

RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO DI ESERCIZIO 2021

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 2021**
 - 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 2021 è stato profondamente segnato dagli interventi in risposta all'emergenza sanitaria causata dalla pandemia da Covid 19, e prima di tutto dall'enorme sforzo organizzativo e comunicativo per avviare e portare avanti capillarmente la campagna vaccinale, e nel contempo garantire l'assistenza Ospedaliera e Territoriale alla popolazione colpita dal virus. Il secondo importante obiettivo puntava a perseguire il recupero delle liste di attesa per le prestazioni di ricovero e specialistica posticipate nel periodo più acuto della pandemia.

Il susseguirsi delle varie fasi, il modificarsi delle indicazioni scientifiche e delle disposizioni normative hanno richiesto flessibilità e concretezza e la necessità di predisporre l'organizzazione di risorse umane e tecnologie sulla base di protocolli operativi in grado di far adeguare rapidamente la risposta di salute ai bisogni più urgenti.

Come già evidente a livello nazionale, anche nel territorio dell'ULSS 8 si è fatta sempre più evidente la difficoltà del sistema sanitario odierno, rappresentata dalla carenza di figure sanitarie, ed in particolare di risorse mediche. Le carenze in aree quali l'anestesia, la medicina d'urgenza, la pediatria, la diagnostica per immagini, hanno impattato nel 2021 in modo pesante sulla medicina territoriale, primo avamposto nei confronti del paziente per la gestione dell'emergenza, in particolare come punto di riferimento della popolazione più fragile. Tale difficoltà, come è noto, troverà soluzione nel medio periodo attraverso un ripensamento complessivo del sistema, a partire dalla formazione. L'Azienda ha dispiegato il suo impegno nella ricerca continua di nuove risorse, ma anche di soluzioni ponte mirate a mitigare l'impatto sui pazienti di pensionamenti e riduzioni di organico.

È continuato l'impegno verso una comunicazione sempre più inclusiva e diretta, sia all'interno dell'organizzazione, per consolidare il 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 2021.

La relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2021, 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 2021 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 492.838 abitanti (Provenienza dati: Anagrafi Comunali).

	TOTALE BERICA	Distretto EST	Distretto OVEST
Totale Residenti al 31.12.2021	492.838	314.716	178.122
di cui stranieri	53.278	32.301	20.977
% stranieri	10,8%	10,3%	11,8%

Fonte dati: anagrafi comunali al 31.12.2021

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

Residenti per fasce d'età	2019	2020	2021	Delta %
inferiore a 1 anno	3.537	3.496	3.537	1,2%
da 1 a 5 anni	20.056	19.194	18.685	-2,7%
da 6 a 44 anni <i>escluso femmine da 15 a 44 anni</i>	128.408	126.207	125.044	-0,9%
da 15 a 44 anni <i>solo femmine</i>	81.063	79.677	78.989	-0,9%
da 45 a 64 anni	153.439	154.521	155.389	0,6%
da 65 a 74 anni	53.146	54.146	53.628	-1,0%
75 anni e oltre	55.996	55.727	57.566	3,3%
Totali	495.645	492.968	492.838	0,0%

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 2021, risultano così composti:

FASCE DI ETÀ'	MASCHI	FEMMINE	TOTALE
0-13 anni	29.601	28.114	57.715
14-64 anni	156.689	151.742	308.431
65-74 anni	25.024	27.028	52.052
75 anni e oltre	22.527	32.390	54.917
TOTALE	233.841	239.274	473.115

La popolazione esente da ticket nell'esercizio 2021 per età e reddito è pari a 91.338 abitanti, per altri motivi (patologia e invalidità) è pari a 259.053 abitanti.

