

RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO DI ESERCIZIO 2020

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 Impatto dell'Emergenza COVID nel bilancio consuntivo 2020**
 - 5.4 Costi per Livelli Essenziali di Assistenza e relazione sugli scostamenti**
 - 5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**
 - 5.6 Proposta di copertura della Perdita di esercizio**
 - 5.7 Conclusioni**
 - 5.8 Allegati**

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

L'anno 2020 si è caratterizzato per essere un periodo di grande instabilità, dovuta all'emergenza sanitaria che ha condizionato in modo significativo tutto l'assetto aziendale. La pandemia ha richiesto una riorganizzazione delle attività e una rivisitazione dei percorsi e dei processi in modo globale e trasversale in tutte le aree aziendali e per tutti gli ambiti, dall'attività ospedaliera a quella territoriale, dalla prevenzione alle attività di supporto amministrativo.

La programmazione delle attività e quindi l'utilizzo delle risorse ha subito in corso d'anno molteplici modifiche; la pandemia ha imposto una rivisitazione delle priorità dell'Azienda e inevitabilmente anche la programmazione e l'acquisizione delle risorse ha subito una serie di rimodulazioni che hanno di conseguenza prodotto un significativo impatto nel bilancio aziendale.

All'interno della situazione emergenziale l'azienda sanitaria è rimasta comunque 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 delle riorganizzazioni avvenute in una situazione straordinaria.

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 dell'anno 2020.

La relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2020, 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 2020 e dell'impatto dell'emergenza epidemiologica da Coronavirus sul bilancio aziendale.

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 492.968 abitanti (Provenienza dati: Anagrafi Comunali).

	TOTALE BERICA	Distretto EST	Distretto OVEST
Totale Residenti al 31.12.2020	492.968	314.557	178.441
di cui stranieri	53.136	32.285	20.851
% stranieri	10,8%	10,3%	11,7%

Fonte dati: anagrafi comunali al 31.12.2020

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

Residenti per fasce d'età	2018	2019	2020	Delta %
inferiore a 1 anno	3.603	3.537	3.496	-1,2%
da 1 a 5 anni	20.645	20.056	19.194	-4,3%
da 6 a 44 anni <i>escluso femmine da 15 a 44 anni</i>	130.423	128.408	126.207	-1,7%
da 15 a 44 anni <i>solo femmine</i>	82.054	81.063	79.677	-1,7%
da 45 a 64 anni	151.559	153.439	154.521	0,7%
da 65 a 74 anni	52.549	53.146	54.146	1,9%
75 anni e oltre	55.136	55.996	55.727	-0,5%
Totali	495.969	495.645	492.968	-0,5%

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 2020, risultano così composti:

FASCE DI ETA'	MASCHI	FEMMINE	TOTALE
0-13 anni	30.054	28.516	58.570
14-64 anni	157.828	152.974	310.802
65-74 anni	25.294	27.425	52.719
75 anni e oltre	21.841	32.006	53.847
TOTALE	235.017	240.921	475.938

La popolazione esente da ticket nell'esercizio 2020 per motivi diversi da età e reddito è pari a 256.750 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 2020	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 2020	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. 135 del 27/01/2021 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

Assistenza Ospedaliera

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 2020 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 Vicenza	07	01	21		
Cardiologia Vicenza	08	01	30	3	
Chirurgia Generale Vicenza	09	01	42		1
Chirurgia Generale Covid Vicenza	09	07	2		
Chirurgia Maxillo Facciale Vicenza	10	01	9		1
Chirurgia Pediatrica Vicenza	11	01	11		1
Chirurgia Plastica Vicenza	12	01	8		2
Chirurgia Vascolare Vicenza	14	01	12		
Ematologia Vicenza	18	01	25	1	
Geriatria Vicenza	21	01	46		
Geriatria Covid Vicenza	21	03	12		
Malattie Infettive e Tropicali Vicenza	24	01	11		
Malattie Infettive Covid Vicenza	24	02	17		
Medicina Generale Vicenza	26	01	75	1	
Medicina Covid Vicenza	26	05	8		
Medicina d'urgenza Covid Vicenza	26	08	2		
Unità Spinale 1 Vicenza	28	01	12		
Unità Spinale 2 Vicenza	28	02	17		
Nefrologia Vicenza	29	01	17		

Neurochirurgia 1 Vicenza	30	01	35		1
Neurochirurgia 2 Vicenza	30	02	1		2
Neurologia Vicenza	32	01	33	1	
Neurologia Covid Vicenza	32	03	1		
Oculistica Vicenza	34	01	1		3
Ortopedia e Traumatologia Vicenza	36	01	52		1
Ostetricia e Ginecologia Vicenza	37	01	67		2
Otorinolaringoiatria Vicenza	38	01	9		1
Pediatria Vicenza	39	01	18	2	
Psichiatria 1 Vicenza	40	01	15		
Psichiatria 2 Vicenza	40	02	15		
Urologia Vicenza	43	01	12		1
Terapia Intensiva 1	49	01	19		
Terapia Intensiva 4	49	04	4		
Terapia Intensiva Covid Vicenza	49	07	17		
Unità Coronarica (UCIC) Vicenza	50	01	7		
Dermatologia Vicenza	52	01		1	
Medicina Fisica Riabilitativa Vicenza	56	01	7		
Gastroenterologia Vicenza	58	01	10		
Neonatologia Vicenza	62	01	10		
Oncologia Vicenza	64	01	10		
Pneumologia Vicenza	68	01	14		
Pneumologia Covid Vicenza	68	02	11		
Terapia intensiva neonatale Vicenza	73	01	5		
Totale			750	9	16

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	09	02	12		3
Medicina Generale Noventa	26	02	45		
Medicina Covid Noventa	26	06	16		
M.F.R. Noventa (1)	56	02	1		
Day Surgery Multispecialistico Noventa (1)	98	01			1
Totale			74		4

(1) chiusura 14/02/2020

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	08	02	12	1	
Chirurgia Generale Arzignano	09	03	19		2
Breast Unit Arzignano (2)	09	04	1		
Medicina Generale Arzignano	26	03	48	1	
Neurologia Arzignano	32	02	18	1	
Ortopedia Arzignano (3)	36	04	20		2
Ostetricia e Ginecologia Arzignano	37	02	25		2
Pediatria Arzignano	39	02	8	1	
Urologia Arzignano	43	02	8		2
Terapia Intensiva Arzignano	49	06	8		

Unità Coronarica (UCIC) Arzignano	50	02	4		
Neonatologia Arzignano	62	02	2		
Totale			174	4	8

(2) dal 28/11/2020 trasferimento da Montecchio per il regime ordinario

(3) dal 13/11/2020 trasferimento a Valdagno

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	03	40		
Riabilitazione Cardiovascolare Lonigo	56	04	11		
Lungodegenza Lonigo (4)	60	02	25		
Totale			76		

(4) chiusura 29/10/2020

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 (5)	09	06	13		1
Oculistica Montecchio	34	02			1
Psichiatria Montecchio	40	03	14	1	
Oncologia Montecchio	64	02		1	
Totale			27	2	2

(5) dal 28/11/2020 trasferimento ad Arzignano per il regime ordinario

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 (6)	09	05	18		1
Geriatria Valdagno	21	02	22	1	
Getriatria Covid Valdagno	21	04	8		
Medicina Generale Valdagno	26	04	23	1	
Medicina Covid Valdagno	26	07	5		
Ortopedia e Traumatologia Valdagno	36	03	17		1
Ostetricia e Ginecologia Valdagno	37	03	17		2
Otorinolaringoiatria Valdagno	38	02	7		1
Lungodegenza Valdagno (7)	60	03	10		
Oncologia Valdagno	64	03		1	
Totale			126	3	5

(6) dal 12/11/2020 trasferimento ad Arzignano

(7) chiusura 26/10/2020

DOTAZIONE POSTI LETTO STRUTTURE CONVENZIONATE AGGIORNATA AL 31/12/2020

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

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

MODELLO HSP 11 Anno 2020	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 2020	I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12
MODELLO HSP 13 Anno 2020	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 304 Medici di Medicina Generale e 55 Pediatri di Famiglia con studi professionali ubicati in tutto il territorio. Per favorire 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, e ulteriori tre gruppi sperimentali al servizio complessivamente di 112.500 assistibili.

Rimane importante l'attività della Centrale Operativa Territoriale con la presa in carico di circa 3.800 segnalazioni a cui è stata data risposta prevalentemente all'interno della rete assistenziale dell'ADI (più di 1.800 utenti), delle strutture intermedie (circa 450 utente) e dei Centri di Servizio (circa 540 utenti).

L'Azienda con proprie strutture distrettuali eroga prestazioni domiciliari a circa 10.400 pazienti per un totale di circa 146.500 prestazioni di MMG/PLS, infermieri, fisioterapisti e specialisti. Fondamentale è risultato il servizio di telesoccorso e telecontrollo messo a disposizione della Regione Veneto tramite le aziende socio-sanitarie e rivolto in particolare a tutti gli over 60 anni o comunque ai soggetti fragili, anche se più giovani. Nel 2020 sono stati assistiti quasi 2.000 utenti.

Nell'ambito della Non Autosufficienza nel territorio dell'ULSS l'offerta dei Centri di Servizi è caratterizzata complessivamente dalla disponibilità di circa 195 posti per attività semiresidenziale e più di 3.600 posti per attività residenziale per utenti non autosufficienti con e senza impegnative di residenzialità. Nel 2020 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 si è mantenuto attorno al 90% per la residenzialità, mentre è stato registrato un sostanziale arresto dell'attività diurna per ridurre il rischio di contagio da SARS-COV2.

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, sono stati oggetto a più riprese di interventi di riorganizzazione nella forma di chiusure, riconversione in reparto Covid o riduzioni temporanee di posti letto per garantire isolamento e quarantena. Complessivamente nel 2020 hanno accolto circa 670 persone.

Nell'Azienda sono attive inoltre due strutture Hospice, dotate complessivamente di 18 posti letto. Nel 2020 sono stati seguiti circa 390 pazienti.

Nell'ambito della Disabilità sono attivi interventi di tipo semiresidenziale, con inserimenti diurni in strutture a gestione diretta e in convenzione (736 utenti seguiti nel 2020) e progetti sperimentali fuori dai

centri diurni (coinvolti 72 utenti nell'anno) e interventi di tipo residenziale definitivo o di pronta accoglienza (362 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 40 utenti) sia mediante l'erogazione di contributi (nel 2020 destinati fondi a 330 utenti).

Nell'ambito dell'assistenza all'Infanzia, Adolescenza e Famiglia, nel 2020 l'Azienda ha seguito circa 4.700 utenti tramite le équipes dei consultori, con attività di prevenzione e sostegno, prestazioni ostetrico ginecologiche e attività psico-sociali (circa 40.500 prestazioni). Tramite il Servizio Tutela Minori ha avuto in carico quasi 1.100 minori in situazioni di disagio socio-psico-familiare, inadeguate o pregiudizievoli per la loro crescita e attraverso il Servizio Adozioni ha accompagnato più di 450 utenti nel percorso pre e post adottivo. A ciò si aggiunge il lavoro del Servizio di Neuropsichiatria Infantile che ha seguito circa 1.250 utenti e il Servizio di Età evolutiva che nel 2020 ha fornito prestazioni psicologiche a circa 1.730 utenti, trattamenti logopedici a circa 1.600 utenti e prestazioni riabilitative a 1.200 utenti; il servizio si è occupato inoltre di circa 200 disabili sensoriali nell'ambito delle competenze provinciali.

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. Nell'anno 2020 sono stati presi in carico 151 minori con un incremento del 38,5%.

L'Assistenza Psichiatrica è garantita tramite il Dipartimento di Salute Mentale che gestisce direttamente strutture per l'assistenza semiresidenziale (Centri Diurni e Day Hospital) e residenziale (CTRP, Comunità Alloggio e Gruppi appartamento) e si avvale di alcune strutture gestite dal privato sociale. Nel 2020 sono stati in carico 6.200 utenti assistiti mediante interventi di tipo ambulatoriale (quasi 84.000 prestazioni annue), semiresidenziale (circa 440 pazienti trattati, di cui 320 nelle strutture a gestione di-retta), residenziale (330 pazienti, di cui 174 nelle strutture a gestione diretta) e progetti a sostegno della domiciliarità (17 utenti) anche con forme di residenzialità leggera (23 utenti). Anche in questo ambito sono stati ridimensionate, per motivi di sicurezza, le prestazioni ambulatoriali e semiresidenziali e favorite le consulenze telefoniche.

Per quanto riguarda l'assistenza a pazienti Tossicodipendenti e Alcolisti, il Dipartimento per le Dipendenze segue circa 3.000 pazienti ambulatorialmente (quasi 250 presso il carcere), di cui circa 280 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	Assistenza pazienti Covid-19	
Ambulatorio e laboratorio	15	11	9											35
Altro tipo di struttura territoriale	8			38		8						2		56
Struttura semiresidenziale					8					2	4			14
Struttura residenziale					26					1	1	2		30

(*): 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	Assistenza pazienti Covid-19	
Ambulatorio e laboratorio	19	8	6											33
Altro tipo di struttura territoriale												5		5
Struttura semiresidenziale					5	8			13	12	35			73
Struttura residenziale					8	12	1		38	7	29		1	96

(*): 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 30 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 2020 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 stato un attore fondamentale nella gestione dell'epidemia. In particolare, il Servizio di Igiene Pubblica è stato chiamato a dare attuazione al nuovo Nucleo operativo Covid-19 SISP come da mandato regionale, anche con l'ausilio di personale proveniente da altri servizi dell'azienda, a partecipare alla stesura dei piani di sanità pubblica per RSA e Centri Disabilità e a realizzare gli interventi previsti dai piani emergenziali susseguitisi nei mesi della pandemia. Sorveglianza attiva e passiva di tutta la popolazione, screening, nuove attività ispettive e di verifica, ma anche alimentazione continua di portali informativi a supporto del monitoraggio epidemiologico sono tra le principali funzioni che hanno impegnato il dipartimento sin dall'inizio dell'emergenza e che, assieme all'avvio della massiccia campagna vaccinale, proseguono a tutt'oggi a fianco dell'attività ordinaria, che ha necessariamente risentito di quanto sopra esposto e delle misure emergenziali adottate.

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: in tutti i livelli si evidenzia riduzioni significative in termini di quantità e di valorizzazione dovute alla situazione pandemica che ha caratterizzato l'anno 2020. Per diversi mesi l'attività ordinaria è stata ridotta per permettere l'accoglimento e la cura dei pazienti affetti da Covid-19.

4.1 Assistenza Ospedaliera

A) Confronto Dati di Attività

ATTIVITA': Ricoveri

	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Var 2019-2020
TOTALE RICOVERI PRODOTTI	50.827	50.925	44.187	- 6.738
di cui MOBILITA' ATTIVA	8.383	8.241	7.306	- 935
% MOBILITA' ATTIVA	16,5%	16,2%	16,5%	13,9%
MOBILITA' PASSIVA INTRA	9.944	10.096	8.332	- 1.764

ATTIVITA': Prestazioni Ambulatoriali

	Anno 2019	Anno 2020	Var 2020-2019	Var %
TOTALE PRESTAZIONI EROGATE	1.132.175	942.302	- 189.873	-16,8%
di cui MOBILITA' ATTIVA INTRA	103.959	91.799	- 12.160	-11,7%
% MOBILITA' ATTIVA	9,2%	9,7%	0,6%	
MOBILITA' PASSIVA INTRA	138.955	111.988	- 26.967	-19,4%

ATTIVITA': Pronto Soccorso

NUMERO ACCESSI	2018	2019	2020	Var 2020-2019	Scost%
Vicenza	97.114	102.067	75.301	- 26.766	-26,2%
Noventa	14.318	14.419	9.321	- 5.098	-35,4%
Arzignano	32.798	33.052	24.372	- 8.680	-26,3%
Lonigo	5.850	5.989	4.471	- 1.518	-25,3%
Valdagno	18.600	18.636	14.099	- 4.537	-24,3%
Montecchio (Fast Track)	496	929	552	- 377	-40,6%
TOTALE ACCESSI	169.176	175.092	128.116	- 46.976	-26,8%
ACCESSI MEDI GIORNALIERI	463	480	351		

ATTIVITA': Interventi Chirurgici

INTERVENTI CHIRURGICI	2018	2019	2020	Var 2020-2019	Scost%
Vicenza	22.829	23.892	19.924	- 3.968	-17%
Noventa	3.518	3.587	2.353	- 1.234	-34%
Arzignano	3.680	4.907	4.518	- 389	-8%
Montecchio	6.157	5.448	4.767	- 681	-13%
Valdagno	4.232	5.528	4.109	- 1.419	-26%
TOTALE INTERVENTI	40.416	43.362	36.420	- 6.942	-16%

4.2 Assistenza Territoriale

A) Principali Dati di Attività

ASSISTENZA DOMICILIARE:

	STIMA ANNO 2020				
	DISTRETTO EST	DISTRETTO OVEST	ALTRO DOMICILIO	TOTALE BERICA	
N. PAZIENTI IN CARICO	7.003	3.379	25	10.407	-18,6%
N. ACCESSI	97.236	49.081	134	146.451	-18,9%
<i>di cui INFERMIERI</i>	66.524	34.521	94	101.139	

ADULTI ANZIANI:

	ANNO 2020						TASSO UTILIZZO POSTI LETTO
	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 (centri diurni)	103	10,4	92	17,9	195	28,4	15%
INTERVENTI RESIDENZIALI	2.108	1.823,4	1.560	1.439,6	3.668	3.263,0	89%

STRUTTURE INTERMEDIE:

	ANNO 2020				
	OSPEDALI DI COMUNITA'		U.R.T.		TOTALE BERICA
	DISTRETTO EST (*)	DISTRETTO OVEST	DISTRETTO EST		
N. Posti Letto	39	21	39	99	
N. Utenti	209	153	302	664	
N. Giornate di Presenza	5.637	4.439	10.392	20.468	
Degenza Media	28,0	32,0	37,0	33,0	
Tasso Utilizzo Posti Letto (*)	72,2%	69,7%	98,5%		

(*)Tasso utilizzo PL calcolato nei giorni di apertura della struttura

	ANNO 2020		
	HOSPICE		TOTALE BERICA
	DISTRETTO EST	DISTRETTO OVEST	
N. Posti Letto	11	7	18
N. Utenti dimessi	254	138	392
N. Giornate di Degenza	2.948	2.065	5.013
Degenza Media	11,6	15,0	12,8
Tasso Utilizzo Posti Letto	75,0%	89,5%	

DISABILI:

	BERICA	% 2020-2019
INTERVENTI SEMI-RESIDENZIALI (n. utenti)	808	9,2%
<i>di cui presso strutture a Gestione diretta (CEOD)</i>	81	
<i>di cui Progetti Sperimentali</i>	72	
INTERVENTI RESIDENZIALI (n. utenti)	362	-8,6%
<i>di cui presso strutture a Gestione diretta</i>	26	
PROGETTI A SOSTEGNO DELLA DOMICILIARITA' E DELL'AUTONOMIA PERSONALE - escluse ICD - (n. utenti)	368	4,5%
<i>di cui Progetti "Dopo di Noi"</i>	78	
<i>di cui Progetti Vita Indipendente</i>	165	

SALUTE MENTALE:

	BERICA	% 2020-2019
ATTIVITA' AMBULATORIALE DEI CENTRI DI SALUTE MENTALE E DCA		
N. PAZIENTI ATTIVI	6.600	-1,2%
N. PRESTAZIONI	79.550	-7,5%
RICOVERI IN SPDC (strutture proprie)		
N. PAZIENTI	707	-5,6%
N. GIORNATE DI DEGENZA	12.450	-13,6%
INSERIMENTI SEMIRESIDENZIALI (n. utenti)	438	-13,4%
<i>di cui a Gestione Diretta o Mista</i>	320	0,3%
<i>di cui presso Privato Convenzionato</i>	118	-36,9%
INSERIMENTI RESIDENZIALI (n. utenti)	330	-0,9%
<i>di cui a Gestione Diretta o Mista</i>	174	-1,1%
<i>di cui presso Privato Convenzionato</i>	151	-0,7%
<i>di cui in REMS</i>	5	0,0%
INTERVENTI DOMICILIARI/ RESIDENZIALITA' LEGGERA (n. utenti)	40	-9,1%

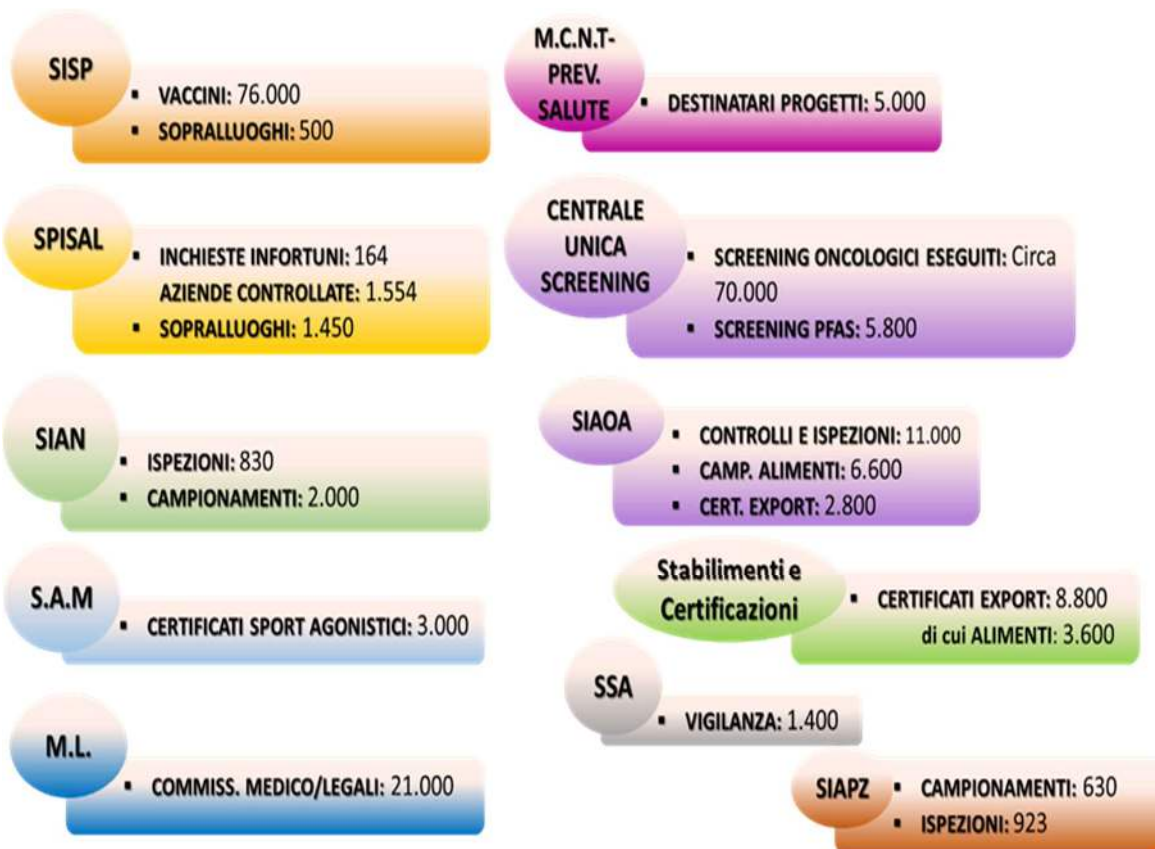
CONSULTORI FAMILIARI- ETA' EVOLUTIVA:

	BERICA	% 2020-2019
CONSULTORI FAMILIARI		
N. UTENTI TOTALI	4.701	-31,6%
<i>di cui stranieri</i>	1.395	-17,2%
<i>di cui IVG</i>	322	-6,9%
<i>N. UTENTI area psicologico-sociale</i>	1.393	-18,8%
<i>N. UTENTI area ostetrico-ginecologica</i>	4.095	-26,2%
N. PRESTAZIONI TOTALI	40.475	-17,3%
PREVENZIONE E SOSTEGNO: corsi di accompagnamento alla nascita (n. utenti)	385	-72,3%
PREVENZIONE E SOSTEGNO: educazione affettività e sessualità (n. utenti)	1.542	-55,4%
TUTELA MINORI		
N. MINORI TRATTATI	1.070	-0,6%
<i>N. MINORI inseriti in struttura o con assistenza educativa domiciliare</i>	422	37,5%
N. MINORI IN AFFIDO	148	1,4%
ETA' EVOLUTIVA (n. utenti)		
PSICOLOGIA DISTRETTUALE	1.727	-38,4%
LOGOPEDIA DISTRETTUALE	1.597	-27,5%
ALTRE FIGURE (assist. Sociale, educatore, fisioterapista, psicomotricista)	1.252	-27,2%
NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	1.235	-20,0%
<i>N. totale certificazioni prodotte</i>	995	3,8%
DISABILI SENSORIALI (attività provinciale)	197	79,1%
L'ARCA - Centro Regionale di protezione e cura dei minori, ragazzi e famiglie		
N. MINORI PRESI IN CARICO per abuso, maltrattamento o reato	151	38,5%

DIPARTIMENTO PER LE DIPENDENZE:

	BERICA	% 2020-2019
ATTIVITA' AMBULATORIALE		
N. UTENTI	2.969	-4,3%
N. PRESTAZIONI	173.150	-18,9%
<i>di cui per Attività in Carcere</i>	249	-16,2%
INSERIMENTI IN COMUNITA' TERAPEUTICHE		
N. UTENTI	274	-14,4%
N. GIORNATE DI PRESENZA	53.613	-0,3%

4.3 Prevenzione



5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

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

Con nota Prot. n. 10760 del 20 aprile 2021 e successive integrazioni via mail, sono state fornite dal Servizio Economico Finanziario dell'Azienda Zero le direttive e i riferimenti contabili per la redazione del bilancio d'esercizio 2020.

