guardia medica	4	0	0	4.207
Medicina generale	5	0	6	54.813
-- Medicina generica	4	0	5	44.065
--Pediatria di libera scelta	1	0	1	10.748
Emergenza sanitaria territoriale	724	32	352	12.014
Assistenza farmaceutica	78	9	103	121.116
--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	0	0	0	51.596
--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	78	9	103	69.520
Assistenza Integrativa	12	5	53	8.324
Assistenza specialistica	4.778	332	4.525	161.876
--Attività clinica	2.758	233	3.427	104.530
--Attività di laboratorio	526	51	569	24.766
--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	1.494	48	529	32.580
Assistenza Protesica	320	2	22	7.057
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	1.076	120	1.321	44.040
--assistenza programmata a domicilio (ADI)	370	39	431	18.734
--assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	170	19	211	5.715
--Assistenza psichiatrica	172	20	225	5.398
--Assistenza riabilitativa ai disabili	155	18	196	8.293
--Assistenza ai tossicodipendenti	194	22	238	5.488
--Assistenza agli anziani	0	0	0	0
--Assistenza ai malati terminali	15	2	20	412
--Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
Assistenza territoriale semiresidenziale	158	15	177	16.539
--Assistenza psichiatrica	93	8	97	3.649
--Assistenza riabilitativa ai disabili	65	7	80	11.141
--Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	1.015
--Assistenza agli anziani	0	0	0	734
--Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
--Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0
Assistenza territoriale residenziale	432	38	425	82.843
--Assistenza psichiatrica	209	22	245	11.303
--Assistenza riabilitativa ai disabili	32	3	35	5.589
--Assistenza ai tossicodipendenti	86	5	53	8.503
--Assistenza agli anziani	55	5	55	56.210
--Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0
--Assistenza ai malati terminali	50	3	37	1.238
Assistenza Idrotermale	0	0	0	981
Totale	7.587	553	6.984	513.810
Assistenza ospedaliera				
Attività di pronto soccorso	1.004	82	904	23.747
Ass. ospedaliera per acuti	10.123	813	9.088	338.540
--in Day Hospital e Day Surgery	588	49	559	25.389
--in degenza ordinaria	9.535	764	8.529	313.151
Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	0
Ass. ospedaliera per lungodegenti	150	12	135	3.972
Ass. ospedaliera per riabilitazione	522	39	439	24.228
Emocomponenti e servizi trasfusionali	309	35	381	13.494
Trapianto organi e tessuti	106	6	71	3.644
Totale	12.214	987	11.018	407.625
TOTALE	20.335	1.619	18.884	947.007