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

MODELLO FLS 11 Anno 2021	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 2021	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 2021 sono stati pari a 1.188 unità (di cui 55 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	19		
Cardiologia Vicenza	08	01	31	3	
Chirurgia Generale Vicenza	09	01	36		1
Chirurgia Generale Covid Vicenza	09	07	1		
Chirurgia Senologica Vicenza (1)	09	08	1		1
Chirurgia Maxillo Facciale Vicenza	10	01	7		1
Chirurgia Pediatrica Vicenza	11	01	11		1
Chirurgia Plastica Vicenza	12	01	7		2
Chirurgia Vascolare Vicenza	14	01	12		
Ematologia Vicenza	18	01	24	1	
Geriatria Vicenza	21	01	49		
Geriatria Covid Vicenza	21	03	10		
Malattie Infettive e Tropicali Vicenza	24	01	11		
Malattie Infettive Covid Vicenza	24	02	21		
Medicina Generale Vicenza	26	01	56	1	
Medicina Covid Vicenza	26	05	16		
Medicina d'urgenza Covid Vicenza	26	08	2		
Unità Spinale 1 Vicenza	28	01	12		
Nefrologia Vicenza	29	01	17		

Neurochirurgia 1 Vicenza	30	01	35		1
Neurochirurgia 2 Vicenza	30	02	1		2
Neurologia Vicenza	32	01	31	1	
Neurologia Covid Vicenza	32	03	1		
Oculistica Vicenza	34	01	1		3
Ortopedia e Traumatologia Vicenza	36	01	56		1
Ostetricia e Ginecologia Vicenza	37	01	67		2
Otorinolaringoiatria Vicenza	38	01	7		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	26		
Terapia Intensiva 4	49	04	4		
Terapia Intensiva Covid Vicenza	49	07	11		
Unità Coronarica (UCIC) Vicenza	50	01	5		
Dermatologia Vicenza	52	01		1	
Medicina Fisica Riabilitativa Vicenza	56	01	7		
Gastroenterologia Vicenza	58	01	9		
Neonatologia Vicenza	62	01	10		
Oncologia Vicenza	64	01	10		
Pneumologia Vicenza	68	01	8		
Pneumologia Covid Vicenza	68	02	13		
Terapia intensiva neonatale Vicenza	73	01	5		
Neuro-Riabilitazione Vicenza	75	01	19		
Totale			729	9	17

(1)

trasferita dall'Ospedale di Montecchio in data 21/12/2021.

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	10		5
Medicina Generale Noventa	26	02	38		
Medicina Covid Noventa	26	06	7		
Totale			55		5

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	18		2
Breast Unit Arzignano (2)	09	04	1		
Medicina Generale Arzignano	26	03	46	1	
Neurologia Arzignano	32	02	18	1	
Ortopedia Arzignano (3)	36	04	16		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			166	4	8

(2) trasferita all'Ospedale di Montecchio dal 15/02/2021.

(3) trasferita all'Ospedale di Valdagno fino al 14/03/2021.

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 (4)	56	04	9		
Totale			49		

(4) riaperta in data 15/02/2021; chiusa temporaneamente in data 14/12/2021.

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	12		1
Oculistica Montecchio	34	02			1
Psichiatria Montecchio (6)	40	03	12	1	
Oncologia Montecchio	64	02		1	
Totale			24	2	2

(5) degenza ordinaria trasferita dall'Ospedale di Arzignano dal 15/02/2021; reparto trasferito all'Ospedale di Vicenza dal 21/12/2021.

(6) trasferita all'Ospedale di Vicenza dal 12/11/2021.

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 (7)	09	05	11		1
Geriatria Valdagno	21	02	23	1	
Getriatria Covid Valdagno	21	04	7		
Medicina Generale Valdagno	26	04	15	1	
Medicina Covid Valdagno	26	07	14		
Ortopedia e Traumatologia Valdagno	36	03	19		1
Ostetricia e Ginecologia Valdagno	37	03	17		2
Otorinolaringoiatria Valdagno	38	02	4		1
Oncologia Valdagno	64	03		1	
Totale			110	3	5

(7) trasferita all'Ospedale di Arzignano fino al 14/03/2021

DOTAZIONE POSTI LETTO STRUTTURE CONVENZIONATE AGGIORNATA AL 31/12/2021

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 - ORTOPIEDIA	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			
Totale	83	0	10	67	0	10	102	5	0

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

MODELLO HSP 11 Anno 2021	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 2021	I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12
MODELLO HSP 13 Anno 2021	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 290 Medici di Medicina Generale e 54 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 116.500 assistibili.