Il bilancio consuntivo 2020, predisposto nel rispetto delle indicazioni fornite e sulla base degli schemi disposti dal D.Lgs. n. 118/2011, si chiude con un risultato negativo di € 30.994.149,80. L'area sociale chiude in pareggio.

Il finanziamento indistinto - contabilizzato con competenza 2020 nella voce (A.1.A.1) *Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto* - è stato definito in € 833.211.366,50 e corrisponde alle seguenti assegnazioni:

1. DGR n. 333 del 26 marzo 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 n. 1046 del 28 luglio 2020 *"Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2020"*.
3. DGR n. 535 del 27 aprile 2021: *"Riconoscimento e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2020 e misure collegate"*.

L'esercizio 2020 ha visto un notevole incremento delle assegnazioni di risorse disponibili per questa Azienda pari ad € 15.029.670,67 finalizzate a finanziare le attività di contrasto all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Contestualmente, però, a causa dei periodi di chiusura dell'attività non urgente, sono diminuite tutte le altre voci di ricavo dell'Azienda, quali ticket, mobilità attiva, intramoenia e prestazioni sanitarie a privati. Un aumento notevole (€ 14.013.409,61) è stato registrato nelle rettifiche per investimenti, destinate a finanziare i lavori urgenti che si sono resi necessari per la modifica dei percorsi e della articolazione delle aree operative a prevenzione del contagio da Coronavirus, che giocoforza erano privi di una fonte di finanziamento specifica.

L'Azienda presenta ovviamente un eccezionale incremento di pressoché tutti i costi della produzione per complessivi € 34.483.220. Nelle sezioni specifiche di questa relazione saranno analizzati e motivati tali incrementi per singola area di afferenza.

Nell'area straordinaria si rileva un incremento dei proventi legato alle donazioni di beni da privati finalizzati alle attività di contrasto dell'emergenza.

Di seguito, nei paragrafi specifici saranno precisate le singole variazioni e i relativi effetti sul bilancio.

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	966.842.395,99	100,00%
AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio	856.848.205,00	88,62%
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-23.513.409,61	-2,43%
AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.748.687,15	0,49%
AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	106.953.966,56	11,06%
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.525.204,01	0,57%
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	12.346.205,48	1,28%
AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00%
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	3.933.537,40	0,41%
B - TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	660.263.914,81	100,00%
BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari	169.051.739,26	25,60%
BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	3.827.507,16	0,58%
BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari	397.172.628,05	60,15%
BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	59.215.560,66	8,97%
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	24.147.625,38	3,66%
BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi	4.791.247,28	0,73%
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione	5.779.588,19	0,88%
BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze	-3.721.981,17	-0,56%
C - VALORE AGGIUNTO	306.578.481,18	
D - BA2080) Totale Costo del personale	294.991.301,00	
E - EBITDA RISULTATO OPERATIVO LORDO-MARGINE SANITARIO LORDO	11.587.180,18	
F - AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	45.019.907,44	100,00%
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.781.018,68	3,96%
BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	22.930.486,18	50,93%
BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	499.064,34	1,11%
BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio	19.809.338,24	44,00%
G - EBIT RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA-MARGINE SANITARIO NETTO	-33.432.727,26	
H - RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	2.603.666,53	
CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	-131.384,91	-5%
DZ9999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0%
J - EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.735.051,44	105%
K - RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE	-30.829.060,73	
I - YZ9999 Totale imposte e tasse	20.796.512,70	
L - RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI	-51.625.573,43	
AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	20.631.423,63	
M - RISULTATO DI ESERCIZIO	-30.994.149,80	

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 2020 il Risultato Operativo della gestione Caratteristica, o EBIT (Earning Before Interest and Tax), per l'Azienda ULSS 8 Berica è negativo e pari a - € 33.432.727,26: tale risultato è fortemente condizionato dagli impatti della pandemia:

- forti investimenti per adattamento delle strutture alle nuove necessità, senza fonti di finanziamento specifico
- riduzione dei ricavi propri da prestazioni sanitarie
- generalizzato aumento dei costi.

A differenza dell'anno precedente, l'impatto della gestione extra-caratteristica è positivo, per l'impatto significativo degli atti di liberalità da privati per sostenere la struttura sanitaria nell'emergenza da Covid-19.

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 rappresentate 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>											
$\frac{\text{Valore della Produzione (A)}}{\text{Costo della Produzione (B) + Irap (YI)}}$											
Valore numeratore	987.473.819,62	Valore Anno 2020	Valore obiettivo: ≥ 1								
Valore denominatore	1.020.303.351,26	0,97									
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for the Index Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,997</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>1,003</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,968</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	0,997	2019	1,003	2020	0,968
Anno	Indice										
2018	0,997										
2019	1,003										
2020	0,968										
L'indice 2020 si è ridotto decisamente al di sotto del valore obiettivo, azzerando i progressi dell'ultimo triennio. Le risorse aggiuntive provenienti dalla Regione e dai privati non sono riuscite a compensare per intero i maggiori costi gravanti sulla gestione caratteristica, incluso il rinnovo della dotazione strumentale, e la riduzione delle fonti reddituali proprie.											

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>											
		$\frac{\text{Risultato d'Esercizio}}{\text{Patrimonio Netto (PN)}}$									
Valore numeratore	- 30.994.149,80	Valore Anno 2020	Valore obiettivo: ≥ 0 (con numeratore e denominatore positivi)								
Valore denominatore	252.356.632,02	- 0,1228									
<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>2018</td> <td>~0,005</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>~0,005</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>-0,1228</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	~0,005	2019	~0,005	2020	-0,1228
Anno	Indice										
2018	~0,005										
2019	~0,005										
2020	-0,1228										
L'indice evidenzia il disequilibrio generato dalla particolare contingenza pandemica. La perdita di esercizio, se non ripianata con interventi centrali, apporterà una significativa erosione al Patrimonio Netto Aziendale.											

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	- 33.432.727,26	Valore Anno 2020	Valore obiettivo: \geq Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)								
Valore denominatore	449.974.433,37	- 0,0743									
<table border="1"> <caption>ROI Data</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>ROI</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>~0,00</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>~0,005</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>-0,0743</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	ROI	2018	~0,00	2019	~0,005	2020	-0,0743
Anno	ROI										
2018	~0,00										
2019	~0,005										
2020	-0,0743										
<p>Il tasso di inflazione relativo all'anno 2020 è pari a -0,2%, mentre l'indicatore aziendale, pure negativo, è uguale a -7,43%. E' evidente il disequilibrio di esercizio, con la mancata copertura dei costi generati dalla pandemia.</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> $\frac{\text{Risultato d'Esercizio}}{\text{Risultato della Gestione Caratteristica} + A.7 \text{ Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio}}$											
Valore numeratore	- 30.994.149,80	Valore Anno 2020 2,421	Valore obiettivo: Da valutare in base al contesto: rapporto >1: la gestione extra prevale sulla gestione caratteristica e produce valore economico; rapporto <1: la gestione extra assorbe valore economico; se =1: è presente solo la gestione caratteristica. Valore ottimale tendente a 1 (o compreso tra 0,97 e 1,03)								
Valore denominatore	-12.801.303,63										
<table border="1"> <caption>Data for the line graph: Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Tasso di incidenza</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,1</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,1</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>2,421</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Tasso di incidenza	2018	0,1	2019	0,1	2020	2,421
Anno	Tasso di incidenza										
2018	0,1										
2019	0,1										
2020	2,421										
<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. Mentre però l'area straordinaria ha generato risorse ad € 2.735.051,44, l'area finanziaria in modo minimale (-131.384,91) e soprattutto l'area tributaria (-20.796.512,70) hanno assorbito risorse in maniera rilevante.</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'	201.650.099,32	
1.1 LIQUIDITA' IMMEDIATE	22.286.598,53	11%
1.1.2 ABA720 (B.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	0%
1.1.1 ABA750 (B.IV) Disponibilità Liquide	22.286.598,53	11%
1.2 LIQUIDITA' DIFFERITE	179.363.500,79	89%
1.2.1 Crediti entro 12 mesi (della Voce B.II, SP ATTIVO)	178.725.502,17	89%
1.2.2 ACZ999 (C) Ratei e risconti attivi	637.998,62	0%
2 DISPONIBILITA' (Voce B.I, SP ATTIVO):	28.110.973,87	
2.1 ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari	27.360.992,21	97%
2.2 ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	749.981,66	3%
3 ATTIVO CORRENTE (1 + 2)	229.761.073,19	
4 ATTIVO IMMOBILIZZATO	242.553.616,25	
4.1 AAA000 (A.I) Immobilizzazioni Immateriali	6.773.296,54	3%
4.2 AAA270 (A.II) Immobilizzazioni Materiali	235.735.725,71	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)	472.314.689,44	
6 PASSIVO CORRENTE	217.444.024,74	
6.1 PBZ999 (B) Fondi per rischi e oneri	59.283.601,31	27%
6.2 Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	154.903.243,68	71%
6.3 PEZ999 (E) Ratei e risconti passivi	3.257.179,75	1%
7 PASSIVO CONSOLIDATO	2.514.032,68	
7.1 Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	-	0%
7.2 PCZ999 (C) Trattamento Fine Rapporto	2.514.032,68	100%
8 PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO	252.356.632,02	
8.1 PAA000 (A.I) Fondo di dotazione	16.520.912,35	7%
8.2 PAA010 (A.II) Finanziamenti per investimenti	259.788.092,08	103%
8.3 PAA100 (A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	5.675.987,87	2%
8.4 PAA110 (A.IV) Altre riserve	1.365.789,52	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	- 30.994.149,80	-12%
9 TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6 + 7 + 8)	472.314.689,44	
10 CAPITALE DI TERZI (6 + 7)	219.958.057,42	

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	242.553.616,25	Valore Anno 2020	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8								
Valore denominatore	449.974.433,37	0,54									
<table border="1" style="margin: 10px auto;"> <caption>Data for Rigidity Index Chart</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,48</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,45</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,54</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	0,48	2019	0,45	2020	0,54
Anno	Indice										
2018	0,48										
2019	0,45										
2020	0,54										
<p>L'andamento dell'indicatore è legato ad un decremento consistente della liquidità di tesoreria e ad un contestuale aumento dell'attivo immobilizzato in conseguenza dell'elevato importo degli investimenti effettuati nel corso del 2020. La diminuzione della liquidità è conseguente ad un accorciamento del ciclo dei pagamenti, che si riverbera nella riduzione dello stock del debito nonostante il notevole aumento dei debiti sorti per l'aumento sia delle spese correnti che di investimento. Peraltro con una analisi più approfondita che riclassifichi in crediti a medio/lungo termine quelli relativi ad investimenti con orizzonte di realizzazione successivo al 2021, l'indicatore rientrerebbe nei parametri ottimali.</p>											

2. Andamento investimenti									
<i>Valore informativo</i>	Il presente indicatore consente di monitorare l'andamento in valore assoluto delle attività di investimento dell'azienda volte al miglioramento/mantenimento del proprio patrimonio immobiliare e tecnologico.								
<i>Modalità di costruzione</i>	<i>Gli investimenti da considerare derivano dalla somma delle acquisizioni di immobilizzazioni materiali e immateriali riportate in nota integrativa.</i>								
Valore Obiettivo: valore tendenzialmente pari agli ammortamenti dell'anno (con indice di obsolescenza nella media; con indice di obsolescenza elevato sono tollerati livelli di investimento più elevati)									
<table border="1" style="margin: auto;"> <caption>Investimenti (Migliaia di €)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (Migliaia di €)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>25.000,00</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>27.000,00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>46.356,43</td> </tr> </tbody> </table>		Anno	Valore (Migliaia di €)	2018	25.000,00	2019	27.000,00	2020	46.356,43
Anno	Valore (Migliaia di €)								
2018	25.000,00								
2019	27.000,00								
2020	46.356,43								
<p>Gli Investimenti capitalizzati nell'esercizio 2020 sono stati pari ad € 46.356.427,57 mentre gli ammortamenti sono stati di € 24.711.504,86. Nel 2020 oltre ad essere giunti a conclusione alcuni investimenti programmati negli anni precedenti, sono stati effettuati in urgenza significativi interventi per adeguare le strutture sanitarie alla gestione dell'emergenza pandemica. Il rapporto investimenti/ammortamenti nel 2020 è stato di 1,88, mentre nel 2018 e 2019 era di 1,25 e fino al 2017 era stato costantemente inferiore ad 1.</p>									

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	133.704.040,42	Valore Anno 2020	Valore Obiettivo: 0,5								
Valore denominatore	162.753.107,48	0,82									
<table border="1"> <caption>Data for Obsolescence Index Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice di obsolescenza</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,865</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,860</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,822</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice di obsolescenza	2018	0,865	2019	0,860	2020	0,822
Anno	Indice di obsolescenza										
2018	0,865										
2019	0,860										
2020	0,822										
L'indice evidenzia un grado di obsolescenza delle Attrezzature Sanitarie decisamente più elevato del valore obiettivo ma in netto miglioramento rispetto agli esercizi precedenti. Nel corso del 2020 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 2020 gli investimenti in attrezzature sanitarie sono quasi raddoppiati rispetto all'anno precedente, con un notevole contributo dato dalle donazioni di privati e dai conferimenti di Azienda Zero di attrezzature destinate alla gestione emergenziale della pandemia da Covid 19											

4. Indice di obsolescenza Impianti e macchinari

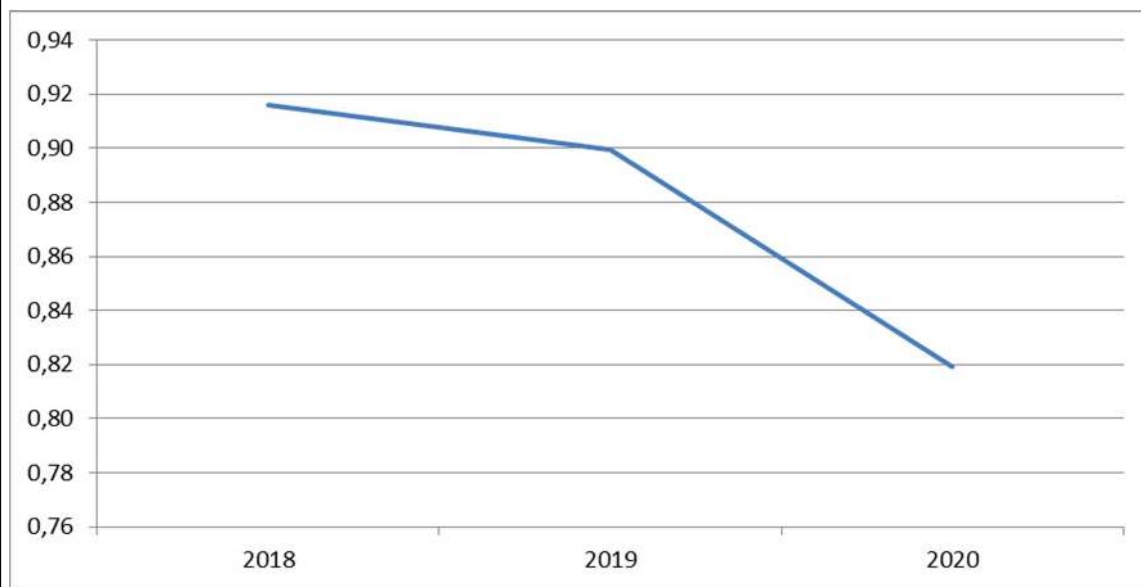
Valore informativo

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.

Modalità di costruzione

$$\frac{\text{Fondo di Ammortamento}}{\text{Costo Storico}}$$

Valore numeratore	42.490.679,17	Valore Anno 2020	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore	51.855.602,68	0,82	



L'indice evidenzia un grado di obsolescenza degli Impianti e Macchinari decisamente elevato anche se in decisa riduzione rispetto al biennio precedente. Il rinnovo impiantistico risulta fortemente correlato all'andamento dei lavori di rinnovo del parco edilizio.

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	257.168.640,92	Valore Anno 2020 0,64	Valore Obiettivo: 0,5								
Valore denominatore	401.876.599,98										
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Obsolescence Index Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,623</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,637</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,640</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	0,623	2019	0,637	2020	0,640
Anno	Indice										
2018	0,623										
2019	0,637										
2020	0,640										
<p>L'indicatore evidenzia un grado di obsolescenza dei Fabbricati sostanzialmente stabile. 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, intervento sull'area dell'ex Seminario), inevitabile conseguenza della necessità di adeguare ai nuovi standard antisismici e antincendio, nonché tecnologici e organizzativi fabbricati datati. Notevole impulso stanno dando anche i lavori destinati all'adeguamento ai nuovi standard delle aree delle emergenze e delle terapie intensive e semintensive, ridefiniti al fine di far fronte all'emergenza pandemica da Covid 19.</p>											

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	254.870.664,70	Valore Anno 2020	Valore Obiettivo: ≥ 1								
Valore denominatore	242.553.616,25	1,05									
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Financial Coverage Index Chart</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>1,08</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>1,20</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>1,05</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	1,08	2019	1,20	2020	1,05
Anno	Indice										
2018	1,08										
2019	1,20										
2020	1,05										
<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. La riduzione dell'indicatore nel 2020 è legata all'utilizzo delle riserve accantonate per far fronte agli investimenti dell'anno 2020, mentre l'aumento delle spese combinato con la riduzione dei proventi da prestazioni ha impedito di generare nuove riserve da destinare a investimenti futuri.</p>											

7. Istogramma di composizione attivo e passivo

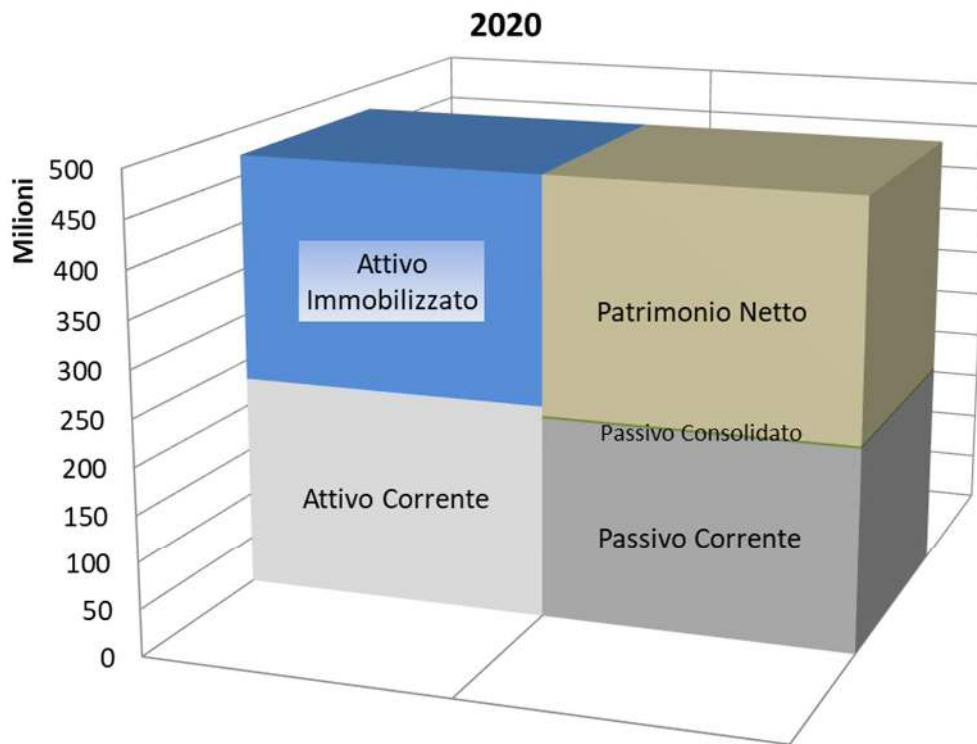
Valore informativo

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.



Il rapporto tra fonti ed impieghi dell'Azienda ULSS 8 Berica è ottimale e denota un'azienda sostanzialmente sana dal punto di vista finanziario. Nel corso del 2020 l'azienda è riuscita a migliorare i processi gestionali per accorciare il ciclo del debito, riducendo 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	- 13.107.447,93	Valore Anno 2020 - 0,0519 Valore Obiettivo: > 0 (con numeratore e denominatore positivi)								
Valore denominatore	252.356.632,02									
<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>2018</td> <td>0,07</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,07</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>-0,05</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Indice	2018	0,07	2019	0,07	2020	-0,05
Anno	Indice									
2018	0,07									
2019	0,07									
2020	-0,05									
<p>L'indicatore è negativo a causa del disavanzo generato dalla gestione pandemica. L'equilibrio potrà essere ripristinato esclusivamente da un ripiano delle perdite generate dalla gestione di un anno straordinario.</p>										

○ 9. Indice di onerosità dei debiti finanziari

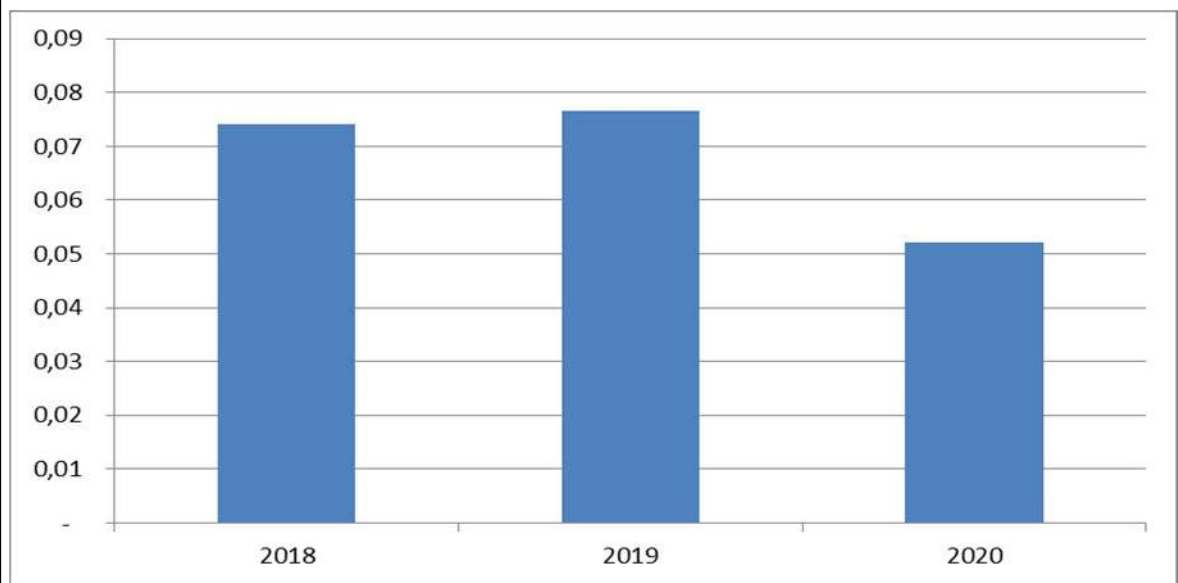
Valore informativo

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	147.397,71	Valore Anno 2020	Valore Obiettivo: ≤ Euribor
Valore denominatore	2.829.916,48		



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. Gli addebiti per interessi moratori sono in ulteriore riduzione rispetto agli esercizi precedenti, riduzione che dovrebbe essere ancora più evidente nel 2021 in quanto nel primo trimestre 2021 sono state consolidate le ottime performance in termini di tempi di pagamento e gestione del debito scaduto raggiunte nell'ultimo trimestre 2020. Inoltre gli addebiti di interessi contabilizzati 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: si è ritenuto comunque per prudenza di mantenerne la contabilizzazione.

Si segnala infine che il valore obiettivo non è raggiungibile in quanto l'Euribor a 12 mesi al 31/12/2020 era pari a - 0,502.

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 SINTETICO	ANNO (T - 1)	ANNO (T)
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) Risultato di esercizio	1.369.802,24	30.994.149,80
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	8.664.566,51	8.033.501,77
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	- 27.858.645,36	- 10.534.453,39
du cui Crediti di Funzionamento	- 22.077.886,10	1.023.236,81
di cui Debiti di Funzionamento	- 4.647.271,60	- 8.779.301,02
A - Totale operazioni di gestione reddituale	- 17.824.276,61	- 33.495.101,42
B - Totale attività di investimento	- 22.710.134,95	- 46.631.898,86
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 22.724.855,33	- 46.727.031,62
Dismissione di Immobilizzazioni	14.720,38	95.132,76
C - Totale attività di finanziamento	11.759.611,61	38.846.528,07
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	10.798.707,44	37.677.958,79
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	958.385,63	1.181.910,13
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	2.518,54	- 13.340,85
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	- 28.774.799,95	- 41.280.472,21
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	- 28.774.799,95	- 41.280.472,21

Il flusso di cassa della gestione reddituale corrente risulta fortemente negativo per effetto:

- Della gestione reddituale, che al netto delle voci di conto economico che non hanno effetto sulla liquidità ha comportato una diminuzione finanziaria di 22,96 mln;
- Dal flusso di CCN negativo per 10,53 mln: si deve segnalare in particolare una diminuzione dell'indebitamento complessivo di 8,77 mln, nonostante l'aumento dei costi di esercizio, a evidenza della forte accelerazione del ciclo dei pagamenti. Per sostenere il ritmo dei pagamenti l'Azienda ha chiesto alla Regione di aumentare il flusso delle erogazioni correnti, per cui i crediti v/Regione non sono aumentati, mentre sono aumentate le scorte di beni anche a causa del rallentamento delle attività istituzionali all'inasprirsi della pandemia negli ultimi mesi dell'anno;
- Un impatto significativo ha avuto anche l'area degli investimenti dove si registra un sostanziale raddoppio negli acquisti, solo in parte compensato dalla liquidità generata dall'attività di finanziamento. Infatti una parte considerevole degli investimenti sono stati finanziati con le risorse accantonate negli anni precedenti, ma una quota considerevole è stata realizzata con risorse provenienti dalla gestione corrente dell'esercizio.

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	-9.609.637.478,36	Valore Anno 2020	Valore obiettivo: 0								
Valore denominatore	399.784.977,91	- 24,04									
<table border="1"> <caption>Data for the line graph: Payment Timeliness Index</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>-11,50</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>-19,72</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>-24,04</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	-11,50	2019	-19,72	2020	-24,04
Anno	Indice										
2018	-11,50										
2019	-19,72										
2020	-24,04										
L'indice di tempestività dei pagamenti riferito al 2020, segna un ulteriore miglioramento rispetto al 2019 (- 19,72). Nonostante le criticità create dalla pandemia, che ha impattato anche sui processi amministrativi, non fosse altro per l'utilizzo massiccio dello smart working non supportato, almeno all'inizio, da idonee procedure, l'azienda è riuscita a riorganizzarsi e a recuperare alla fine dell'anno ottime performance di pagamento. Questo è stato possibile con la realizzazione delle azioni progettate già dall'anno 2019, a partire dall'analisi delle procedure di liquidazione per intercettare i punti di rallentamento/errore nei percorsi, attivazione della liquidazione digitale, e un attento monitoraggio periodico dello scaduto con tempestiva comunicazione ai servizi delle situazioni critiche.											

2. Andamento debiti verso fornitori								
<p><i>Valore informativo</i></p> <p>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.</p>								
<p><i>Modalità di costruzione</i></p> <p>Il dato viene recuperato dalla voce (D.VII) "Debiti verso fornitori" presente all'interno dello Stato Patrimoniale.</p>								
<p>Valore Obiettivo: 1/6 rispetto al valore dei debiti verso fornitori sorti durante l'anno (scadenza a 60 gg)</p>								
<table border="1" style="margin: auto;"> <caption>Andamento debiti verso fornitori (Migliaia)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (Migliaia)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>95.300,00</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>97.200,00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>90.300,00</td> </tr> </tbody> </table>	Anno	Valore (Migliaia)	2018	95.300,00	2019	97.200,00	2020	90.300,00
Anno	Valore (Migliaia)							
2018	95.300,00							
2019	97.200,00							
2020	90.300,00							
<p>Lo stock di debito verso fornitori al 31/12/2020 risulta in decisa diminuzione rispetto al 2019 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 € 576.338.132,77, in aumento dell'8% rispetto all'anno precedente, mentre lo stock di debito a fine anno risulta in riduzione del 7% rispetto al 31/12/2019.</p>								

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	12.317.048,45	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 Line Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (Migliaia)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>16.000,00</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>43.000,00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>12.000,00</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Valore (Migliaia)	2018	16.000,00	2019	43.000,00	2020	12.000,00
Anno	Valore (Migliaia)									
2018	16.000,00									
2019	43.000,00									
2020	12.000,00									
<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 è positivo ma in netta riduzione rispetto allo scorso anno: l'azienda ha eroso le disponibilità finanziarie investendo in immobilizzazioni le risorse accantonate con le rettifiche di FSR degli scorsi anni.</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	43.489.675,89	Valore Obiettivo: ≥ 0								
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Treasury Margin (Migliaia)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (Migliaia)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>45.000,00</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>75.000,00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>43.489,68</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Valore (Migliaia)	2018	45.000,00	2019	75.000,00	2020	43.489,68
Anno	Valore (Migliaia)									
2018	45.000,00									
2019	75.000,00									
2020	43.489,68									
<p>Il margine di tesoreria risulta positivo ma in riduzione: l'azienda ha in parte eroso le riserve di liquidità accantonate.</p>										

5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati Economico-Finanziari

Con la DGR 1406 del 2020, 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 - Rispetto del vincolo di bilancio programmato al netto dei maggiori costi e ricavi connessi all'emergenza Covid-19

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

Con riferimento agli obiettivi **S.A.2.1** e **S.A.2.2** dedicati rispettivamente all'indicatore di tempestività dei pagamenti e all'incidenza % del pagato oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014 sul totale del pagato, si rimanda all'Attestazione ex articolo 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014 che è parte integrante della documentazione di bilancio.

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 155 del 29/12/2020 ad oggetto "Disposizioni per l'anno 2020 in materia di personale del SSR – Revisione obiettivi di costo anno 2020", sono state fornite le soglie di costo 2020 relative al personale del SSR.

OBIETTIVO S.A.1.1. RISPETTO DEL VINCOLO DI BILANCIO PROGRAMMATO AL NETTO DEI MAGGIORI COSTI E RICAVI CONNESSI ALL'EMERGENZA COVID-19

Obiettivo S.A.1.1: Rispetto del vincolo di bilancio programmato al netto dei maggiori costi e ricavi connessi all'emergenza Covid-19				
Conto di CE	Valore CE	Valore CE al netto del COVID	Valore programmato	Scostamento Assoluto
Rispetto del vincolo di Bilancio programmato al netto dei costi e ricavi di cui COVID	- 30.994.149,80	- 12.639.430,28	-	- 12.639.430,28

La perdita di esercizio pari ad € 30.994.149,80 è imputabile per € 18.345.719,52 all'impatto diretto dell'emergenza Coronavirus come misurato secondo le linee guida regionali. Si precisa però che la modalità di calcolo del Conto Economico Covid considerata per questo confronto considera solo alcune tipologie di spesa e per queste tipologie solo i costi sorgenti.

Il risultato di - € 18.354.719,52 non espone il reale impatto dell'emergenza da Covid-19 in quanto la modalità di rilevazione limitata ai soli costi sorgenti non considera i costi di riorganizzazione interna, gli spostamenti del personale tra i vari reparti, i maggiori turni richiesti e la diminuzione dei ricavi in seguito alla chiusura delle attività non urgenti nei periodi di lockdown. Inoltre, la rilevazione dei costi di acquisto di beni con identificazione della destinazione Covid sin dall'ordine è di più semplice applicazione nelle realtà dove sono stati identificati presidi ospedalieri specifici da dedicare all'assistenza a pazienti Covid.

Considerando anche tali costi l'impatto del Coronavirus si può stimare in € 31.069.504,61 (calcolati mediante i criteri forniti con la rilevazione richiesta da Azienda Zero ed effettuata a febbraio 2020 che comprendeva tra le tipologie ammesse anche tutti i costi attribuibili mediante la contabilità analitica). Il disavanzo sopra esposto di 12.639.430,28 è sostanzialmente comunque da imputarsi all'emergenza in atto.

OBIETTIVO D.C.1.1: FARMACEUTICA CONVENZIONATA II SEMESTRE 2020

Obiettivo D.C.1.1: Farmaceutica Convenzionata II semestre 2020				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0500 (B.2.A.2.1) – Farmaceutica convenzionata da convenzione	23.993.645,00	23.897.751,05	-€ 95.893,95	-0,4%

L'Azienda ha rispettato il tetto assegnato per la spesa farmaceutica convenzionata.

OBIETTIVO D.D.1.1: COSTO PRO CAPITE PER ASSISTENZA INTEGRATIVA II SEMESTRE 2020

Obiettivo D.D.1.1: Costo pro capite per Assistenza Integrativa II semestre 2020				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
Pro capite pesato per Assistenza Integrativa	8,80	9,74	€ 0,94	10,7%

L'ULSS 8 presenta una prevalenza di utenti con Diabete e Celiachia più elevata rispetto a tutte le altre AULSS della Regione, rispettivamente 0,15 punti percentuali in più di prevalenza di pazienti diabetici rispetto alla prevalenza regionale (pari a 728 diabetici in più) e 0,09 punti percentuali in più di prevalenza di pazienti celiaci rispetto alla prevalenza regionale (pari a 458 celiaci in più). La maggior prevalenza giustifica e spiega un eccesso di pro-capite semestrale di € 0,24 per il diabete e di € 0,50 per la Celiachia.

Si precisa inoltre che l'ULSS 8 Berica ha una prevalenza di diabetici insulino trattati di 0,06 punti percentuali in più rispetto sempre alla media regionale, con conseguente aumento dei pazienti candidabili a dispositivi FGM (0,04 punti percentuali in più rispetto alla Regione) e questo spiega un eccesso di pro-capite semestrale pari a € 0,16. Al netto della maggior prevalenza di celiachia e diabete, e della diversa incidenza del monouso rispetto al 2019 (pari ad € 0,05), il pro capite AIR per il II semestre 2020 sarebbe rimasto all'interno del valore obiettivo (9,74 - 0,50 - 0,24 - 0,16 - 0,05 = 8,79€).

OBIETTIVO D.F.1.1: COSTO PRO CAPITE PESATO PER ASSISTENZA PROTESICA II SEMESTRE 2020

Obiettivo D.F.1.1: Costo pro capite pesato per Assistenza Protesica II semestre 2020				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
Pro capite pesato per Assistenza Protesica*	4,20	4,38	€ 0,18	4,3%

Relativamente al tetto del Pro capite pesato per Assistenza Protesica la riduzione delle attività a causa dell'emergenza Covid registrata nel I semestre 2020 ha determinato un aumento delle prescrizioni nel II semestre. A riprova, l'incidenza della spesa per assistenza protesica del II semestre rispetto all'intero anno 2020 è stata pari al 55%; nel II semestre 2019 rispetto all'intero anno era del 45%. Analogamente, le autorizzazioni del II semestre 2020 rispetto all'intero anno sono state il 62%; nel II semestre 2019 il 53%. Se nel II semestre 2020 l'incidenza di spesa sull'intero anno fosse stata pari a quella del 2019, l'Azienda ULSS 8 Berica avrebbe registrato un pro capite di 3,39€, abbondantemente all'interno dell'obiettivo assegnato.

OBIETTIVO O.T.1.1: COSTO FARMACEUTICA ACQUISTI DIRETTI (COMPRESI FARMACI INNOVATIVI, FARMACI INNOVATIVI ONCOLOGICI) II SEMESTRE 2020

Obiettivo O.T.1.1: Costo farmaceutica Acquisti diretti (compresi farmaci innovativi, farmaci innovativi oncologici) II semestre 2020				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	39.079.647,00	40.221.873,56	€ 1.142.226,56	2,9%
di cui quota acquistata per altre aziende*	-	19.560,14		
di cui farmaci innovativi**	364.392,00	1.306.843,05		
di cui farmaci oncologici innovativi**	2.858.321,00	4.413.837,99		
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di Epatite C e dei farmaci oncologici innovativi	35.856.934,00	34.501.192,52	-€ 1.355.741,48	-3,8%

L'Azienda è rimasta all'interno del tetto di spesa fissato per il secondo semestre dell'anno. Si evidenzia però l'incremento del costo dei farmaci rispetto all'esercizio 2019 derivante dal maggiore utilizzo dei farmaci innovativi e innovativi oncologici rispetto al tetto assegnato e dal trattamento di pazienti con farmaci che in precedenza accedevano al fondo innovativi e innovativi oncologici; Si evidenzia inoltre l'inizio nel 2020 del trattamento Car-T presso l'ospedale di Vicenza con un impatto di circa € 500.000.

OBIETTIVO O.T.1.2: COSTO DISPOSITIVI MEDICI II SEMESTRE 2020

Obiettivo O.T.1.2: Costo Dispositivi Medici II semestre 2020				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	25.652.763,00	29.054.881,34	€ 3.402.118,34	13,3%
di cui quota acquistata per altre aziende*	-			
di cui COVID**	-	1.742.233,23		
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	25.652.763,00	27.312.648,11	€ 1.659.885,11	6,5%

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. Si evidenzia infatti che l'incremento di questa voce rispetto al 2019 è pari ad € 1.070.822. Parte dell'incremento

2020 è conseguenza degli acquisti di dispositivi per fronteggiare l'emergenza epidemiologica. La rimanente parte dell'incremento è sterilizzata dalla variazione delle rimanenze finali che presentano un incremento di 1.165.776,84, legato alla riduzione dell'attività programmata dai reparti ospedalieri nel mese di dicembre, quando gli ordini di riapprovvigionamento erano già stati emessi, a causa della recrudescenza della pandemia.

OBIETTIVO O.T.1.3: COSTO IVD II SEMESTRE 2020

Obiettivo O.T.1.3: costo IVD II semestre 2020				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	9.283.888,00	6.926.056,17	-€ 2.357.831,84	-25,4%
di cui quota acquistata per altre aziende*	-			
di cui COVID**	-			
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	9.283.888,00	6.926.056,17	-€ 2.357.831,84	-25,4%

L'Azienda rimane all'interno del tetto di spesa fissato.

OBIETTIVO O.T.1.4: COSTO PRO CAPITE PESATO DIRETTA DI CLASSE A-H

Obiettivo O.T.1.4: Costo pro capite pesato diretta di classe A-H				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
Pro capite pesato diretta di classe A - H	70,00	74,30	€ 4,30	6,1%

Relativamente al limite della classe A-H rispetto al 2019 sono inclusi i farmaci innovativi ed oncologici. Per questa tipologia di farmaci l'Azienda ha utilizzato circa € 2.500.000 in più rispetto al tetto assegnato semestrale; incremento che spiega quindi anche lo scostamento dal valore pro capite della spesa diretta di classe A-H.

DDR AREA SANITÀ E SOCIALE N.155 DEL 29/12/2020: RISPETTO DEL TETTO DI COSTO: PERSONALE

DDR Area Sanità e Sociale n.155 del 29/12/2020: Rispetto del tetto di costo: Personale				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA2080 Costo del personale	292.960.573,00	294.991.301,00	€ 2.030.728,00	0,7%

Il limite di spesa relativo al costo del personale risulta non rispettato a causa delle maggiori assunzioni e maggior impegno orario richiesto al personale in conseguenza dell'emergenza da Covid-19.

5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli Scostamenti

Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno 2020

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	856.848.205,00	809.973.848,06	46.874.357	5%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	850.156.059,95	805.953.109,37	44.202.951	5%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	6.394.411,59	3.963.160,68	2.431.251	38%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – vincolati	68.702,42	-	68.702	100%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	2.040.128,27	-	2.040.128	
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)	14.594,29	48.060,68	33.466	-229%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	4.270.986,61	3.915.100,00	355.887	8%
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	297.733,46	57.578,01	240.155	81%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 23.513.409,61	- 3.800.000,00	19.713.410	84%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.748.687,15	3.266.006,43	1.482.681	31%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	106.953.966,56	112.797.242,34	5.843.276	-5%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	82.754.454,80	84.591.863,30	1.837.409	-2%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia	11.329.056,80	15.245.959,22	3.916.902	-35%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	12.870.454,96	12.959.419,82	88.965	-1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.525.204,01	5.595.220,20	70.016	-1%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	12.346.205,48	16.451.535,37	4.105.330	-33%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	20.631.423,63	16.809.299,14	3.822.124	19%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	3.933.537,40	2.567.629,88	1.365.908	35%
Totale A)	987.473.819,62	963.660.781,42	23.813.038	2%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	172.879.246,42	145.166.641,49	27.712.605	16%
a) Acquisti di beni sanitari	169.051.739,26	141.727.070,34	27.324.669	16%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.827.507,16	3.439.571,15	387.936	10%
2) Acquisti di servizi sanitari	397.172.628,05	394.874.431,82	2.298.196	1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	57.829.345,84	57.067.499,22	761.847	1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	50.024.623,94	50.484.998,14	460.374	-1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	39.637.495,03	40.190.304,89	552.810	-1%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.419.332,70	4.098.256,51	678.924	-20%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	5.380.494,22	6.145.030,31	764.536	-14%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.075.860,46	2.680.905,29	605.045	-29%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	80.251.024,09	87.284.341,71	7.033.318	-9%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.659.722,34	5.014.938,62	355.216	-8%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	13.804.004,00	13.263.029,32	540.975	4%
j) Acquisti prestazioni temali in convenzione	542.752,00	913.263,27	370.511	-68%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.505.871,21	3.774.435,27	731.436	16%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	80.869.474,19	76.968.513,21	3.900.961	5%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	10.438.056,69	12.451.735,89	2.013.679	-19%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	14.859.834,00	13.341.781,93	1.518.052	10%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	11.038.363,37	5.468.175,19	5.570.188	50%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	17.836.373,97	15.727.223,05	2.109.151	12%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	

3) Acquisti di servizi non sanitari	59.215.560,66	58.208.402,63	1.007.158	2%
a) Servizi non sanitari	58.079.151,18	56.914.242,21	1.164.909	2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	992.439,95	800.636,39	191.804	19%
c) Formazione	143.969,53	493.524,03	- 349.555	-243%
4) Manutenzione e riparazione	24.147.625,38	21.515.278,34	2.632.347	11%
5) Godimento di beni di terzi	4.791.247,28	4.514.057,61	277.190	6%
6) Costi del personale	294.991.301,00	279.500.000,00	15.491.301	5%
a) Personale dirigente medico	96.718.110,00	93.714.218,82	3.003.891	3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	8.593.370,00	8.776.476,66	- 183.107	-2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	128.922.791,00	118.972.025,46	9.950.766	8%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.114.915,00	2.016.277,31	98.638	5%
e) Personale comparto altri ruoli	58.642.115,00	56.021.001,75	2.621.113	4%
7) Oneri diversi di gestione	5.779.588,19	3.670.152,87	2.109.435	36%
8) Ammortamenti	24.711.504,86	21.573.890,60	3.137.614	13%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.781.018,68	1.719.966,94	61.052	3%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.491.110,85	8.150.785,46	340.325	4%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	14.439.375,33	11.703.138,20	2.736.237	19%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	499.064,34	45.637,45	453.427	91%
10) Variazione delle rimanenze	- 3.721.981,17	-	- 3.721.981	100%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 3.739.472,51	-	- 3.739.473	100%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	17.491,34	-	17.491	100%
11) Accantonamenti	19.809.338,24	22.810.803,28	- 3.001.465	-15%
a) Accantonamenti per rischi	9.313.580,26	9.212.646,31	100.934	1%
b) Accantonamenti per premio operosità	241.822,67	53.046,35	188.776	78%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.031.480,40	713.831,06	1.317.649	65%
d) Altri accantonamenti	8.222.454,91	12.831.279,56	- 4.608.825	-56%
Totale B)	1.000.275.123,25	951.879.296,09	48.395.827	5%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 12.801.303,63	11.781.485,33	- 24.582.789	192%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	16.012,80	2.483,82	13.529	84%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	147.397,71	228.834,27	- 81.437	-55%
TOTALE C)	- 131.384,91	- 226.350,45	94.966	-72%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	
TOTALE D)	-	-	-	#DIV/0!
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	4.313.586,12	-	4.313.586	100%
a) Plusvalenze	10.791,00	-	10.791	100%
b) Altri proventi straordinari	4.302.795,12	-	4.302.795	100%
2) Oneri straordinari	1.578.534,68	-	1.578.535	100%
a) Minusvalenze	94.204,94	-	94.205	100%
b) Altri oneri straordinari	1.484.329,74	-	1.484.330	100%
TOTALE E)	2.735.051,44	-	2.735.051	100%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 10.197.637,10	11.555.134,88	- 21.752.772	213%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	20.028.228,01	19.463.610,08	564.618	3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	18.530.553,03	18.068.610,08	461.943	2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	525.409,45	495.000,00	30.409	6%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	972.265,53	900.000,00	72.266	7%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	558.351,00	528.259,29	30.092	5%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	209.933,69	482.018,74	- 272.085	-130%
TOTALE Y)	20.796.512,70	20.473.888,11	322.625	2%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 30.994.149,80	- 8.918.753,23	- 22.075.397	

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 peggioramento tra i due bilanci per un importo complessivo pari ad € 22.075.397 e che derivano dalla somma algebrica di più variazioni le cui voci maggiormente significative sono relativa all'impatto della pandemia da Coronavirus:

- maggiori contributi indistinti e vincolati da parte della Regione Veneto rispetto a quanto comunicato in sede di preventivo (+ € 44.202.951);
- maggiori contributi extra fondo da soggetti pubblici prevalentemente per la quota da erogare ai centri di Servizio per l'impatto del Covid-19 (+ € 2.431.251);
- decremento dei ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie da pubblico (- € 5.843.276), prevalentemente per effetto della diminuzione della mobilità attiva intraregionale ed extraregionale a causa del confinamento (- € 1.837.409), e degli introiti relativi all'intramoenia (- € 3.916.902);
- decremento dei Concorsi, recuperi e rimborsi (- € 70.016) e della Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (- € 4.105.330) a causa dei vari periodi di sospensione delle attività non urgenti nel corso del 2020;
- incremento della rettifica dei contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (- € 19.713.410) dei quali si tratterà in seguito.

Anche con riferimento al Costo della produzione, l'incremento complessivo dei costi per € 48.395.827 è conseguenza di somme algebriche delle voci interne:

- l'acquisto di beni incrementa di € 27.712.605 rispetto all'importo inserito in sede previsionale prevalentemente per maggior utilizzo di dispositivi medici, farmaci e DPI. Si precisa che nel preventivo, su indicazione regionale, erano stati inseriti i tetti di spesa 2019;
- il costo della medicina di base aumenta di € 761.847 dovuti principalmente ai rimborsi ai MMG per esecuzione tamponi Covid e ai costi delle USCA (Unità speciali di Continuità Assistenziale);
- gli acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria incrementano di € 3.900.961 in conseguenza dell'avvio del progetto di gestione dei nuovi accessi alla rete dell'offerta residenziale socio-sanitaria delle persone non autosufficienti di cui alla DGR 1304/2020;
- il costo del personale varia di € 15.491.301 a causa delle maggiori attività richieste e al nuovo personale assunto per contrastare l'emergenza epidemiologica;
- i costi per manutenzioni e riparazioni aumentano di € 2.632.347 per le attività rese necessarie per la modifica dei percorsi ospedalieri nella fase di emergenza;
- la variazione delle rimanenze varia di € -3.721.981 in quanto nel preventivo, come da indicazioni, queste non erano state valorizzate;
- gli ammortamenti incrementano di € 3.137.614 in conseguenza delle maggiori capitalizzazioni di beni dei quali si tratterà in seguito.

Con riferimento alle poste straordinarie si rileva una variazione rispettivamente di € 4.313.586 per i proventi e di € 1.578.535 negli oneri in quanto, in sede di preventivo queste erano state stimate pari a zero.

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 delle indicazioni regionali, sono state aggiornate in base agli investimenti effettivamente capitalizzati nell'anno.

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2020 e consuntivo anno 2019

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	856.848.205,00	823.100.340,28	33.747.865	4%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	850.156.059,95	818.787.225,78	313.688.834	4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	6.394.411,59	4.246.959,50	2.147.452	34%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	68.702,42	-	68.702	100%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	2.040.128,27	-	2.040.128	
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	106.961	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	14.594,29	16.000,00	1406	-10%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	4.270.986,61	4.123.998,85	146.988	3%
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	297.733,46	66.155,00	231.578	78%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 23.513.409,61	- 9.500.000,00	- 14.013.410	60%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.748.687,15	4.416.981,23	331.706	7%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	106.953.966,56	114.484.898,86	- 7.530.932	-7%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	82.754.454,80	85.687.268,59	2.932.814	-4%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	11.329.056,80	15.504.523,57	4.175.467	-37%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	12.870.454,96	13.293.106,70	422.652	-3%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.525.204,01	6.909.700,77	- 1.384.497	-25%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	12.346.205,48	16.851.512,21	- 4.505.307	-36%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	20.631.423,63	17.357.397,55	3.274.026	16%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	3.933.537,40	13.725.037,76	- 9.791.500	-249%
Totale A)	987.473.819,62	987.345.868,66	127.951	0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	172.879.246,42	161.566.976,18	11.312.270	7%
a) Acquisti di beni sanitari	169.051.739,26	158.334.786,69	10.716.953	6%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.827.507,16	3.232.189,49	595.318	16%
2) Acquisti di servizi sanitari	397.172.628,05	395.782.792,58	1.389.835	0%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	57.829.345,84	56.371.047,57	1.458.298	3%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	50.024.623,94	51.076.107,57	1.051.484	-2%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	39.637.495,03	39.818.653,87	181.159	0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.419.332,70	4.206.779,50	787.447	-23%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	5.380.494,22	6.229.309,35	848.815	-16%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.075.860,46	2.596.014,70	520.154	-25%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	80.251.024,09	87.249.518,71	6.998.495	-9%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.659.722,34	5.525.638,31	865.916	-19%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	13.804.004,00	13.264.845,00	539.159	4%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	542.752,00	969.229,00	426.477	-79%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.505.871,21	4.081.108,00	424.763	9%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	80.869.474,19	78.242.902,15	2.626.572	3%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	10.438.056,69	12.328.529,75	1.890.473	-18%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	14.859.834,00	12.322.994,58	2.536.839	17%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	11.038.363,37	5.360.067,69	5.678.296	51%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	17.836.373,97	16.140.046,83	1.696.327	10%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	

3) Acquisti di servizi non sanitari	59.215.560,66	58.320.147,01	895.414	2%
a) Servizi non sanitari	58.079.151,18	57.044.940,07	1034.211	2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	992.439,95	725.735,94	266.704	27%
c) Formazione	143.969,53	549.471,00	405.501	-282%
4) Manutenzione e riparazione	24.147.625,38	21.750.183,59	2.397.442	10%
5) Godimento di beni di terzi	4.791.247,28	4.404.513,07	386.734	8%
6) Costi del personale	294.991.301,00	280.213.818,00	14.777.483	5%
a) Personale dirigente medico	96.718.110,00	95.252.162,00	1465.948	2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	8.593.370,00	8.497.076,00	96.294	1%
c) Personale comparto ruolo sanitario	128.922.791,00	118.749.386,00	10.173.405	8%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.114.915,00	1.956.940,00	157.975	7%
e) Personale comparto altri ruoli	58.642.115,00	55.758.254,00	2.883.861	5%
7) Oneri diversi di gestione	5.779.588,19	4.138.619,11	1.640.969	28%
8) Ammortamenti	24.711.504,86	21.856.024,26	2.855.481	12%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.781.018,68	1.693.080,20	87.938	5%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.491.110,85	8.167.426,15	323.685	4%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	14.439.375,33	11.995.517,91	2.443.857	17%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	499.064,34	337.117,74	16.194,7	32%
10) Variazione delle rimanenze	- 3.721.981,17	- 2.064.610,94	- 1.657.370	45%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 3.739.472,51	- 1.985.284,26	- 1.754.188	47%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	17.491,34	- 79.326,68	96.818	554%
11) Accantonamenti	19.809.338,24	19.486.322,48	323.016	2%
a) Accantonamenti per rischi	9.313.580,26	10.673.609,64	1.360.029	-15%
b) Accantonamenti per premio operosità	241.822,67	210.456,81	31.366	13%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.031.480,40	2.331.885,94	300.406	-15%
d) Altri accantonamenti	8.222.454,91	6.270.370,09	1.952.085	24%
Totale B)	1.000.275.123,25	965.791.903,08	34.483.220	3%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 12.801.303,63	21.553.965,58	- 34.355.269	268%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	16.012,80	3.465,58	12.547	78%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	147.397,71	208.523,45	61.126	-41%
TOTALE C)	- 131.384,91	- 205.057,87	73.673	-56%
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	4.313.586,12	1.787.503,12	2.526.083	59%
a) Plusvalenze	10.791,00	995,49	9.796	91%
b) Altri proventi straordinari	4.302.795,12	1.786.507,63	2.516.287	58%
2) Oneri straordinari	1.578.534,68	2.198.332,63	619.798	-39%
a) Minusvalenze	94.204,94	9.195,38	85.010	90%
b) Altri oneri straordinari	1.484.329,74	2.189.137,25	704.808	-47%
TOTALE E)	2.735.051,44	- 410.829,51	3.145.881	115%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 10.197.637,10	20.938.078,20	- 3.113.5715	305%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	20.028.228,01	18.880.802,69	1.147.425	6%
a) IRAP relativa a personale dipendente	18.530.553,03	17.461.796,83	1068.756	6%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	525.409,45	477.666,87	47.743	9%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	972.265,53	941.338,99	30.927	3%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	558.351,00	562.168,00	3.817	-1%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	209.933,69	125.305,27	84.628	40%
TOTALE Y)	20.796.512,70	19.568.275,96	1.228.237	6%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 30.994.149,80	1.369.802,24	- 32.363.952	104%

A fronte di un sostanziale livello di equilibrio economico che ha permesso negli ultimi anni all'Azienda di chiudere con risultati positivi, finanziando anche una buona quota dei propri investimenti, l'esercizio 2020 è stato caratterizzato dall'impatto del contrasto all'epidemia da Coronavirus che ha fortemente condizionato la tipologia di spese sostenute e il risultato di esercizio, che peggiora di € 32.363.952.

Relativamente alle variazioni tra i Conti Economici Consuntivi 2020 e 2019 si elencano di seguito le principali variazioni delle voci di costo e di ricavo tra i due esercizi considerati:

- maggiori contributi indistinti e vincolati da parte della Regione Veneto rispetto all'esercizio precedente (+ € 31.368.834);
- maggiori contributi extra fondo da soggetti pubblici prevalentemente per la quota da erogare ai centri di Servizio per l'impatto del Covid-19 (+ € 2.147.452);
- decremento dei ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie da pubblico (- € 7.530.932), prevalentemente per effetto della diminuzione della mobilità attiva intraregionale ed extraregionale a causa del confinamento (- € 2.932.814), e degli introiti relativi all'intramoenia (- € 4.175.467);
- decremento dei Concorsi, recuperi e rimborsi (- € 1.384.497) e della Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (- € 4.505.307) a causa dei vari periodi di sospensione delle attività non urgenti nel corso del 2020, nonché dell'eliminazione della quota fissa;
- decremento degli Altri ricavi e proventi (- € 9.791.500) prevalentemente in conseguenza del minore storno di importi accantonati a Fondi rischi rispetto al preventivato, in quanto nel corso del 2020 sono giunti a giudizio un numero minore di contenziosi a causa della sospensione dei processi e delle attività giudiziarie;
- incremento della rettifica dei contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (€-14.013.410) dei quali si tratterà nella parte dedicata agli investimenti;
- l'acquisto di beni incrementa di € 11.312.270 rispetto all'esercizio 2019 prevalentemente per maggior utilizzo di dispositivi medici, prodotti farmaceutici e DPI;
- il costo della medicina di base aumenta di € 1.458.298 dovuti principalmente ai rimborsi ai MMG per esecuzione tamponi Covid e ai costi delle USCA (Unità speciali di Continuità Assistenziali);
- il costo del personale varia di € 14.777.483 a causa del maggior impegno orario richieste e al nuovo personale assunto a vario titolo per contrastare l'emergenza epidemiologica;
- i costi per manutenzioni e riparazioni aumentano di € 2.397.442 per le attività rese necessarie per la modifica dei percorsi ospedalieri nella fase di emergenza;
- la variazione delle rimanenze aumenta di € 1.657.370 principalmente a causa del blocco delle attività sanitarie non urgenti dal mese di dicembre 2020 per liberare risorse necessarie al contrasto della pandemia, quando l'approvvigionamento dei magazzini era già avvenuto;
- gli ammortamenti incrementano di € 2.855.481 in conseguenza delle maggiori capitalizzazioni di beni oggetto di specifica trattazione in seguito.

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.

- **Contributi in conto esercizio Extra Fondo**

- Contributi c/esercizio (extra fondo)	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
AA0060 (A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	2.108.831	106.961	2.001.870
AA0110 (A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	14.594	16.000	- 1.406
AA0140 (A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	4.270.987	4.123.999	146.988
AA0050 (A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	6.394.412	4.246.960	2.147.452

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 € 3.915.100 del 2019 ad € 3.998.100 del corrente esercizio. Mentre la variazione principale si registra alla voce A.1.B.1 che nel 2020 contiene l'importo di € 2.040.128 quale contributo straordinario per COVID da erogare ai Centri Servizi ex DGR 1524/2020, 1741/2020 e 445/2020. Il corrispondente esborso è contabilizzato alla voce B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi.

- **Contributi c/esercizio per ricerca**

- Contributi c/esercizio per ricerca	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	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 2020	Consuntivo 2019	DELTA
AA0230 (A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	297.733	66.155	231.578

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. L'esercizio 2021 comprende l'importo straordinario di € 141.593,01 quali donazioni per progettualità legate al contrasto del COVID-19.

- **Altri ricavi e proventi**

- Altri ricavi e proventi	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	346.530	462.058	- 115.528
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	67.140	63.763	3.377
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi	3.519.867	13.199.216	- 9.679.349
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	3.933.537	13.725.038	- 9.791.500

Il conto (A.9.C) *Altri proventi diversi* contiene gli storni dei Fondi rischi ed oneri per rivalutazioni od esiti positivi dei contenziosi, 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 corso del 2020 pochi contenziosi sono giunti a conclusione, a causa del rinvio delle attività processuali a causa dell'emergenza da Coronavirus. Si sono comunque rilevate le seguenti variazioni positive per revisione delle appostazioni effettuate negli anni precedenti:

- € 1.652.754,51 nel conto dei sinistri in autoassicurazione;
- € 853.424,82 nel conto delle cause civili;
- € 284.000,00 nel conto del contenzioso da personale dipendente;
- € 133.113,82 nel conto del contenzioso da strutture accreditate.

- **Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati**

- Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
BA0030 (B.1.A.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati (A)</i>	80.443.747	73.398.036	7.045.711
<i>di cui quota acquistata per altre aziende (B)</i>	-	126.371	- 126.371
<i>di cui farmaci innovativi (C)</i>	1.829.686	2.143.430	- 313.744
<i>di cui farmaci oncologici innovativi (D)</i>	5.141.919	4.306.742	835.177
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>	73.472.142	66.821.493	6.650.648

L'incremento di costi registrato in questa voce di costo è conseguenza dell'incremento da un lato dei pazienti oncologici in trattamento (+ 1.650) con farmaci innovativi, usciti dall'innovatività o con nuove indicazioni d'uso, dall'altro dall'avvio in Ematologia quale unico centro autorizzato nel Veneto della somministrazione dei farmaci CAR-T (€ 464.640). Parte dell'incremento è comunque compensato dalla variazione delle rimanenze che incrementano di € 2.263.125,87 prevalentemente a causa della chiusura dei reparti ospedalieri causa Covid nel mese di dicembre quando gli approvvigionamenti erano già stati effettuati.

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

- Acquisto di dispositivi medici (no IVD)	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
BA0210 (B.1.A.3) <i>Dispositivi medici (senza IVD)</i>	53.192.105	52.121.283	1.070.822
<i>di cui quota acquistata per altre aziende</i>			-

Per l'aggregato Dispositivi Medici l'incremento è conseguenza degli acquisti di dispositivi per fronteggiare l'emergenza da Covid-19 che complessivamente sono stati pari ad € 2.970.218,41.

- **Acquisto di IVD**

- Acquisto di IVD	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
BA0240 (B.1.A.3.3) <i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	13.852.112	13.109.314	742.798
<i>di cui quota acquistata per altre aziende</i>			-

L'incremento di costo nei dispositivi diagnostici in vitro è conseguenza della maggiore attività diagnostica resasi necessaria nell'ambito dell'emergenza epidemiologica (pari ad € 1.088.070,95).

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

- Acquisto di prestazioni di assistenza sanitaria di base	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG)	42.496.225	41.748.482	747.743
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS)	9.988.007	10.063.169	- 75.163
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale)	5.084.339	4.304.468	779.871
BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc))	-	-	-
BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione)	57.568.570	56.116.119	1.452.451

L'incremento dei costi per assistenza MMG risulta in parte imputabile all'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. L'ulteriore incremento nei conti dell'assistenza sanitaria sono, per € 317.456,87, dovuti ai rimborsi per esecuzione tamponi Covid presso i MMG.

Nel conto della Guardia Medica l'intero incremento è dovuto ai costi delle USCA (Unità speciali di Continuità Assistenziali) attivate per fronteggiare l'emergenza epidemiologica per complessivi € 799.815,33.

- **Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata**

- BA0500 (B.2.A.2.1) – Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata da convenzione	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
BA0500 (B.2.A.2.1) – Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata da convenzione	48.907.919	49.924.504	- 1.016.585

Il costo dell'assistenza farmaceutica risulta in costante riduzione nel corso degli ultimi anni in conseguenza delle azioni poste in essere con i Medici di base. Rispetto all'esercizio precedente tale diminuzione è stata accentuata nella fase di lockdown, durante la quale è diminuito l'accesso alla medicina di base e specialistica, e di conseguenza le prescrizioni farmaceutiche. Peraltro le precauzioni adottate per il contrasto alla pandemia da Covid 19 hanno probabilmente ridotto anche le consuete epidemie influenzali.

- **Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale**

- BA0580 (B.2.A.3.5) Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale da privato	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
per prestazioni per residenti in Veneto	23.184.499	23.384.316	- 199.817
per prestazioni per residenti fuori Veneto	1.283.935	944.584	339.351
per altro diverso dal precedente (restituzione quote fisse)	- 443.720	- 921.055	477.335

Le prestazioni di specialistica ambulatoriale sono contabilizzate sulla base all'attività erogata dalle strutture accreditate nel rispetto dei tetti di attività deliberati dalla Regione Veneto. La variazione principale rispetto al 2019 è dovuta all'eliminazione delle quote ricetta incassate dalle strutture accreditate (sia 5 che 10 euro) che andavano a diretta riduzione del costo.

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

- BA0840 (B.2.A.7.4) Acquisto di prestazioni di specialistica ospedaliera da privato	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
per prestazioni per residenti in Veneto	27.981.169	28.692.674	- 711.505
per prestazioni per residenti fuori Veneto	3.287.284	4.141.045	- 853.761
per altro diverso dal precedente	-	-	-

Le prestazioni ospedaliere da strutture accreditate sono contabilizzate sulla base dell'attività effettivamente erogata nell'anno nel rispetto dei tetti di spesa deliberati dalla Regione Veneto. La variazione rispetto al 2019 è dovuta in parte alla riduzione dell'attività di ricovero causa emergenza da Covid-19 e in parte alla mancata autorizzazione regionale dell'attività extra budget di Villa Margherita.

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

- Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
BA0900 (B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.659.722	5.525.638	- 865.916

La riduzione in questa voce è conseguenza della diminuzione dell'attività erogata dalle strutture durante i mesi di confinamento.

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

- Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	13.804.004	13.264.845	539.159

L'importo è stato contabilizzato sulla base dei dati aggiornati di mobilità intraregionale ed extraregionale comunicati in allegato alla nota di Azienda Zero prot. 10760 del 20/04/2021. La variazione è conseguenza del continuo aumento dei pazienti in trattamento presso altri centri regionali.

- **Acquisti prestazioni di trasporto sanitario**

- Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
BA1090 (B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	4.505.871	4.081.108	424.763

L'incremento in questa voce è dovuto ai maggiori servizi di trasporto con (sia di utenti che di salme) che si sono resi necessari a causa della pandemia da Coronavirus

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

- Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PUBBLICO	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
BA1160 (B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	40.440.789	39.259.935	1.180.854
BA1160a (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani)	37.460.201	35.685.015	1.775.186
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)	340.221	299.166	41.055
BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro)	2.640.367	3.275.754	- 635.387

La variazione in questa voce è conseguenza dell'incremento dei rimborsi per l'assistenza dei medici di base presso le Case di riposo e dell'avvio del progetto di gestione dei nuovi accessi alla rete dell'offerta residenziale socio-sanitaria delle persone non autosufficienti di cui alla DGR 1304/2020, che tra pubblici e privati prevede costi complessivi per € 2.507.550. Si espone di seguito un dettaglio della voce altro.

Dettaglio del conto BA1165 (B.2.A.12.2.E) Altro)	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
a) Consultori familiari			-
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti			-
c) Stati Vegetativi Permanenti	711.210	729.051	- 17.841
d) Prestazioni per carcerati			-
e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili			-
f) Ospedali di Comunità	634.620	893.332	- 258.713
g) Unità Riabilitative Territoriali	1.266.538	1.653.371	- 386.834
h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori			-
i) SAPA			-
l) Altro	28.000		28.000
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1165	2.640.367	3.275.754	- 635.387

Si precisa che la voce l) *altro* è relativa ai costi delle Covid Residence fatturate dagli IPAB.

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

- Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PRIVATO	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
BA1180 (B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	40.095.126	38.571.793	1.523.333
BA 1180a (B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani)	18.103.362	16.293.674	1.809.689
BA 1180b (B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili)	4.925.196	4.800.677	124.519
BA 1180c (B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili)	9.749.124	9.968.296	- 219.172
BA 1180d (B.2.A.12.5.D) Hospice)	-	-	-
BA 1180e (B.2.A.12.5.E) Altro)	7.317.444	7.509.147	- 191.702

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. Anche in questo aggregato la variazione nella voce della residenzialità anziani è conseguenza dell'incremento dei rimborsi per l'assistenza dei medici di base presso le Case di riposo e dell'avvio del progetto di gestione dei nuovi accessi alla rete dell'offerta residenziale socio-sanitaria delle persone non autosufficienti di cui alla DGR 1304/2020, che tra pubblici e privati prevede costi complessivi per € 2.507.550. Di seguito una tabella di dettaglio della voce altro.

Dettaglio del conto BA1185 (B.2.A.12.4.E) Altro	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
a) Consulenti familiari			-
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti	6.355.936	6.200.004	155.932
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	577.514	606.640	- 29.126
i) SAPA			-
l) Altro	383.995	702.503	- 318.508
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA 1185	7.317.444	7.509.147	- 191.702

La voce l) altro comprende i costi per l'assistenza domiciliare integrata da infermieri e quelli della comunità Alloggio per malati di AIDS.

- **Rimborsi, assegni e contributi sanitari**

- Rimborsi, assegni e contributi sanitari	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	14.859.834	12.322.995	2.536.839

Questa voce comprende i costi dei rimborsi a privati finanziati con contributi ricevuti dalla Regione Veneto o da altri enti. L'incremento principale in questa voce è legato al contributo vincolato regionale di € 2.040.128,27 previsto dalle DGR 1524/2020 e 1741/2020 ed erogato ai Centri di Servizio quale misura straordinaria di sostegno per l'emergenza epidemiologica.

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

- Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.121.148	3.502.487	1.618.660
BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	24.339	19.057	5.281
BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	238.307	251.444	- 13.136
BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	11.841.575	11.529.593	311.982
BA1540 (B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	611.006	837.466	- 226.460

L'incremento in questa voce è legato prevalentemente ai costi degli esami sui tamponi effettuati dall'Azienda Ospedaliera di Padova (complessivamente € 2.134.435) che hanno compensato le altre riduzioni di attività previste in questa voce.

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

- Acquisti di prestazioni e servizi non sanitari	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
BA 1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia)	3.270.674	3.072.564	198.109
BA 1590 (B.2.B.1.2) Pulizia)	8.620.565	7.793.983	826.582
BA 1600 (B.2.B.1.3) Mensa)	7.329.649	7.322.312	7.337
BA 1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento)	12.979.288	13.937.711	- 958.423
BA 1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica)	5.802.401	5.396.925	405.476
BA 1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.648.945	1.103.925	545.020
BA 1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti)	2.165.970	1.594.667	571.303
BA 1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche)	1.340.262	1.615.445	- 275.183
BA 1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità)	5.936.104	6.776.704	- 840.600
BA 1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze)	1.583.765	1.627.889	- 44.123
BA 1741 (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	2.255.870	1.615.608	640.262
BA 1742 (B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	4.837.174	4.860.977	- 23.803

Le principali variazioni in questo aggregato sono conseguenza di:

- aumento dell'attività richiesta per lavanderia e pulizie a causa delle maggiori igienizzazioni rese necessarie in conseguenza dell'emergenza epidemiologica;
- minori costi di riscaldamento in conseguenza di una stagione climaticamente più favorevole;
- aumento quantitativo e di tipologie del materiale soggetto a particolari percorsi di smaltimento rifiuti a causa delle infezioni da Covid-19;
- aumento dei costi per movimentazioni interne in seguito ai trasferimenti di reparti, uffici e della modifica dei percorsi interni nella fase di gestione dell'emergenza;
- aumento nei costi dei servizi esternalizzati a causa dell'allestimento di varchi di accesso presso tutti gli edifici ospedalieri e acquisizione di servizi di supporto alle attività sanitarie.

- **Manutenzioni**

- <i>Manutenzioni</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>DELTA</i>
BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.173.083	3.826.053	1.347.030
BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	5.089.435	4.734.247	355.187
BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	11.481.652	10.762.984	718.669
BA1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	249.096	256.350	- 7.255
BA1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	301.915	345.602	- 43.687
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	3.994	4.318	- 324

L'aumento principale in questa voce è quello relativo all'incremento dei costi per manutenzioni agli immobili, impianti e macchinari e alle attrezzature conseguenti agli interventi straordinari per il contenimento del Covid-19.

- **Godimento beni di terzi**

- <i>Godimento beni di terzi</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>DELTA</i>
BA2000 (B.4.A) Fitti passivi	613.516	568.006	45.510
BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	3.439.948	3.398.827	41.121
BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	737.783	437.680	300.103
BA2050 (B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
BA2060 (B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
BA2061 (B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-

Anche l'incremento in questa voce è conseguenza dell'emergenza da Coronavirus che ha costretto l'Azienda a prendere in affitto nuovi spazi sia per l'effettuazione dei tamponi sia per spostare gli studenti dei corsi di laurea magistrale delle Professioni Sanitarie infermieristiche, ostetriche, della riabilitazione, tecniche e della prevenzione in aule studio che garantissero il necessario distanziamento. La gestione dell'emergenza ha reso inoltre necessario noleggiare sia nuove attrezzature sanitarie sia equipaggiamenti non sanitari quali ad esempio strutture mobili e tendoni.

- **Costo del personale**

- Costo del personale	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
BA2080 (Totale Costo del personale)	294.991.301	280.213.818	14.777.483

L'incremento di questa voce è conseguenza dell'emergenza da Covid-19 ed è relativo ai costi per assunzioni di personale a vario titolo e per la remunerazione del personale impegnato nell'emergenza epidemiologica da COVID-19. Si precisa che parte di tali costi è specificatamente finanziata dalle DGR 646/2020, 715/2020 e 1250/2020 e tra i ricavi sono infatti contabilizzati € 9.306.490,31.

- **Altri Oneri diversi di Gestione**

- Altri Oneri diversi di Gestione	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	2.592.440	742.601	1.849.839

I costi che compongono questo aggregato sono sostanzialmente in linea con il consuntivo 2019. 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. La voce comprende l'importo di € 1.913.388,26 relativo alle donazioni di beni da privati per Covid-19 ed è sterilizzata da un provento straordinario di pari importo iscritto alla voce E.1.B.1) *Proventi da donazioni e liberalità diverse*.

- **Ammortamenti**

- Ammortamenti	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.781.019	1.693.080	87.938
BA2600 (B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	10.287	8.238	2.049
BA2610 (B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	8.480.824	8.159.188	321.636
BA2620a (B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari	1.708.886	1.155.941	552.946
BA2620b (B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	9.282.828	7.805.953	1.476.875
BA2620c (B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi	2.014.884	1.576.274	438.610
BA2620d (B.11.B.4) Ammortamento automezzi	187.243	239.142	- 51.899
BA2620e (B.11.B.5) Ammortamento macchine d'ufficio	934.980	937.813	- 2.833
BA2620f (B.11.B.6) Ammortamenti altri beni	310.554	280.396	30.158

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

- **Accantonamenti**

- <i>Accantonamenti</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>DELTA</i>
BA2710 (B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	408.000	275.000	133.000
BA2720 (B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	107.000	110.000	- 3.000
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)	8.124.100	10.288.610	- 2.164.509
BA2741 (B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-
BA2750 (B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	674.480	-	674.480
BA2760 (B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	241.823	210.457	31.366

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. Nel corso del 2020 l'attività sanitaria è stata ridotta a causa dell'emergenza per cui anche i contenziosi sorti sono stati minori.

Nella voce *B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi*, in ottemperanza a quanto previsto dalle Istruzioni contabili allegate alla circolare di Azienda Zero prot. 10760 del 20/04/2021, è stato previsto un accantonamento per le note di credito da ricevere relative a partite in contenzioso. Nello specifico tale importo è relativo alle delle fatture emesse da Banca Farmafactoring riguardanti i € 40 per pratica addebitati sulla base della Direttiva Europea 2011/7/EU nel periodo 2014/2020 già contestate da questa Azienda con richiesta di Nota Accredito.

- **Altri scostamenti**

- <i>Altri scostamenti</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>Consuntivo 2019</i>	<i>DELTA</i>
BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze	- 3.721.981	- 2.064.611	- 1.657.370

In chiusura di esercizio si è rilevato l'aumento delle rimanenze finali principalmente a causa del blocco delle attività sanitarie non urgenti imposta a livello nazionale dal mese di dicembre 2020 quando l'approvvigionamento dei magazzini era già avvenuto.

- Altri scostamenti	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
BA2884 (B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.546.838	1.223.408	323.430

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 2019. Questa azienda ha provveduto dall'esercizio scorso ad accantonare i relativi importi sulla base delle aggiudicazioni dell'anno

- Altri scostamenti	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	DELTA
EA0040 E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	1.913.388	1.800	1.911.588

In questa voce sono imputati, in base alle indicazioni regionali, € 1.913.388,26 relativi alle donazioni di beni da privati per Covid-19 e sterilizza il costo di pari importo iscritto alla voce B.9.C) Altri oneri diversi di gestione.

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	6.773.296,54	7.083.762,77	- 310.466
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	- 46.459
5) Altre immobilizzazioni immateriali	6.773.296,54	7.037.304,01	- 264.007
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	235.735.725,71	213.839.132,06	21.896.594
1) Terreni	3.671.672,17	3.671.672,17	-
<i>a) Terreni disponibili</i>	<i>7.366,00</i>	<i>7.366,00</i>	-
<i>b) Terreni indisponibili</i>	<i>3.664.306,17</i>	<i>3.664.306,17</i>	-
2) Fabbricati	144.707.959,06	141.344.940,01	3.363.019
<i>a) Fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	<i>164.895,06</i>	<i>175.182,05</i>	- 10.287
<i>b) Fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	<i>144.543.064,00</i>	<i>141.169.757,96</i>	<i>3.373.306</i>
3) Impianti e macchinari	9.364.923,51	4.553.227,98	4.811.696
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	29.049.067,06	21.256.560,06	7.792.507
5) Mobili e arredi	6.246.947,57	5.406.549,95	840.398
6) Automezzi	207.570,66	427.054,90	- 219.484
7) Oggetti d'arte	561.295,54	561.295,54	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	2.221.454,92	2.053.587,51	167.867
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	39.704.835,22	34.564.243,94	5.140.591
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)	242.553.616,25	220.967.488,83	21.586.127
(B) ATTIVO CIRCOLANTE			-
I Rimanenze	28.110.973,87	24.388.992,70	3.721.981
1) Rimanenze beni sanitari	27.360.992,21	23.621.519,70	3.739.473
2) Rimanenze beni non sanitari	749.981,66	767.473,00	- 17.491
3) Acconti per acquisto di beni sanitari	-	-	-
4) Acconti per acquisto di beni non sanitari	-	-	-
II) CREDITI	178.725.502,17	177.331.725,30	1.393.777
1) Crediti v/Stato	12.030.856,63	390.437,23	11.640.419
<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	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro	390.425,94	390.425,94	-
<i>b) Crediti v/Stato - investimenti</i>	<i>11.640.331,35</i>	<i>-</i>	<i>11.640.331</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>99,34</i>	<i>11,29</i>	<i>88</i>

2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	144.276.620,97	153.215.303,17	-	8.938.682
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	60.689.509,63	60.898.299,50	-	208.790
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	60.689.509,63	60.898.299,50	-	208.790
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	50.887.471,91	55.731.806,16	-	4.844.334
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	8.517.504,28	4.369.858,61	-	4.147.646
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	1.284.533,44	796.634,73	-	487.899
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	83.587.111,34	92.317.003,67	-	8.729.892
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	83.587.111,34	92.317.003,67	-	8.729.892
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	96.131,86	131.226,44	-	35.095
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	5.047.820,20	3.966.178,69	-	1081.642
a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.714.750,64	3.616.609,43	-	1098.141
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	333.069,56	349.569,26	-	16.500
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	1.186,00	-	1.186
6) Crediti v/Erario	3.490.320,04	3.299.685,67	-	190.634
7) Crediti v/altri	13.783.752,47	16.327.708,10	-	2.543.956
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	22.286.598,53	63.567.070,74	-	41.280.472
1) Cassa	164.688,27	199.276,20	-	34.588
2) Istituto Tesoriere	22.064.687,17	63.263.712,38	-	41.199.025
3) Tesoreria Unica	-	-	-	-
4) Conto corrente postale	57.223,09	104.082,16	-	46.859
Totale B)	229.123.074,57	265.287.788,74	-	36.164.714
ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)				-
I) RATEI ATTIVI	-	7.573,15	-	7.573
II) RISCONTI ATTIVI	637.998,62	594.671,45	-	43.327
Totale C)	637.998,62	602.244,60	-	35.754
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	472.314.689,44	486.857.522,17	-	14.542.833
ADZ999 (D) CONTI D'ORDINE)				-
I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-
III) BENI IN COMODATO	6.232.519,63	284.314,03	-	5.948.206
IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
V) ALTRI CONTI D'ORDINE	4.562.695,95	1.504.842,70	-	3.057.853
Totale D)	10.795.215,58	1.789.156,73	-	9.006.059
A) PATRIMONIO NETTO				-
I FONDO DI DOTAZIONE	16.520.912,35	13.969.199,98	-	2.551.712
II FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	259.788.092,08	238.932.710,11	-	20.855.382
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	20.807.048,40	22.423.890,99	-	1616.843
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	73.345.145,29	58.775.150,42	-	14.569.995
a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	60.983.383,46	57.847.261,74	-	3.136.122
b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	12.361.761,83	927.888,68	-	11.433.873
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	86.003.829,71	88.210.821,23	-	2.206.992
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	68.234,49	72.075,57	-	3.841
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	79.563.834,19	69.450.771,90	-	10.113.062

III RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	5.675.987,87	5.280.577,53	395.410
IV ALTRE RISERVE	1.365.789,52	2.659.607,65	- 1293.818
V CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-
VI UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-	-
VII UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 30.994.149,80	1.369.802,24	- 32.363.952
Totale A)	252.356.632,02	262.211.897,51	- 9.855.265
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			-
I FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	445.570,42	527.434,32	- 81.864
II FONDI PER RISCHI	38.369.054,31	35.125.760,28	3.243.294
III FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-
IV QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI parte corrente vincolati	5.207.882,99	5.492.889,16	- 285.006
V ALTRI FONDI PER ONERI	15.261.093,59	14.694.158,52	566.935
Totale B)	59.283.601,31	55.840.242,28	3.443.359
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			-
I FONDO PER PREMI OPEROSITA'	2.514.032,68	2.497.396,51	16.636
II FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	-
Totale C)	2.514.032,68	2.497.396,51	16.636
D) DEBITI			-
I MUTUI PASSIVI	-	-	-
II DEBITI V/STATO	4.339,07	4.860,29	- 521
III DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	3.252.316,62	5.201.833,11	- 1949.516
IV DEBITI V/COMUNI	4.488.482,01	2.774.626,44	1713.856
V DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.497.873,29	5.267.601,95	- 1769.729
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	3.442.231,64	5.226.099,31	- 1783.868
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	55.641,65	41.502,64	14.139
VI DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	154.029,35	10.103,41	143.926
VII DEBITI V/FORNITORI	90.315.465,64	97.167.066,18	- 6.851.601
VIII DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	9.630,77	22.971,62	- 13.341
IX DEBITI TRIBUTARI	16.840.247,58	16.186.735,72	653.512
X DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI	-	-	-
XI DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	17.142.677,67	17.358.179,52	- 215.502
XII DEBITI V ALTRI	19.198.181,68	20.036.173,89	- 837.992
Totale D)	154.903.243,68	164.030.152,13	- 9.126.908
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI			-
I RATEI PASSIVI	1.332.176,03	710.884,15	621.292
II RISCOINTI PASSIVI	1.925.003,72	1.566.949,59	358.054
Totale E)	3.257.179,75	2.277.833,74	979.346
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	472.314.689,44	486.857.522,17	- 14.542.833
F) CONTI D'ORDINE			-
I CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
II DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-
III BENI IN COMODATO	6.232.519,63	284.314,03	5.948.206
IV CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
V) ALTRI CONTI D'ORDINE	4.562.695,95	1.504.842,70	3.057.853
Totale F)	10.795.215,58	1.789.156,73	9.006.059

Da segnalare tra le variazioni principali delle poste dell'Attivo e del Passivo:

- l'incremento delle Immobilizzazioni Materiali per € 21.896.594, dei quali si preciserà meglio commentando l'andamento degli investimenti;
- la diminuzione per € 41.280.472 delle disponibilità Liquide a causa dei maggiori pagamenti effettuati nell'esercizio 2020 sia con riferimento alle uscite correnti che agli investimenti;
- il decremento di € 9.855.265 del Patrimonio Netto dovuto prevalentemente all'impatto della perdita d'esercizio pari ad € 30.994.149,80, parzialmente compensata dall'assegnazione di finanziamenti destinati ad investimenti futuri, ed in particolare al finanziamenti di cui alla DGR 782/2020, DL 34/2020 finanziamento statale per riordino rete ospedaliera per emergenza Covid 19.

Piano Investimenti 2020

Il piano investimenti 2020 è stato caratterizzato da un notevole incremento di investimenti, in buona parte correlato alla pandemia da Coronavirus.

La tabella che segue riepiloga gli investimenti realizzati nel corso del 2020, con evidenza delle immobilizzazioni in corso capitalizzate e degli interventi correlati all'emergenza COVID 19, che costituiscono quasi il 27% degli investimenti complessivi.

	Nuovi acquisti	Capitalizzazioni da immobilizzazioni in corso	Totale investimenti 2020	Di cui per emergenza COVID 19	% spese COVID sul totale investimenti
Edilizia	11.207.334,59	6.471.747,77	17.679.082,36	5.169.265,44	29%
Informatica	2.642.805,01	35.504,44	2.678.309,45	593.344,47	22%
Attrezzature	17.025.298,74	88.969,59	17.114.268,33	4.748.136,31	28%
Altro	3.809.860,58	16.943,30	3.826.803,88	596.628,04	16%
Totale investimenti	34.685.298,92	6.613.165,10	41.298.464,02	11.107.374,26	27%

Rispetto al 2019 gli investimenti sono quasi raddoppiati, con un incrementato complessivo del 95%, costituito soprattutto dalla voce edilizia.

Investimenti per anno	2017	2018	2019	2020	Incremento rispetto al 2019	%
Edilizia	6.202.806,39	7.180.864,76	5.843.591,65	17.679.082,36	11.835.490,71	203%
Informatica	1.734.453,48	1.225.078,14	2.641.804,20	2.678.309,45	36.505,25	1%
Attrezzature	7.307.177,64	8.286.320,64	9.528.718,08	17.114.268,33	7.585.550,25	80%
Altro	2.859.257,12	2.158.030,22	3.154.282,42	3.826.803,88	672.521,46	21%
Totale investimenti	18.103.694,63	18.850.293,76	21.168.396,35	41.298.464,02	20.130.067,67	95%

Gli investimenti sono stati finanziati come segue:

Fonti di finanziamento	Importo
Lavori ante 2012 capitalizzati, già pagati ma senza senza specifico finanziamento	717.124,60
Contributi statali in conto capitale	3.478.783,08
Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	1.455.046,52
Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili	109.552,34
Utili accantonati in esercizi precedenti	2.551.712,37
Riserve da plusvalenze da reinvestire	141.119,59
Obiettivi di Piano 2018 e 2019 (indirizzo V Commissione)	2.073.234,08
Utili GSA	1.048.675,13
Finanziamento con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid	2.111.222,29
Rettifiche contributi aziendali in conto esercizio degli anni precedenti	12.522.294,45
Rettifiche FSR 2020	15.089.699,57
Totale finanziamenti	41.298.464,02

Le risorse proprie accantonate negli esercizi precedenti sono state interamente utilizzate per gli investimenti effettuati nel corso del 2020, e le risorse aggiuntive provenienti dalla Regione e dai privati non sono state sufficienti a coprire il maggior fabbisogno generato nell'esercizio, determinando la necessità di una ulteriore rettifica di FSR per finanziare tutti gli investimenti senza copertura.

Gli investimenti in edilizia hanno registrato un incremento del 203% rispetto al 2019, conseguente anche alle capitalizzazioni di immobilizzazioni in corso per quasi 6,5 milioni di euro, effettuate nel 2020 a seguito della conclusione di lavori avviati negli esercizi precedenti, tra cui il principale riguarda la manutenzione straordinaria dei laboratori dell'ospedale di Vicenza.

Gli interventi effettuati per far fronte all'emergenza Coronavirus superano i 5 milioni di euro, con una incidenza sul totale del 29%.

La tabella che segue illustra i principali investimenti effettuati.

Edilizia	17.679.082,36
Manutenzione straordinaria Laboratori - adeguamento normativo edificio B	3.912.721,97
Investimenti per emergenza Coronavirus	3.560.681,45
Manutenzione straordinaria terapie intensive e semintensive per emergenza Covid 19	1.608.583,99
Riqualificazione San Bortolo	1.061.193,24
Manutenzione straordinaria impianti idraulici ed elettrici	1.035.566,16
Manutenzione straordinaria Laboratori - Completamento finiture impianti edificio 20 B	973.580,39
Ristrutturazione Ala Ovest Montecchio Magg.	873.596,66
Interventi di messa in sicurezza e mantenimento patrimonio	576.785,11
Antisismica. Verifiche vulnerabilità	451.444,07
Polo Riabilitativo Lonigo	445.536,75
Demolizione superfetazioni Chiostro antico ospedale di Vicenza - 2 ^a fase	424.941,22
Manutenzione Straordinaria facciata Centro Polifunzionale Sandrigo	357.029,19
Lavori installazione acceleratore Ilineare	242.450,64
Acquisizione immobile nel Comune di Brendola da adibire ad ambulatori ed uffici	168.800,39
Altri investimenti	1.986.171,13

Sono stati inoltre realizzati interventi ancora nelle immobilizzazioni in corso per € 11.283.526,59, tra i quali si segnala il proseguimento dei lavori per la realizzazione della nuova struttura ospedaliera Arzignano-Montecchio Maggiore, con opere per oltre 6,7 milioni di euro, e per il Polo riabilitativo di Lonigo con lavori per oltre 2 milioni di euro.

Sono stati anche avviati i lavori per la realizzazione di unità di produzione farmaci antitumorali con investimenti nel 2020 di oltre 570 mila euro, e l'adeguamento del gruppo operatorio con nuovi interventi per oltre 1,3 milioni di 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** si sono confermati sui valori del 2019, con un incremento dell'1%.

Quelli effettuati per far fronte all'emergenza Coronavirus ammontano a quasi 600 mila euro, con una incidenza sul totale del 22%.

Di seguito i principali interventi effettuati nel 2020.

Informatica	2.678.309,45
Investimenti per emergenza Coronavirus	593.344,47
Affinity domain (adeguamento livelli di riservatezza documenti clinici)	243.507,09
Infrastruttura serverAdeguamento Infrastruttura server Dist Est ed Ovest per nuove esigenze	234.987,61
Postazioni lavoro HW_SWAdeguamento SW per postazioni lavoro	233.762,37
Sistema/protezione LANeWANSicurezza/affidabilità perimetrale rete dati	189.648,49
Apparati e sistemi impianto rete-datiAdeguamento apparati attivi (switch)	148.409,89
SITProgetto unificazione Sistema Informativo Territoriale compreso "sportello amministrativo on line"	131.353,13
Sistema diagnostico di refertazioneAdeguamenti e unificazione Sistemi refertazione	103.218,10
Adeguamenti e integrazioni software CUP	95.454,33
Adeguamenti funzionali SW collegati ad elettromedicaliRadiologia RIS/PACS	91.195,00
Sistema chiamata call centerSistema gestione chiamate call center	86.554,89
Estensione sistema informatico territoriale	79.300,00
Altri investimenti	447.574,08

Gli investimenti in **attrezzature sanitarie** hanno registrato un incremento dell'80% rispetto al 2019, contribuendo alla riduzione del grado di obsolescenza della dotazione strumentale dell'azienda.

Gli interventi effettuati per far fronte all'emergenza Coronavirus superano i 4,7 milioni di euro, con una incidenza sul totale del 28%, dei quali € 941.823,31 attrezzature conferite da Azienda Zero

Di seguito i principali acquisti effettuati nel 2020.

Attrezzature	17.114.268,33
Acceleratore lineare	1.653.429,40
N. 29 stazioni anestesia con monitor multiparametrici e 11 ventilatori polmonari - COVID 19	1.639.298,31
26 ecografi gara regionale	1.592.919,84
Acquisti attrezzature varie per emergenza COVID 19	1.339.088,98
Cespiti conferiti da Azieda Zero per emergenza Covid come da elenco nota prot. 7877 del 24.03.2021	941.823,31
Letti per degenza elettrificati per vari reparti	871.638,32
Donazioni di attrezzature varie per emergenza COVID 19	827.925,71
N. 3 apparecchiature per Circolazione ExtraCorporea	751.519,99
Tac 128 strati per Neuroradiologia	596.458,00
N. 19 incubatrici per Patologia Neonatale e Terapia Intensiva	585.659,78
Fornitura 3 Mammografi aggiudicati in gara regionale	443.592,00
Donazioni di attrezzature varie	291.161,81
N. 5 ecografi per Pronto Soccorso: 3 per Vicenza, 1 per Valdagno e 1 per Lonigo	226.996,80
Adeguamento ambulatorio Ortottico e Flussi	218.380,00
Arco a C Cardiologia Arzignano	216.916,00
N. 2 ecografi intraoperatori per Chirurgia Generale Vicenza e Arzignano	212.280,00
Biometro ottico computerizzato non a contatto con tecnologia SWEPT-Source per oculistica osp. M. M.	192.516,00
Colonna laparoscopica per Chirurgia Arzignano	191.576,33
Microscopio 2D per chirurgia oftalmica	186.201,28
Piattaforma ecografica top di gamma di ultima generazione per la biopsia della prostata in Urologia	179.089,90
N. 2 Sterilizatrici a perossido di Idrogeno	175.680,00
Altri investimenti di attrezzature di importo inferiore ai 150.000 euro	3.780.116,57

Tra le immobilizzazioni in corso risulta la TAC 64 strati per la radiologia di Vicenza per € 459.940,00 in quanto l'attrezzatura non è stata collaudata entro la fine dell'esercizio.

Alcuni importanti acquisti di attrezzature sanitarie sono stati rinviati al 2021, come da dettaglio che segue:

Oggetto	Importo
Aggiornamento tecnologico della risonanza magnetica "Siemens Magnetom Avanto 1,5 tesla	633.790,00
Fornitura di Etichettatrici per la preparazione e gestione dei prelievi del Laboratorio Analisi	539.657,24
Fornitura di 9 lampade scialitiche per il Gruppo Operatorio dell'Ospedale di Vicenza dell'Azienda ULSS 8 Berica	303.633,60
Aggiudicazione della fornitura di n. 1 laser con tecnologia Pulse dye laser e di n. 1 Laser con tecnologia Nd-YAG da destinare all'UOC di Dermatologia del Distretto Est dell'Azienda Ulss n. 8 Berica	182.842,62
Assegnazione della fornitura del Sistema QX200 Droplet Digital PCR in fabbisogno dell'UOC Ematologia dell'AULSS n.8 Berica	173.688,04
Fornitura di n. 1 Tomografo a coerenza ottica (OCT) per l'UOC di Oculistica di Vicenza	133.956,00
Preso d'atto della Gara Regionale per la fornitura di n. 20 ecografi in fabbisogno alle UOC varie dell'Azienda Ulss n. 8 Berica	113.691,80
Assegnazione della fornitura di n. 6 microscopi ottici in fabbisogno all'UOC di Anatomia Patologica dell'Azienda Ulss n. 8 Berica	113.460,00
Assegnazione della fornitura di ecotomografi per emergenza urgenza in fabbisogno al Distretto Ovest dell'Azienda Ulss n. 8 Berica	99.918,00
Assegnazione della fornitura di 1 ortopantomografo in fabbisogno all'UOS di Radiologia del Distretto Ovest dell'Azienda Ulss n. 8 Berica	95.160,00
Fornitura di n. 1 sistema di controlli di qualità pretrattamento di pazienti oncologici per UOC Fisica Sanitaria di Vicenza	87.230,00
Aggiudicazione della fornitura di n. 3 ventilatori polmonari	86.324,76

Gli investimenti della voce "altro" sono dettagliati come segue:

Dettaglio voce "altro"	2017	2018	2019	2020	Incremento rispetto al 2019	%
Impianti	-	-	-	53.508,04	53.508,04	
Mobili ed arredi	1.012.988,98	1.330.709,15	2.622.402,13	2.859.870,11	237.467,98	9%
Macchine d'ufficio	873.295,55	315.918,67	42.515,99	435.413,40	392.897,41	924%
Automezzi	90.689,72	-	123.644,68	14.136,42	- 109.508,26	-89%
Ambulanze	243.024,00	171.366,87	65.300,00	-	- 65.300,00	-100%
Altri beni	633.808,87	340.035,53	248.744,82	463.875,91	215.131,09	86%
Oggetti d'arte	5.450,00	-	51.674,80	-	- 51.674,80	-100%
	2.859.257,12	2.158.030,22	3.154.282,42	3.826.803,88	672.521,46	21%

L'incremento complessivo rispetto al 2019 è del 21%, determinato soprattutto da macchine d'ufficio, arredi e altri beni.

Gli investimenti effettuati per far fronte all'emergenza Coronavirus ammontano a circa 600 mila euro, con una incidenza sul totale del 16%, dei quali € 106.851,82 riferiti ai cespiti conferiti da Azienda Zero.

Gli investimenti esaminati comprendono anche le diverse donazioni di cui l'azienda è stata beneficiaria nel corso del 2020, la maggior parte delle quali elargite per fronteggiare la pandemia da coronavirus. Le donazioni si sono concretizzate sia con consegne dirette dei beni durevoli, sia con versamento di somme di denaro destinato all'acquisto di attrezzature.

Nella tabella che segue si evidenzia il valore delle donazioni ricevute, distinte per conto di cespiti, e con la specifica se targate COVID o se donazioni generiche:

Conto	di cui per COVID	di cui altre donazioni	Valore totale donazioni
Attrezzature sanitarie	1.079.659,71	291.161,81	1.370.821,52
Arredi	19.000,00	6.304,42	25.304,42
Macchine d'ufficio	9.536,93	3.620,87	13.157,80
Automezzi	-	12.491,96	12.491,96
Altri beni	6.620,24	26.650,58	33.270,82
Donazioni totali 2020	1.114.816,88	340.229,64	1.455.046,52

Tra le donazioni COVID la quota maggiore deriva dalla Fondazione San Bortolo con il valore di € 668.786,95, seguita dalla Fondazione Cariverona con un versamento di € 100.000,00 che è stato destinato a finanziare l'acquisto di 4 ventilatori polmonari, dall'Associazione Vicenza For Children con donazioni complessive per € 72.794,95 e dalla Fondazione Ospedale dei bambini Buzzi che ha versato la somma di € 50.000,00 con la quale sono stati finanziati gli acquisti in particolare di pompe a siringa e pompe ad infusione.

Il prospetto che segue illustra in dettaglio le donazioni ricevute nel corso del 2020 per fronteggiare la pandemia da Coronavirus.

Donatore	Descrizione	Quantità	Valore	Oggetto donazioni
Fondazione S.Bortolo	ventilatori polmonari SH300	30	306.187,83	attrezzature
Fondazione S.Bortolo	tromboelastografo	3	102.480,00	attrezzature
Fondazione S.Bortolo	apparecchio radiologico portatile	1	107.360,00	attrezzature
Fondazione S.Bortolo	ventilatori SH210	10	31.398,30	attrezzature
Fondazione S.Bortolo	micropompe	11	14.023,90	attrezzature
Fondazione S.Bortolo	sfigomanometri	100	7.614,68	attrezzature
Fondazione S.Bortolo	apparecchiature per ematologia (vwr)	4	2.020,23	altri beni
Fondazione S.Bortolo	ecografi	2	97.702,00	attrezzature
OTB Only The Brave Foundation	sanificatore ambientale	1	4.270,00	altri beni
Associazione Vicenza for Children	videolaringoscopia	2	37.576,00	attrezzature
OMP Engineering Srl	barella di biocontenimento	1	19.000,00	arredi
Associazione Vicenza for Children	ventilatore polmonare	1	34.404,00	attrezzature
Associazione Vicenza for Children	tablet	5	814,95	macchine d'ufficio
Associazione Obiettivo Ippocrate	pompe a siringa	10	4.920,00	attrezzature
Associazione Obiettivo Ippocrate	pulsossimetri	10	2.050,00	attrezzature
Associazione Amici del Cuore Arzignano	tablet	9	1.467,00	macchine d'ufficio
Associazione Amici del Cuore Arzignano	Centrale di monitoraggio con 6 monitor	1	25.333,00	attrezzature
Fondazione Zoe	tablet	10	1.876,00	macchine d'ufficio
Ditta Gexa Chemicals	lavatrice PPI Lonigo	1	250,00	altri beni
Fondazione Mioni	tablet	25	4.075,00	macchine d'ufficio
Anonimo	tablet per cardiologia Arzignano	2	651,99	macchine d'ufficio
Coldiretti Sezione Lonigo -C.F.I. Srl - Moto Club Chimax	tablet per osp. Lonigo	4	652,00	macchine d'ufficio
Nardi Compressori Srl	sanificatore - Centro Donna M M	1	80,00	altri beni
GRUPPO AIB Protezione Civile Recoaro T.	videolaringoscopia per osp. Valdagno	1	15.860,00	attrezzature
Roberto Anzolin e Carpanese Maria	monitor Defibrillatore Zoll X Series Advanced per P.S. Arzignano	1	22.570,00	attrezzature
Progetto Salute Valle dell'Agno	monitor multiparametrico UMEC10 per Osp. Valdagno	6	13.200,00	attrezzature
ANDOS Comitato Ovest Vicentino	"Manutech BH compreso di Set Accessori"	2	24.400,00	attrezzature
Rotary Club varie sedi	Sistema Ecografico Philips Lumify per PS Arzignano	1	15.250,00	attrezzature
Ditta Verralta	ecografo polmonare	1	32.330,00	denaro destinato ad acquisto cespiti
C.a.p.t. Srl di Trissino - del Gruppo Reinhausen (tedesca)	pulsossimetri Nelcor	20	35.000,00	denaro destinato ad acquisto cespiti
Fondazione Ospedale dei Bambini Buzzi	pompe a siringa	29	21.581,80	denaro destinato ad acquisto cespiti
Fondazione Ospedale dei Bambini Buzzi	pompe per infusione farmaci	15	17.019,00	denaro destinato ad acquisto cespiti
Fondazione Ospedale dei Bambini Buzzi	massaggiatore cardiaco	1	9.787,27	denaro destinato ad acquisto cespiti
Fondazione Ospedale dei Bambini Buzzi	pulsossimetro	1	258,00	denaro destinato ad acquisto cespiti
Fondazione Ospedale dei Bambini Buzzi	quota residua dei 50.000 destinata a cespiti non completamente finanziati con altre donazioni		1.353,93	denaro destinato ad acquisto cespiti
Fondazione Cariverona	ventilatori polmonari	4	99.466,60	denaro destinato ad acquisto cespiti
Fondazione Cariverona	quota residua dei 100.000 destinata a cespiti non completamente finanziati con altre donazioni		533,40	denaro destinato ad acquisto cespiti
Totale donazioni COVID			1.114.816,88	

5.3 Impatto dell’Emergenza COVID nel bilancio consuntivo 2020

L’emergenza epidemiologica da Covid-19 ha determinato nelle Aziende Sanitarie, oltre ad un incremento dei costi legati all’offerta di assistenza sanitaria specifica, anche i costi conseguenti la necessità di una riorganizzazione di tutte le attività sanitarie e sociosanitarie sia in ambito ospedaliero che territoriale.

Il DL 17 marzo 2020 n. 18, all’art. 18 (Rifinanziamento fondi) prevede che “Il livello del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato, in relazione agli interventi previsti dal presente Titolo e da quelli di cui al decreto-legge 9 marzo 2020, n. 14, è incrementato di 1.410 milioni di euro per l’anno 2020. Le regioni e le province autonome di Trento e Bolzano e gli enti dei rispettivi servizi sanitari regionali provvedono, sulla contabilità dell’anno 2020, all’apertura di un centro di costo dedicato contrassegnato dal codice univoco “COV 20”, garantendo pertanto una tenuta distinta degli accadimenti contabili legati alla gestione dell’emergenza che in ogni caso confluiscono nei modelli economici di cui al decreto ministeriale 24 maggio 2019. Ciascuna regione ha dovuto redigere un apposito Programma operativo per la gestione dell’emergenza Covid-19 da approvarsi da parte del Ministero della salute di concerto con il Ministero dell’economia e delle finanze e da monitorarsi da parte dei predetti Ministeri congiuntamente.

Al fine di identificare tutti i costi legati all’emergenza da Covid-19, l’Azienda ULSS 8 Berica ha attivato molteplici modalità di tracciamento dei dati:

1. creazione di centri di costo esclusivi COVID;
2. identificazione di tutti gli articoli sanitari e non sanitari ad uso esclusivo COVID e marcatura degli stessi nell’anagrafica articoli in un campo appositamente predisposto;
3. identificazione di tutti gli articoli sanitari e non sanitari ad uso promiscuo COVID e marcatura degli stessi nell’anagrafica articoli in un campo appositamente predisposto. Per uso promiscuo si intendono quegli articoli da conteggiare come costo COVID esclusivamente se utilizzato in un reparto COVID;
4. creazione di un settore COV da utilizzare per gli ordini del materiale esclusivo utilizzato per fronteggiare l’emergenza epidemiologica;
5. creazione di un apposito codice budget di progetto da utilizzare per tutti gli ordini legati ad attività COVID;
6. attivazione di un apposito codice da utilizzare negli ordini quale fonte di finanziamento per gli investimenti resisi necessari per il COVID;
7. ai fornitori dell’ULSS 8 è stato richiesto di emettere fatture distinte nel caso assieme alla normale attività svolta vi fosse una parte connessa al COVID (ad esempio nei casi di pulizie straordinarie, servizio di accoglienza in mensa o di consegna dei pasti etc).

Tutte queste modalità hanno consentito di marcare nel 2020 ogni singola fattura, ordine, carico o scarico di magazzino che sia conseguenza delle attività di contrasto e gestione del COVID. La software-house proprietaria del gestionale di contabilità ordini e magazzino ha predisposto un apposito database dove tutti questi dati sono aggregati ed è stata resa disponibile una elaborazione che produce a richiesta dei report temporali dei costi COVID.

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha ufficialmente richiesto la predisposizione di un Conto Economico al 31.12.2020 riferito all'emergenza sanitaria Covid-19 (CeCov), fornendo lo schema da utilizzare e le linee guida per la compilazione. Lo stesso Ministero ha richiesto la predisposizione del CeCov sia con dettaglio per singola azienda, sia a livello di consolidato regionale. Azienda Zero ha analizzato il contenuto dello schema e della linee guida operative al fine, da un lato, di articolare una richiesta di rendicontazione in linea con il fine ministeriale, e dall'altro lato di produrre le presenti istruzioni per garantire un rilevazione dati il più possibile uniforme.

In allegato alla circolare con le Istruzioni contabili per il Bilancio sono state trasmesse le Linee guida per la rilevazione dei costi e dei ricavi Covid ed il relativo Modello per l'inserimento dei dati coerentemente con l'impostazione ministeriale.

Le Linee Guida prevedono che debbano essere inseriti tutti i costi sorgenti relativi alle tipologie espressamente indicate che si riepilogano di seguito:

1. Acquisto di beni e di cespiti non coperti da donazioni in denaro
2. Acquisti di beni e cespiti coperti da donazioni in denaro
3. Acquisto di prestazioni sanitarie e socio sanitarie da privato accreditato
4. Acquisto di prestazioni sanitarie e socio sanitarie da privato NON accreditato
5. utilizzo di professionisti e di strutture dei soggetti privati accreditati e non accreditati
6. Rimborsi per Covid hotel
7. Assistenza sanitaria di base: incremento indennità infermieristica (dati trasmessi da Azienda Zero)
8. Assistenza sanitaria di base: rimborso per effettuazione tamponi (dati trasmessi da Azienda Zero)
9. Altro per costi non incluso nelle colonne precedenti (con dettaglio tipologie ammesse)
10. Ricavi e costi per mobilità sanitaria (dati trasmessi da Azienda Zero)
11. Ricavi e costi di poste r (dati trasmessi da Azienda Zero)
12. Ammortamenti e sterilizzazioni degli investimenti capitalizzati Covid
13. Ricavi e costi della gestione non caratteristica esclusivamente per le donazioni di beni
14. Costi del personale dipendente e non dipendente (con dati di dettaglio in parte trasmessi da Azienda Zero)

Il Conto Economico dei soli costi e ricavi Covid, calcolato con le modalità indicate nelle citate linee guida, presenta un risultato pari a - € 18.354.719,52. Tale risultato non espone il reale impatto dell'emergenza da Covid-19 in quanto la modalità di rilevazione limitata ai soli costi sorgenti non considera i costi di riorganizzazione interna, gli spostamenti del personale tra i vari reparti, i maggiori turni richiesti e la diminuzione dei ricavi in seguito alla chiusura delle attività non urgenti nei periodi di lockdown. Inoltre, la rilevazione dei costi di acquisto di beni con identificazione della destinazione Covid sin dall'ordine è di più semplice applicazione nelle realtà dove sono stati identificati presidi ospedalieri specifici da dedicare all'assistenza a pazienti Covid.

Considerando anche tali costi l'impatto del Coronavirus si può stimare in € 31.069.504,61 (calcolati mediante i criteri forniti con la rilevazione richiesta da Azienda Zero ed effettuata a febbraio 2020 che comprendeva tra le tipologie ammesse anche tutti i costi attribuibili mediante la contabilità analitica).

Di seguito una tabella riepilogativa che espone l'impatto economico che la gestione della pandemia ha avuto sui costi e sui ricavi per alcune macroclassi.

	Importo Consuntivo 2020	Variazione rispetto al 2019	Giustificati nella rendicontazione Covid	Impatto indiretto Covid
Ricavi (esclusi contributi FSR, rettifiche e sterilizzazioni)	128.758.913,45	- 23.212.236,15	-	- 4.579.855,67
Acquisti di beni sanitari e non sanitari	172.879.246,42	11.312.270,24	4.978.408,97	1.427.799,79
Acquisti di Servizi non sanitari e manutenzioni	88.154.433,32	3.679.589,65	3.138.773,43	470.750,51
Costi del personale	294.991.301,00	14.777.483,00	8.858.323,58	5.919.159,42
Imposte e tasse	20.796.512,70	1.228.236,74	799.279,08	317.219,70
	705.580.406,89	7.785.343,48		12.714.785,09

Di seguito si presenta il Conto Economico confrontato con il modello ministeriale di rilevazione dell'impatto Covid ed una colonna aggiuntiva che indica gli ulteriori effetti non rendicontabili che hanno condizionato l'Azienda.

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 marzo 2013</i>	Consuntivo 2020	di cui effetto COVID Modello Ministeriale	Consuntivo 2020 al netto effetto COVID	Ulteriore impatto Covid
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	856.848.205,00	15.029.670,67	841.818.534,33	75.293,01
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 23.513.409,61	- 6.832.036,50	- 16.681.373,11	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.748.687,15	-	4.748.687,15	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	106.953.966,56	2.124.804,00	104.829.162,56	- 194.093,65
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.525.204,01	-	5.525.204,01	- 1.014.618,12
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	12.346.205,48	-	12.346.205,48	- 2.603.713,73
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	20.631.423,63	882.589,99	19.748.833,64	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	3.933.537,40	-	3.933.537,40	- 842.723,18
Totale A)	987.473.819,62	11.205.028,16	976.268.791,46	- 4.579.855,67
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	172.879.246,42	4.978.408,97	167.900.837,45	1.427.799,79
a) Acquisti di beni sanitari	169.051.739,26	4.138.658,98	164.913.080,28	1.427.799,79
b) Acquisti di beni non sanitari	3.827.507,16	839.749,99	2.987.757,17	-
2) Acquisti di servizi sanitari	397.172.628,05	10.774.151,22	386.398.476,84	80.659,98
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	57.829.345,84	1.117.272,20	56.712.073,64	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	50.024.623,94	-	50.024.623,94	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	39.637.495,03	164.199,00	39.473.296,03	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.419.332,70	-	3.419.332,70	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	5.380.494,22	-	5.380.494,22	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.075.860,46	-	2.075.860,46	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	80.251.024,09	662.593,56	79.588.430,53	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.659.722,34	-	4.659.722,34	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	13.804.004,00	-	13.804.004,00	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	542.752,00	-	542.752,00	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.505.871,21	353.140,37	4.152.730,85	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	80.869.474,19	28.000,00	80.841.474,19	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	10.438.056,69	-	10.438.056,69	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	14.859.834,00	2.040.128,27	12.819.705,73	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	11.038.363,37	4.268.966,02	6.769.397,35	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	17.836.373,97	2.139.851,80	15.696.522,17	80.659,98
3) Acquisti di servizi non sanitari	59.215.560,66	1.978.749,00	57.236.811,66	105.136,21
4) Manutenzione e riparazione	24.147.625,38	889.344,55	23.258.280,83	215.439,30
5) Godimento di beni di terzi	4.791.247,28	270.679,88	4.520.567,40	69.515,02
6) Costi del personale	294.991.301,00	8.858.323,58	286.132.977,42	5.919.159,42
7) Oneri diversi di gestione	5.779.588,19	1.913.388,26	3.866.199,93	-
8) Ammortamenti	24.711.504,86	881.961,69	23.829.543,17	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	499.064,34	-	499.064,34	-
10) Variazione delle rimanenze	- 3.721.981,17	-	- 3.721.981,17	-
11) Accantonamenti	19.809.338,24	128.221,42	19.681.116,82	-
Totale B)	1.000.275.123,25	30.673.228,56	969.601.894,69	7.817.709,72
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 12.801.303,63	- 19.468.200,40	6.666.896,77	- 12.397.565,39
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	16.012,80	-	16.012,80	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	147.397,71	-	147.397,71	-
TOTALE C)	- 131.384,91	-	- 131.384,91	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
TOTALE D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	4.313.586,12	1.913.388,26	2.400.197,86	-
2) Oneri straordinari	1.578.534,68	628,30	1.577.906,38	-
TOTALE E)	2.735.051,44	1.912.759,96	822.291,48	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 10.197.637,10	- 17.555.440,44	7.357.803,34	- 12.397.565,39
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	20.028.228,01	799.279,08	19.228.948,93	317.219,70
2) IRES	558.351,00	-	558.351,00	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	209.933,69	-	209.933,69	-
TOTALE Y)	20.796.512,70	799.279,08	19.997.233,62	317.219,70
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 30.994.149,80	- 18.354.719,52	- 12.639.430,28	- 12.714.785,09

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

In allegato il modello ministeriale LA relativo all'esercizio 2020 e all'esercizio 2019. Di seguito una sintesi per macro aggregati

5.4.1 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 2020, 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, 1046/2020 e 535/2021 relative all'assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2020, hanno assegnato complessivamente alla presente azienda ULSS 8 Berica un riparto del fondo pari ad € 795.895.593,14 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.);

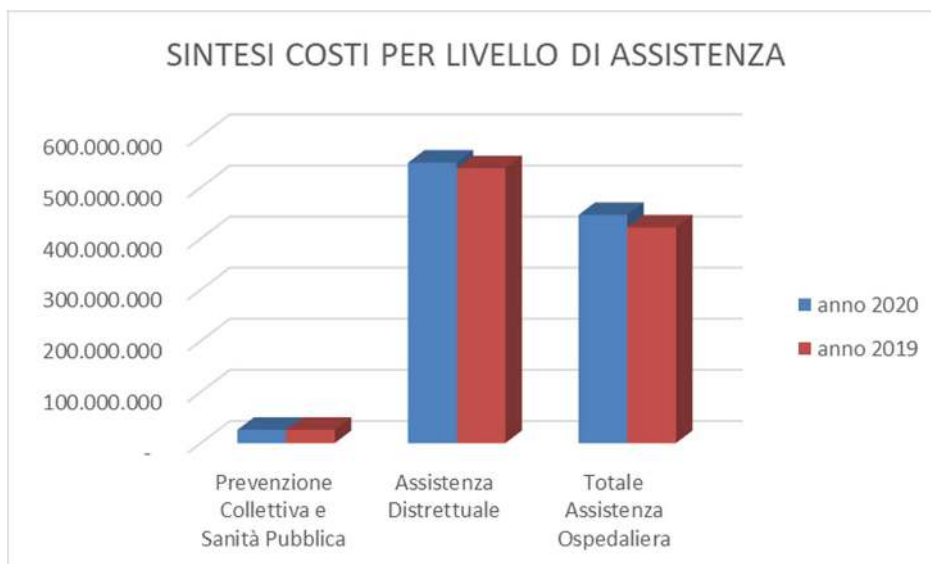
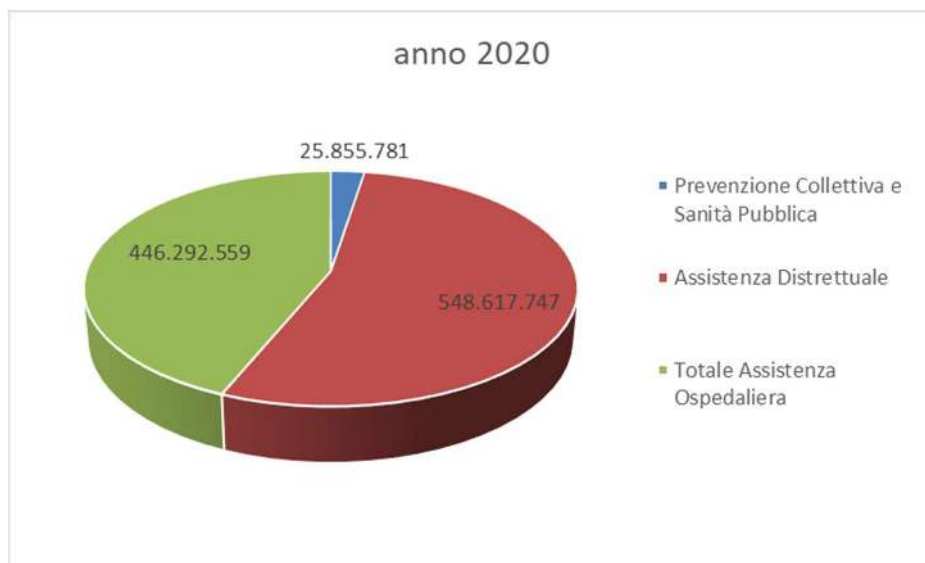
3. Macrocategoria personale: comprende i costi del personale di ruolo sanitario, personale di ruolo professionale, personale di ruolo tecnico, personale di ruolo amministrativo;
4. Macrocategoria ammortamenti: comprende ad esempio i costi per l'ammortamento degli impianti, dei macchinari, degli arredi 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 deve fare riferimento alle linee guida regionali introdotte con circolare prot. 9785 del 12 aprile 2021 contenente le istruzioni per l'iter dell'anno 2020 del modello LA al protocollo 8075 del 25 marzo 2021: Il sistema regionale di contabilità analitica, Versione 2020 (Revisione 01 Aprile 2020) forniti dalla U.O. Controllo di Gestione e adempimenti LEA.

I costi rilevati nel modello LA sono relativi all'area sanitaria del bilancio di esercizio 2020 con l'esclusione dei costi relativi agli Accantonamenti delle Quote Contributi vincolati non utilizzati ed accantonati a Fondi Utilizzi.

5.3.2 Costi per Macro Livelli di Assistenza

Sintesi dei costi per livello assistenziale e analisi scostamenti				
Macro voci economiche	anno 2020	anno 2019	Scostamento VA	Scostamento %
Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica	25.855.781	25.899.052	- 43.271	0%
Assistenza Distrettuale	548.617.747	537.696.840	10.920.908	2%
Totale Assistenza Ospedaliera	446.292.559	421.815.918	24.476.642	5%
Attività di ricerca	-	-	-	
Totale	1.020.766.088	985.411.809	35.354.278	



Descrizione LEA	2019	2020
1A110-Vaccinazioni	7.361.517,06	6.583.155,30
1A120-Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	1.094.245,70	1.581.772,19
1B100-Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	570.143,52	505.829,54
1C100-Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	2.904.178,12	2.949.161,65
1D100-Salute animale e igiene urbana veterinaria	5.617.016,92	5.263.483,35
1E100-Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	1.572.481,64	1.799.914,07
1F111-Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	2.081.069,27	1.780.129,36
1F112-Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	24.024,09	66,86
1F113-Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	2.012.492,33	1.871.668,60
1F121-Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	827.042,17	775.623,17
1F122-Altre attività svolte in ambito ospedaliero	195.124,46	862.715,61
1G100-Attività medico legali per finalità pubbliche	1.639.716,79	1.882.261,55
19999-Totale Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica	25.899.052,07	25.855.781,25
2A111-Medicina generale - Attività in convenzione	38.964.878,08	40.452.242,99
2A112-Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	1.461.178,34	966.537,15
2A113-Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	2.489.317,62	1.749.926,45
2A114-Medicina generale - Programmi vaccinali	0,00	46.601,82
2A115-Medicina generale - Attività presso UCCP	3.528.353,94	3.574.883,83
2A116-Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	325.681,27	119.767,84
2A121-Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	11.036.385,99	10.974.709,92
2A122-Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	73.233,22	8.046,69
2A123-Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	0,00	11.023,26
2A124-Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	101.213,75	41.782,26
2A131-Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	1.040.837,71	576.631,90
2A132-Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	2.084.445,61	3.743.835,97
2B100-Continuità assistenziale	4.624.831,45	5.831.080,49
2C100-Assistenza ai turisti	320,00	0,00
2D100-Emergenza sanitaria territoriale	10.083.981,03	12.635.689,84
2E110-Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	51.076.107,57	50.024.623,94
2E121-Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	21.098.906,66	19.644.465,52
2E122-Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	15.628.154,18	17.876.900,57
2E130-Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	41.883.603,68	40.527.692,79
2F111-Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	1.867.652,00	1.614.148,27
2F112-Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	1.558.982,17	1.076.098,84
2F113-Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	2.681.811,44	2.690.247,11
2F120-Assistenza protesica	7.385.852,85	7.985.587,49
2G111-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	21.626.344,95	29.470.135,38
2G112-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero e Diagnostica strumentale	21.512.394,93	27.672.079,39
2G113-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero e Attività clinica	85.143.924,26	76.036.581,23
2G121-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	3.886.857,35	4.329.894,93
2G122-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi e Diagnostica strumentale	17.017.605,36	16.513.623,06
2G123-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	22.540.733,80	25.747.812,45
2G130-Assistenza specialistica ambulatoriale e Trasporto utenti	580.817,78	667.226,01
2H111-Cure domiciliari	8.020.417,97	7.497.743,36
2H112-Cure palliative domiciliari	10.863.509,34	12.070.938,38
2H120-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	4.848.814,84	4.753.024,54
2H130-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	4.076.351,33	492.454,47
2H140-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	5.269.977,05	5.790.444,82
2H150-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	3.475.244,02	2.825.221,27
2H160-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	3.358.600,76	3.098.843,97
2I110-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	2.709.144,80	3.489.776,77
2I120-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	12.305.614,21	12.607.159,53
2I130-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.385.130,00	1.331.198,76
2I140-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	833.304,89	300.913,83
2J110-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	11.265.211,30	10.812.954,72
2J120-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	6.258.897,06	7.156.009,22
2J130-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	9.616.923,50	9.681.172,16
2J140-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	57.269.801,60	59.548.939,29
2J150-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	1.593.043,63	1.669.990,90
2J160-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	564.998,94	484.941,77
2K100-Assistenza termale	969.229,00	542.752,00
2L100-Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	1.708.218,53	1.853.390,28
29999-Totale Assistenza Distrettuale	537.696.839,76	548.617.747,43
3A111-Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	17.046.069,80	19.200.916,89
3A112-Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	3.902.000,68	6.591.587,17
3A120-Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	10.073.620,06	5.077.629,69
3B110-Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	2.624.460,99	3.126.148,22
3B120-Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	26.473.838,70	22.905.267,99
3B130-Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	312.819.481,65	344.393.698,08
3B150-Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	1.594.412,04	1.212.926,98
3C100-Assistenza ospedaliera per lungodegenti	4.663.150,97	3.856.301,27
3D100-Assistenza ospedaliera per riabilitazione	24.772.529,32	24.215.345,30
3E100-Trasporto sanitario assistito	3.408.630,93	3.300.555,03
3F100-Attività trasfusione	14.432.712,26	12.407.063,12
48888-Costi per attività di ricerca	5.010,19	5.119,46
39999-Totale Assistenza Ospedaliera	421.815.917,59	446.292.559,20
TOTALE	985.411.809,42	1.020.766.087,88

AREA COMMENTI

Relativamente all'analisi si precisa che il modello LA relativo all'esercizio 2020 è stato formulato in base alle nuove indicazioni ministeriali che prevedono la classificazione dei livelli di dettaglio del modello LA già introdotta con il modello del 2019.

Si premette che sebbene la gestione dell'emergenza Covid nell'anno 2020 in tutti i macro-livelli di assistenza possa essere considerata la motivazione principale degli scostamenti più significativi di costi, si procede alle seguenti analisi di dettaglio:

1. Analisi della distribuzione % dei costi tra i tre macro-livelli di assistenza: si registra nel 2020 uno spostamento di costi dal livello dell'Assistenza Distrettuale verso l'Assistenza Ospedaliera (+1%) e ad una situazione sostanzialmente invariata nel macro-livello della Prevenzione.
2. Analisi degli scostamenti tra gli esercizi 2020 e 2019 dei tre macro-livelli: si registra quanto segue:
 - un incremento di costi in valore assoluto nel macro-livello dell'Assistenza Distrettuale (+ circa € 11.000.000);
 - un incremento di costi in valore assoluto nel macro-livello dell'Assistenza Ospedaliera (+ circa € 25.000.000);
 - nessuna sostanziale variazione nei costi totali del macro-livello della prevenzione.
3. Analisi degli scostamenti dei sottolivelli della **Prevenzione**: come premesso non si registra uno scostamento significativo dei costi complessivi del macro-livello ma si evidenzia invece, all'interno dei sotto-livelli, ad uno spostamento significativo di costi da alcuni sottolivelli, che risultano in diminuzione, ad altri che hanno registrato invece un aumento dovuto principalmente alla gestione emergenziale e straordinaria della pandemia, come segue:
 - **diminuzione** di costi dal livello 1A110- Vaccinazioni (dovuto alla diminuzione di consumi di beni sanitari (-11%) delle vaccinazioni obbligatorie pari ad un valore di circa – € 500.000 e dei servizi sanitari (-83%) pari ad un valore di circa - € 300.000;
 - **diminuzione** di costi dal livello 1D100-Salute animale e igiene urbana veterinaria(dovuto alla diminuzione di servizi non sanitari (-25%) e personale sanitario(-2%) e amministrativo (-8%) pari ad un valore di circa - € 300.000;
 - **diminuzione** di costi dal livello 1F111 Programmi svolti in apposita UO /Centri di costo (dovuto alla diminuzione dei consumi sanitari (-31%), dei servizi non sanitari (-29%) , del personale amministrativo (-21%) e degli ammortamenti (-38%) dei costi delle fasi del processo di screening svolte direttamente dal dipartimento di sanità pubblica pari ad un valore di circa - € 300.000;
 - **incremento** di costi nei livello 1A120 “Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie” (dovuto all'aumento dei costi dei servizi sanitari (+1449%) del personale sanitario (+42%), personale amministrativo (+72%) e degli ammortamenti (+250%) con riferimento anche al nuovo centro di costo aperto nel 2020 riferito al Covid “Centrali operative di Contact Service” pari ad un valore di circa+ € 500.000;
 - **incremento** di costi nel livello 1F122 Altre attività svolte in ambito ospedaliero pari ad un valore di circa +€700.000 collocato prevalentemente nei servizi non sanitari (+18992%) “Altri servizi non sanitari esternalizzati” con riferimento al nuovo cdc Covid “Varchi d'accesso”.

- **incremento** di costi nel livello 1G100 Attività medico legali per finalità pubbliche pari ad un valore di circa + € 200.000 del personale amministrativo (+ € 100.000/+22%) e degli ammortamenti fabbricati (+ € 100.000/+414% valore derivato da ribaltamento dei costi comuni della prevenzione).
4. Analisi degli scostamenti dei sottolivelli della **Assistenza Distrettuale**: si registra un aumento di costi pari ad un saldo complessivo di circa + € 11.000.000, come segue:
- **incremento** dei livelli della Medicina di base/Pediatria di libera scelta/Continuità assistenziale del valore complessivo di + € 2.500.000 circa (si rileva altresì una diminuzione dei sottolivelli della medicina territoriale riferita alle cure domiciliari e un incremento rilevante invece nell'assistenza di continuità assistenziale e degli Ospedali di comunità);
 - **incremento** del livello 2D100 Emergenza territoriale pari ad un valore complessivo di circa + € 2.500.000;
 - **diminuzione** dei livelli di assistenza integrativa pari ad un valore complessivo di - € 2.000.000;
 - **incremento** dell'assistenza protesica pari ad un valore di + € 600.000;
 - **incremento** significativo dell'assistenza specialistica ambulatoriale per un valore complessivo pari a + € 8.200.000 (da rilevare la forte diminuzione dell'attività clinica in ambito ospedaliero pari ad un valore di - € 9.200.000 e ad un incremento parimenti dell'attività di laboratorio e di diagnostica strumentale e di clinica verso terzi pari ad un valore complessivo di € 16.000.000);
 - **incremento** delle cure palliative domiciliari pari a + € 1.000.000 ed ad una diminuzione delle cure domiciliari pari a - € 500.000;
 - **diminuzione** Di tutti i livelli dell'assistenza socio sanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale pari ad un valore complessivo di circa - € 5.000.000;
 - **incremento** dei costi dell'assistenza socio sanitaria semi-residenziali pari ad un saldo complessivo di +€ 1.050.000 (si registra un aumento nell'assistenza alle persone con patologie psichiatriche e disabili + € 1.700.000 e una diminuzione dell'assistenza alle persone con dipendenze patologiche e non autosufficienti - € 650.000);
 - **incremento** complessivo dei costi per l'assistenza sociosanitaria residenziale su tutti i sottolivelli pari a complessivi + € 3.000.000 (principalmente:disabilità+1.000.000, non autosufficienti + € 2.000.000);
 - **diminuzione** dell'assistenza termale pari ad un valore di - € 500.000;
 - **incremento** dell'assistenza presso le strutture interne alle carceri di € 150.000.
5. Analisi degli scostamenti dei sottolivelli dell'Assistenza **Ospedaliera**: si registra un aumento di costi pari ad un saldo complessivo di circa +€ 25.000.00, come segue :
- **incremento** dell'attività diretta di PS e OBI per un valore complessivo di +€ 5.000.000 e parimenti una diminuzione degli accertamenti diagnostici strumentali e di consulenze in PS pari a - € 5.000.000;
 - **incremento** complessivo dell'assistenza ospedaliera per acuti pari ad un saldo di + € 27.000.000 (da rilevare che l'aumento è concentrato nella degenza ordinaria pari a + € 32.000.000 e al Day Hospital pari a +€ 500.000 mentre si registra una diminuzione in Day Surgery pari a - € 4.000.000, lungodegenza pari a - € 1.000.000, riabilitazione - € 500.000)
 - **diminuzione** dell'attività trasfusionale pari ad un valore di circa € 2.000.000.

5.4.2 Analisi dettagliata degli scostamenti per Livello Essenziale

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

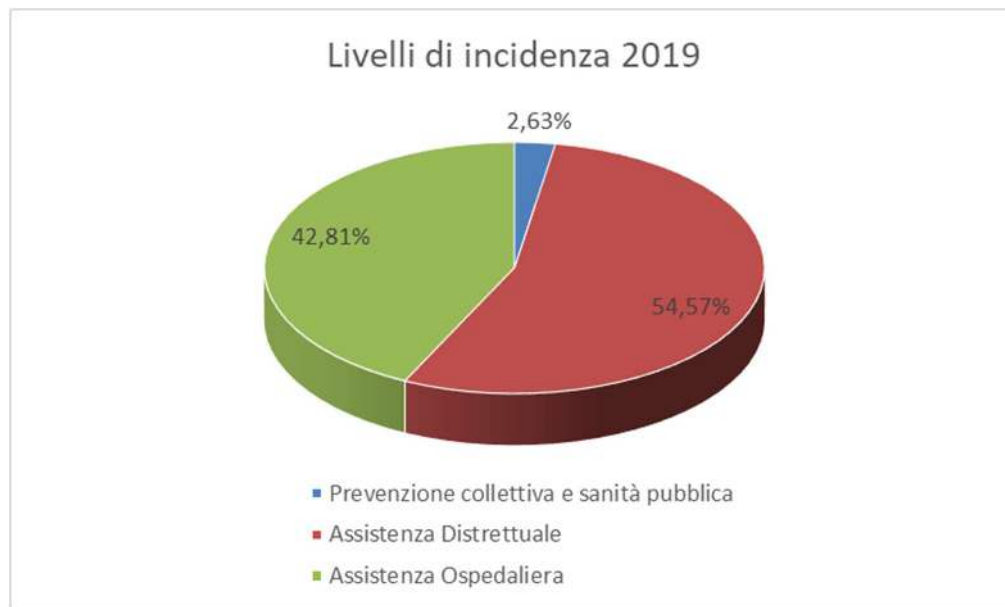
ANNO 2020

Livello incidenza anno 2020		
Macro voci economiche	anno 2020	Incidenza %
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	25.855.781	2,53%
Assistenza Distrettuale	548.617.747	53,75%
Assistenza Ospedaliera	446.292.559	43,72%
Attività di ricerca	-	0,00%
Totale	1.020.766.088	



ANNO 2019

Livello incidenza anno 2019		
Macro voci economiche	anno 2019	Incidenza %
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	25.899.052	2,63%
Assistenza Distrettuale	537.696.840	54,57%
Assistenza Ospedaliera	421.815.918	42,81%
Attività di ricerca	-	0,00%
Totale	985.411.809	



5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo riferito alla gestione 2020 è emerso dopo la chiusura dell'esercizio

5.6 Proposta di copertura della Perdita di Esercizio

A) Analisi delle cause

Dopo una serie di annualità con risultati di esercizio positivi, il bilancio dell'anno 2020 si chiude con una perdita di € 30.994.149,80 mentre il Patrimonio Netto risulta positivo per € 252.356.632,02.

Come noto il presente esercizio è stato caratterizzato da un'emergenza sanitaria che ha condizionato in modo significativo tutto l'assetto aziendale. La pandemia ha richiesto una riorganizzazione delle attività e una rivisitazione dei percorsi e dei processi in modo globale e trasversale in tutte le aree aziendali e per tutti gli ambiti, dall'attività ospedaliera a quella territoriale, dalla prevenzione alle attività di supporto amministrativo. L'Azienda ha dovuto far fronte da un lato ad un incremento dei costi di produzione non prevedibile dall'altro ad una maggiore spesa per investimenti specifici.

Il finanziamento indistinto 2020 è stato definito in € 833.211.366,50 sulla base delle seguenti assegnazioni:

1. DGR n. 333 del 26 marzo 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 n. 1046 del 28 luglio 2020 "Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2020".
3. DGR n. 535 del 27 aprile 2021: "Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2020 e misure collegate".

Si è registrato un notevole incremento delle assegnazioni di risorse disponibili per questa Azienda (complessivamente + € 15.029.670,67) quale finanziamento delle attività di contrasto all'emergenza epidemio-logica da COVID-19.

Come già esposto al paragrafo 5.3 il Conto Economico dei soli costi e ricavi Covid, calcolato con le modalità indicate nelle linee guida regionali, presenta un risultato pari a - € 18.354.719,52. Tale risultato non espone il reale impatto dell'emergenza da Covid-19 in quanto la modalità di rilevazione limitata ai soli costi sorgenti non considera i costi di riorganizzazione interna, gli spostamenti del personale tra i vari reparti, i maggiori turni richiesti e la diminuzione dei ricavi in seguito alla chiusura delle attività non urgenti nei periodi di lockdown. Considerando anche tali costi l'impatto del Coronavirus si può stimare in € 31.069.504,61.

Un aumento notevole (€ 14.013.409,61) è stato registrato nelle rettifiche per investimenti in parte a causa dei lavori che si sono resi necessari per la modifica dei percorsi e della separazione delle aree a prevenzione del contagio da Coronavirus, che giocoforza erano privi di una fonte di finanziamento specifica.

Inoltre nel corso del 2020 sono venuti a completamento molti interventi edili e acquisti significativi di attrezzature (es: ecografi, acceleratore lineare) i cui processi erano iniziati nel biennio precedente. Questi investimenti hanno utilizzato le risorse accantonate negli esercizi precedenti. In conseguenza gli interventi di acquisto di attrezzature per il normale rinnovo e mantenimento in sicurezza del parco tecnologico, nonché gli interventi di messa in sicurezza di impianti ed edifici sono stati finanziati con rettifiche da FSR.

È mancata a chiusura dell'esercizio 2020 l'assegnazione delle risorse che nel triennio precedente si era stabilizzata intorno ai 10 mln di euro, che sarebbero state sufficienti a coprire il fabbisogno consolidato, che comprende voci non prescindibili quali:

- interventi di adeguamento dei sistemi informativi alle normative nazionali (piano di sviluppo digitale con riferimento a privacy, conservazione legale, fascicolo sanitario elettronico, sistema dei pagamenti pagoPA, sviluppo di NSO) e adeguamenti gestionali
- sviluppo dell'infrastruttura Hardware e software, reti, ecc
- spese per assistenza protesica (ogni anno tra i 700.000 e gli 800.000 euro)
- spese per le verifiche di vulnerabilità sismica (407.000 euro) necessarie per accedere ai successivi finanziamenti per l'attuazione degli interventi
- messa in sicurezza di impianti elettrici, elevatori ecc.

L'importo assegnato di € 3.800.000 risulta chiaramente insufficiente per il mantenimento tecnologico di una Azienda che gestisce numerose strutture ad elevato grado di vetustà.

B) Provvedimenti adottati per coprire la perdita

Constatato che l'entità del risultato di esercizio, in ragione delle considerazioni sopra esposte, non evidenzia un deficit di tipo strutturale ma è conseguenza diretta delle peculiarità dell'esercizio 2020, l'unica ipotesi concreta di copertura è un ripiano della perdita da parte della Regione Veneto.

5.7 Conclusioni

Il trend positivo, che aveva visto consolidarsi l'equilibrio economico e finanziario dell'azienda negli scorsi esercizi è stato interrotto dalla peculiarità dell'esercizio 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.

Le attività dell'anno 2020 hanno risentito in maniera inevitabile della pandemia, che ha portato ad una rimodulazione dell'offerta sanitaria e dell'organizzazione aziendale. La prima e la seconda ondata della pandemia sono state affrontate con una riduzione delle attività di ricovero, ambulatoriale e operatoria. Anche l'assetto aziendale, ospedaliero e anche territoriale, ha visto e vede tutt'ora numerosi cambiamenti che si sono manifestati con la riorganizzazione di molti reparti e servizi e con la nascita di nuove strutture atte a supportare le nuove necessità. L'impatto economico è concretamente visibile nel risultato del presente esercizio ma sicuramente mostrerà i suoi effetti anche sulle future annualità.

Anche sul fronte degli investimenti il Piano degli interventi originariamente previsto ha dovuto subire in corso d'anno delle modifiche conseguenti all'emergenza Covid costringendo al posticipo di altri interventi precedentemente individuati relativi al riadeguamento delle strutture sia dal punto di vista normativo (antincendio e antisismica) sia organizzativo/tecnologico.

Dal punto di vista finanziario l'esercizio che si è chiuso è stato caratterizzato dall'inversione della capacità aziendale di generare risorse da destinare agli investimenti ed ha eroso tutte le risorse precedentemente accantonate. La gestione finanziaria ha visto diminuire progressivamente le disponibilità sia in conseguenza dei maggiori costi sia per l'impegno profuso dall'Azienda nel migliorare i pagamenti ai fornitori per controbilanciare la generale situazione di crisi di liquidità.

L'effetto dell'esercizio 2020 sulle attività future risulta, a tutt'oggi, particolarmente complesso da prevedere. L'azienda alla data attuale, visto il perdurare della situazione emergenziale è in attesa degli Obiettivi regionali annuali di Salute e di funzionamento dei servizi; nel frattempo ha confermato per il triennio 2021-2023 le linee di indirizzo aziendali in atto, orientando tutte le risorse per gestire con efficacia il piano vaccinale previsto, presupposto necessario per garantire un ritorno alla "normalità" nell'erogazione dei livelli assistenziali, recuperando se possibile le prestazioni programmate sospese.

In sintesi l'Azienda nel 2021 avrà come obiettivi prioritari la gestione della pandemia, del piano vaccinale e il recupero dell'offerta sanitaria che è stata dichiarata posticipabile e che ha comportato la sospensione di volumi importanti di prestazioni.

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 2020	400.010.695,30	350.865.267,49	88%	49.145.427,81	12%	-24,04
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

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;
- adozione di una procedura di liquidazione completamente dematerializzata, con iter digitale, da definire a seguito dell'adozione dell'ordine digitale.

Tutte queste azioni hanno portato ad un miglioramento sostanziale visibile nei risultati del triennio.

Il risultato del 2020 è stato pesantemente condizionato dalla pandemia, soprattutto per la necessità di riorganizzare processi amministrativi non ancora maturi per la digitalizzazione dato l'utilizzo intensivo dello smart working, modificando il modo di lavorare in modo rapido. Ha inciso inoltre la riorganizzazione logistica necessaria a ricavare nuovi spazi per l'attività sanitaria, a volte penalizzando l'attività amministrativa, nonché la necessità di reindirizzare anche risorse amministrative a supporto di attività quali tamponi e vaccinazioni.

Dopo un primo semestre critico, gli sforzi posti in essere hanno dato risultati soddisfacenti, sia in termini di accelerazione dei pagamenti e di recupero delle inefficienze, come si può vedere dalla tabella che segue e che illustra i dati dei 4 trimestri 2020.

Si nota l'ottima performance del quarto trimestre, consolidata nel primo trimestre 2021.

	1° trimestre 2020		2° trimestre 2020		3° trimestre 2020		4° trimestre 2020		1° trimestre 2021	
	valore	%	valore	%	valore	%	valore	%	valore	%
Scaduto	4.676.798,52		2.355.762,94		2.636.469,52		540.524,12		603.881,62	
Pagamenti oltre il termine	11.023.631,28	13%	19.656.268,67	18%	13.462.915,89	14%	5.002.611,97	4%	1.612.742,31	2%
Indice tempestività pagamenti	-19,38 gg		-18,41 gg		-23		-34		-35,16	

Per il 2021 l'azienda conta di consolidare le performance, completando il processo di digitalizzazione della fase di liquidazione delle spese in contemporanea con la entrata e regime del NSO.

FIRMATO
Il Direttore UOC Contabilità e bilancio
Nicoletta Dugatto

FIRMATO
Il Direttore Generale
Maria Giuseppina Bonavina

MODELLO LA LIVELLI DI ASSISTENZA - ANNI 2020 E 2019

Anno 2020

508 BERICA-Modello LA 2020		Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
Macrovoci economiche		CONSUMI SANITARI	CONSUMI NON SANITARI	PRESTAZIONI SANITARIE	SERVIZI SANITARI DI EROGAZIONE	SERVIZI NON SANITARI
1A110-Vaccinazioni		4.047.049	15.014	4.951	62.034	343.608
1A120-Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie		1.443	8.075	29.820	215.556	223.232
1B100-Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati		644	3.241	893	12.975	103.636
1C100-Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro		5.644	23.752	109.110	96.035	415.838
1D100-Salute animale e igiene urbana veterinaria		46.791	31.071	11.416	159.540	530.889
1E100-Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori		20.761	12.307	16.160	90.459	221.359
1F111-Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo		78.821	14.286	3.296	72.055	291.191
1F112-Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale		0	1	0	11	22
1F113-Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero		302.333	13.418	7.514	190.711	249.680
1F121-Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero		11.784	5.725	42.671	36.627	154.088
1F122-Altre attività svolte in ambito ospedaliero		4.310	2.795	271.515	9.077	553.474
1G100-Attività medico legali per finalità pubbliche		2.631	14.908	3.628	103.828	206.321
19999-Totale Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica		4.522.211	144.593	500.974	1.048.908	3.293.338

508 BERICA-Modello LA 2020		Personale			
Macrovoci economiche		PERSONALE SANITARIO	PERSONALE PROFESSIONALE	PERSONALE TECNICO	PERSONALE AMMINISTRATIVO
1A110-Vaccinazioni		1.662.804	3.877	76.297	116.027
1A120-Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie		874.328	1.425	24.248	88.337
1B100-Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati		287.876	699	10.752	35.741
1C100-Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro		1.656.984	120.408	80.904	186.459
1D100-Salute animale e igiene urbana veterinaria		3.589.181	8.941	216.103	470.997
1E100-Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori		1.082.262	2.611	23.008	143.304
1F111-Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo		882.916	2.581	172.332	179.230
1F112-Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale		25	0	0	1
1F113-Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero		789.232	2.024	96.458	82.286
1F121-Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero		354.566	943	72.422	23.848
1F122-Altre attività svolte in ambito ospedaliero		1	-	3.560	8
1G100-Attività medico legali per finalità pubbliche		756.434	2.842	36.431	566.285
19999-Totale Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica		11.936.611	146.352	812.515	1.892.522

508 BERICA-Modello LA 2020		ONERI FINANZIARI, SVALUTAZIONI, MINUSVALENZE			
Macrovoci economiche		AMMORTAMENTI	SOPRAVVVENIENZE	ALTRI COSTI	ONERI FINANZIARI, SVALUTAZIONI, MINUSVALENZE
1A110-Vaccinazioni		191.935	7.792	50.349	1.416
1A120-Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie		81.601	2.865	30.321	521
1B100-Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati		38.634	1.405	9.078	255
1C100-Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro		180.766	8.574	63.130	1.558
1D100-Salute animale e igiene urbana veterinaria		61.072	17.968	116.247	3.266
1E100-Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori		146.521	5.246	34.962	954
1F111-Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo		43.775	5.187	33.516	943
1F112-Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale		5	0	1	0
1F113-Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero		106.390	4.067	26.816	739
1F121-Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero		55.379	1.894	15.332	344
1F122-Altre attività svolte in ambito ospedaliero		118	-	17.859	-
1G100-Attività medico legali per finalità pubbliche		145.303	5.711	36.901	1.038
19999-Totale Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica		1.051.499	60.710	434.512	11.035

508 BERICA-Modello LA 2020	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
	CONSUMI SANITARI	CONSUMI NON SANITARI	PRESTAZIONI SANITARIE	SERVIZI SANITARI DI EROGAZIONE	SERVIZI NON SANITARI
2A111-Medicina generale - Attività in convenzione	175.170	3.313	39.060.710	93.612	207.760
2A112-Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	4.212	80	933.074	2.251	4.996
2A113-Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	7.627	144	1.689.340	4.076	9.046
2A114-Medicina generale - Programmi vaccinali	203	4	44.989	108	241
2A115-Medicina generale - Attività presso UCCP	15.581	295	3.451.112	8.326	18.479
2A116-Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	522	10	115.622	279	619
2A121-Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	46.612	873	10.635.449	25.388	21.640
2A122-Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	34	1	7.799	19	15
2A123-Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	47	1	10.684	25	21
2A124-Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	177	3	40.491	97	82
2A131-Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	73.236	4.828	37	423.420	59.644
2A132-Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	152.566	25.817	639.910	110.510	645.851
2B100-Continuità assistenziale	33.938	11.357	5.202.774	12.841	177.977
2D100-Emergenza sanitaria territoriale	244.584	94.078	1.273.062	1.810.861	1.407.145
2E110-Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	-	-	50.024.624	-	-
2E121-Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	5.686.739	1.926	13.804.208	6.871	38.106
2E122-Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	14.489.602	1.959	741	3.044.391	47.315
2E130-Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	39.153.015	6.360	1.985	76.963	481.273
2F111-Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	-	-	1.614.148	-	-
2F112-Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	-	-	1.076.099	-	-
2F113-Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	-	-	2.690.247	-	-
2F120-Assistenza Protesica	1.745.135	3.650	2.116.746	2.097.738	1.204.885
2G111-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	8.620.971	153.623	94.318	4.692.271	3.329.016
2G112-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero e Diagnostica strumentale	3.261.904	172.683	104.715	4.535.318	3.334.655
2G113-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero e Attività clinica	19.192.718	407.905	929.157	12.543.451	7.649.483
2G121-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	8.190	2.277	4.120.961	2.750	84.940
2G122-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi e Diagnostica strumentale	18.015	8.898	15.790.395	67.317	163.786
2G123-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	1.006.077	56.672	16.486.853	2.047.825	884.615
2G130-Assistenza specialistica ambulatoriale e Trasporto utenti	4	25	618.969	59	45.670
2H111-Cure domiciliari	31	204	107.946	7.365.373	2.435
2H112-Cure palliative domiciliari	563.299	85.094	21.049	1.754.956	1.190.009
2H120-Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consulenti)	11.390	33.411	351.790	350.947	588.594
2H130-Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	2.658	1.672	786	10.198	160.285
2H140-Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	13.714	30.109	95.083	168.457	716.512
2H150-Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	-	-	2.825.221	-	-
2H160-Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	18.929	15.754	12.946	165.327	501.647
2I110-Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	11.201	24.089	1.095.442	43.515	804.403
2I120-Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	11.037	17.907	9.971.923	106.869	545.702
2I130-Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.521	1.142	1.022.045	32.253	36.950
2I140-Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	1	9	299.853	22	103
2J110-Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	25.913	58.309	3.284.399	514.141	2.448.007
2J120-Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	19.591	11.925	5.524.916	72.509	247.936
2J130-Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	11.060	8.228	5.590.251	2.084.638	268.028
2J140-Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	1.354.868	17.919	57.407.896	47.050	408.142
2J150-Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	64.784	10.874	545.704	59.725	286.162
2J160-Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	-	-	484.942	-	-
2K100-Assistenza termale	-	-	542.752	-	-
2L100-Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	10.707	7.531	387.042	46.733	170.231
29999-Totale Assistenza Distrettuale	96.057.584	1.280.957	262.151.208	44.429.480	28.192.407

508 BERICA-Modello LA 2020	Personale			
	PERSONALE SANITARIO	PERSONALE PROFESSIONALE	PERSONALE TECNICO	PERSONALE AMMINISTRATIVO
Macrovoce economiche				
2A111-Medicina generale - Attività in convenzione	619.592	1.791	48.604	188.409
2A112-Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	14.900	43	1.169	4.531
2A113-Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	26.977	78	2.116	8.203
2A114-Medicina generale - Programmi vaccinali	718	2	56	218
2A115-Medicina generale - Attività presso UCCP	55.110	159	4.323	16.758
2A116-Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	1.846	5	145	561
2A121-Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	169.186	489	13.272	51.447
2A122-Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	124	0	10	38
2A123-Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	170	0	13	52
2A124-Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	644	2	51	196
2A131-Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	10.101	29	1.115	2.871
2A132-Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	1.090.179	4.144	771.981	119.638
2B100-Continuità assistenziale	218.857	231	47.340	26.591
2D100-Emergenza sanitaria territoriale	4.355.921	14.318	2.168.131	324.072
2E110-Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	-	-	-	-
2E121-Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	54.561	160	1.413	20.338
2E122-Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	198.351	581	13.396	65.989
2E130-Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	509.352	1.555	59.029	175.345
2F111-Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	-	-	-	-
2F112-Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	-	-	-	-
2F113-Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	-	-	-	-
2F120-Assistenza Protetica	149.595	827	12.726	232.991
2G111-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	9.013.971	23.732	986.400	1.350.216
2G112-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero e Diagnostica strumentale	11.476.382	29.023	1.340.349	1.064.003
2G113-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero e Attività clinica	26.662.922	67.031	2.682.281	2.714.170
2G121-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	98.673	221	2.463	4.764
2G122-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi e Diagnostica strumentale	347.104	868	49.041	19.217
2G123-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	3.603.266	10.083	633.511	585.496
2G130-Assistenza specialistica ambulatoriale e Trasporto utenti	1.554	5	540	228
2H111-Cure domiciliari	14.221	42	4.206	1.817
2H112-Cure palliative domiciliari	7.092.594	16.485	395.722	396.139
2H120-Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	2.313.953	6.529	500.307	308.619
2H130-Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	22.883	615	141.006	130.396
2H140-Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	3.770.389	9.280	412.386	255.443
2H150-Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	-	-	-	-
2H160-Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.779.441	4.637	252.568	185.730
2I110-Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	817.534	2.490	505.355	81.316
2I120-Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	671.410	3.802	860.755	286.145
2I130-Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	183.939	474	33.200	9.560
2I140-Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	598	2	184	79
2J110-Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	2.194.651	8.688	1.736.729	229.406
2J120-Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	397.417	2.503	610.892	188.640
2J130-Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.333.895	3.434	239.785	68.801
2J140-Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	201.668	548	36.295	24.178
2J150-Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	329.602	1.320	268.456	33.253
2J160-Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	-	-	-	-
2K100-Assistenza termale	-	-	-	-
2L100-Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	1.029.325	2.371	26.552	78.311
29999-Totale Assistenza Distrettuale	80.833.576	218.599	14.863.872	9.254.175

508 BERICA-Modello LA 2020				
Macrovoce economiche	AMMORTAMENTI	SOPRAVVVENIENZE	ALTRI COSTI	ONERI FINANZIARI, SVALUTAZIONI, MINUSVALENZE
2A111-Medicina generale - Attività in convenzione	10.114	3.599	38.914	654
2A112-Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	243	87	936	16
2A113-Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	440	157	1.694	28
2A114-Medicina generale - Programmi vaccinali	12	4	45	1
2A115-Medicina generale - Attività presso UCCP	900	320	3.461	58
2A116-Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	30	11	116	2
2A121-Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	2.762	983	6.431	179
2A122-Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	2	1	5	0
2A123-Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	3	1	6	0
2A124-Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	10	4	24	1
2A131-Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	893	59	387	11
2A132-Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	119.569	8.327	53.830	1.514
2B100-Continuità assistenziale	11.169	463	87.458	84
2D100-Emergenza sanitaria territoriale	722.493	28.775	187.019	5.230
2E110-Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	-	-	-	-
2E121-Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	27.444	321	2.321	58
2E122-Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	4.894	1.167	8.302	212
2E130-Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	37.049	3.125	22.073	568
2F111-Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	-	-	-	-
2F112-Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	-	-	-	-
2F113-Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	-	-	-	-
2F120-Assistenza Protesica	405.569	1.661	13.763	302
2G111-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	829.030	47.693	320.224	8.669
2G112-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero e Diagnostica strumentale	1.899.346	58.325	384.776	10.601
2G113-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero e Attività clinica	2.091.037	134.707	937.236	24.485
2G121-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	1.255	445	2.875	81
2G122-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi e Diagnostica strumentale	35.581	1.745	11.338	317
2G123-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	185.537	20.262	223.932	3.683
2G130-Assistenza specialistica ambulatoriale e Trasporto utenti	98	10	63	2
2H111-Cure domiciliari	818	85	550	15
2H112-Cure palliative domiciliari	301.187	33.129	215.253	6.022
2H120-Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	161.087	13.122	110.891	2.385
2H130-Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	12.458	1.237	8.036	225
2H140-Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	175.135	18.649	121.899	3.390
2H150-Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	-	-	-	-
2H160-Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	90.358	9.319	60.493	1.694
2I110-Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	65.998	5.003	32.521	909
2I120-Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	73.042	7.640	49.538	1.389
2I130-Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	2.835	953	6.155	173
2I140-Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	35	4	23	1
2J110-Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	178.698	17.459	113.382	3.173
2J120-Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	41.128	5.029	32.610	914
2J130-Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	20.302	6.901	44.593	1.254
2J140-Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	29.157	1.101	19.916	200
2J150-Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	49.737	2.653	17.240	482
2J160-Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	-	-	-	-
2K100-Assistenza termale	-	-	-	-
2L100-Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	49.929	4.766	39.027	866
29999-Totale Assistenza Distrettuale	7.637.382	439.300	3.179.357	79.850

508 BERICA-Modello LA 2020	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
	CONSUMI SANITARI	CONSUMI NON SANITARI	PRESTAZIONI SANITARIE	SERVIZI SANITARI DI EROGAZIONE	SERVIZI NON SANITARI
3A111-Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	761.661	177.175	32.594	2.387.616	2.467.530
3A112-Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	223.143	57.729	15.422	812.550	802.798
3A120-Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	437.194	29.347	757.528	534.370	575.375
3B110-Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	129.260	7.140	1.300.996	162.241	199.601
3B120-Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	1.726.928	101.594	9.855.525	909.348	1.992.760
3B130-Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	55.843.741	1.811.422	59.112.029	16.437.390	38.560.233
3B150-Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	1.212.927	-	-	-	-
3C100-Assistenza ospedaliera per lungodegenti	199.685	20.807	468.409	224.493	703.464
3D100-Assistenza ospedaliera per riabilitazione	660.934	74.905	11.137.674	722.995	2.266.576
3E100-Trasporto sanitario assistito	9	64	2.481.089	149	812.966
3F100-Attività trasfusionale	3.536.991	139.260	49.398	1.803.704	1.344.259
39999-Totale Assistenza Ospedaliera	64.732.471	2.419.444	85.210.663	23.994.856	49.725.562
48888-TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	0	5	-	27	1.656
49999-TOTALE GENERALE	165.312.267	3.844.999	347.862.845	69.473.272	81.212.963

508 BERICA-Modello LA 2020	Personale			
	PERSONALE SANITARIO	PERSONALE PROFESSIONALE	PERSONALE TECNICO	PERSONALE AMMINISTRATIVO
3A111-Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	9.967.010	25.528	1.792.892	449.321
3A112-Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	3.471.121	8.957	620.706	192.213
3A120-Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	1.948.080	5.095	298.110	190.612
3B110-Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	1.123.091	2.546	43.972	50.573
3B120-Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	6.376.102	15.423	644.253	356.074
3B130-Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	125.986.684	322.795	21.824.820	6.572.143
3B150-Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	-	-	-	-
3C100-Assistenza ospedaliera per lungodegenti	1.310.709	4.257	649.706	75.549
3D100-Assistenza ospedaliera per riabilitazione	6.015.969	17.432	2.025.826	295.258
3E100-Trasporto sanitario assistito	3.885	12	1.370	577
3F100-Attività trasfusionale	4.286.553	10.559	530.532	233.154
39999-Totale Assistenza Ospedaliera	160.489.205	412.604	28.432.188	8.415.473
48888-TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	-	-	-	3.427
49999-TOTALE GENERALE	253.259.391	777.555	44.108.576	19.565.597

508 BERICA-Modello LA 2020	AMMORTAMENTI	SOPRAVVVENIENZE	ALTRI COSTI	ONERI FINANZIARI, SVALUTAZIONI, MINUSVALENZE
3A112-Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	247.624	18.001	118.052	3.272
3A120-Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	220.691	10.239	69.129	1.861
3B110-Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	67.190	5.116	33.493	930
3B120-Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	686.762	30.995	203.869	5.634
3B130-Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	12.885.506	648.702	4.270.323	117.912
3B150-Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	-	-	-	-
3C100-Assistenza ospedaliera per lungodegenti	133.770	8.555	55.341	1.555
3D100-Assistenza ospedaliera per riabilitazione	728.607	35.031	227.770	6.367
3E100-Trasporto sanitario assistito	247	24	158	4
3F100-Attività trasfusionale	307.778	21.220	139.796	3.857
39999-Totale Assistenza Ospedaliera	16.022.618	829.184	5.452.453	150.717
48888-TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	5	-	-	-
49999-TOTALE GENERALE	24.711.505	1.329.194	9.066.322	241.603

Anno 2019

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	
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA						
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali					
1A110	4.566.124,13	20.480,97	4.735,96	387.504,32	580.506,63	
1A110	Vaccinazioni	4.563.008,05	9.935,61	3.442,75	373.589,38	297.093,39
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	3.116,08	10.545,36	1.293,21	13.914,94	283.413,24
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati					
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					
1F100	420.246,25	32.694,15	237.011,41	272.370,63	851.854,65	
1F110	Screening oncologici					
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
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	299.058,77	14.783,44	5.755,88	138.765,89	291.914,48
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale					
1F120	7.414,84	7.490,83	228.889,74	45.028,79	142.553,62	
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	7.409,67	7.459,43	40.828,52	44.379,19	139.654,71
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	5,17	31,40	188.061,22	649,60	2.898,91
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	5.118,07	6.911,18	2.336,48	74.632,52	151.810,39
1H100	Contributo Legge 210/92	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

Macrovocci 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	2.405.642,10	6.047,77	87.761,12	200.181,86	
1A110	Vaccinazioni	1.749.043,91	4.396,93	65.385,53	143.638,90
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	656.598,19	1.650,84	22.375,59	56.542,96
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati				
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				
1F100	2.281.046,42	6.758,73	363.246,51	368.663,25	
1F110	Screening oncologici				
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
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	928.896,52	2.511,96	108.475,45	83.037,97
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale				
1F120	430.887,71	1.227,21	82.930,90	33.172,44	
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	430.864,95	1.223,73	82.901,60	31.663,23
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	22,76	3,48	29,30	1.509,21
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	790.913,89	2.968,10	38.561,66	499.417,98
1H100	Contributo Legge 210/92	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

Macrovocci economiche	Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Uneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA						
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali					
1A110	118.123,31	19.127,76	57.569,39	1.957,43	8.455.762,75	
1A110	Vaccinazioni	94.805,62	13.904,70	41.849,35	1.422,94	7.361.517,06
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	23.317,69	5.223,06	15.720,04	534,49	1.094.245,69
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati					
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					
1F100	217.880,08	21.395,64	64.395,09	2.189,52	5.139.752,33	
1F110	Screening oncologici					
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
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	106.575,29	7.956,28	23.946,19	814,21	2.012.492,33
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale					
1F120	26.598,11	3.884,28	11.690,68	397,49	1.022.166,64	
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	24.730,25	3.873,21	11.657,33	396,35	827.042,17
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	1.867,86	11,07	33,35	1,14	95.124,47
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	28.242,30	9.436,67	28.401,84	965,71	1.639.716,79
1H100	Contributo Legge 210/92	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