Rimane importante l'attività della Centrale Operativa Territoriale, che è unica, articolata sui due Distretti, ma a causa della pandemia è stata centralizzata a Vicenza. Nel corso del 2021, a seguito dell'attivazione del Nucleo Bed Management del Distretto Ovest, la COT ha subito alcuni cambiamenti organizzativi, perdendo alcune funzioni relative alla gestione diretta delle transizioni, mantenendo però alcune funzioni assegnate: mappare costantemente le risorse della rete assistenziale principalmente attraverso il Sistema Informativo Territoriale, garantire la tracciabilità dei percorsi attivati sui pazienti segnalati, facilitare la definizione/revisione di PDTA/procedure/modalità operative aziendali.

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 3.700 posti per attività residenziale per utenti non autosufficienti con e senza impegnative di residenzialità. Nel 2021 l'azienda ha erogato circa 2.900 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 85% per la residenzialità, mentre è stato registrato un rallentamento dell'attività diurna conseguente anche ai cambiamenti connessi alla pandemia da SARS-COV2, come per l'anno 2020.

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 107 posti letto, sono stati riattivati in corso d'anno dopo la riconversione in reparto Covid o la riduzione temporanea di posti letto per garantire isolamento e quarantena. Complessivamente nel 2021 hanno accolto circa 780 persone.

Nell'Azienda sono attive inoltre due strutture Hospice, con una dotazione complessiva programmata di 19 posti letto. Nel 2021 sono stati seguiti circa 360 pazienti.

Nell'ambito della Disabilità sono attivi interventi di tipo semiresidenziale, con inserimenti diurni in strutture a gestione diretta e in convenzione (675 utenti seguiti nel 2021) e progetti sperimentali fuori dai

centri diurni (coinvolti 93 utenti nell'anno) e interventi di tipo residenziale definitivo o di pronta accoglienza (338 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 2021 destinati fondi a 340 utenti).

Nell'ambito dell'assistenza all'Infanzia, Adolescenza e Famiglia, nel 2021 l'Azienda ha seguito circa 4.500 utenti tramite le equipe dei consultori, con attività di prevenzione e sostegno, prestazioni ostetrico ginecologiche e attività psico-sociali (circa 49.000 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 oltre 2.000 utenti e il Servizio di Età evolutiva che nel 2021 ha fornito prestazioni psicologiche a circa 2.500 utenti, trattamenti logopedici a circa 2.000 utenti e prestazioni riabilitative a 1.500 utenti; il servizio si è occupato inoltre di circa 170 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 2021 sono stati presi in carico 177 minori con un incremento del 17,2%.

L'Assistenza Psichiatrica è garantita tramite il Dipartimento di Salute Mentale che gestisce direttamente strutture per l'assistenza semiresidenziale (Centri Diurni) e residenziale (CTRP, Comunità Alloggio e Gruppi appartamento) e si avvale di alcune strutture gestite dal privato sociale. Nel 2021 sono stati in carico 6.500 utenti assistiti mediante interventi di tipo ambulatoriale (quasi 84.000 prestazioni annue), semiresidenziale (435 pazienti trattati, di cui 311 nelle strutture a gestione diretta), residenziale (320 pazienti, di cui 177 nelle strutture a gestione diretta) e progetti a sostegno della domiciliarità (21 utenti) anche con forme di residenzialità leggera (34 utenti).

Per quanto riguarda l'assistenza a pazienti Tossicodipendenti e Alcolisti, il Dipartimento per le Dipendenze segue circa 2.900 pazienti ambulatorialmente (241 presso il carcere) e circa 300 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 per tossicodipendenti	Assistenza AIDS	Assistenza idrotermale	Assistenza agli anziani	Assistenza ai disabili fisici	Assistenza ai disabili psichici	Assistenza ai malati terminali	Assistenza pazienti Covid-19	
Ambulatorio e Laboratorio	16													16
Altro tipo di struttura territoriale	8			35		8						3	8	62
Struttura semiresidenziale					9					2	2			13
Struttura residenziale					26					1		2		29

(*) Una struttura può svolgere più attività sopraelencate, in questi casi è conteggiata nel tipo di assistenza prevalente.

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 per tossicodipendenti	Assistenza AIDS	Assistenza idrotermale	Assistenza agli anziani	Assistenza ai disabili fisici	Assistenza ai disabili psichici	Assistenza ai malati terminali	Assistenza pazienti Covid-19	
Ambulatorio e Laboratorio	16	6	1											23
Altro tipo di struttura territoriale												5		5
Struttura semiresidenziale					5	10			13	13	23			64
Struttura residenziale					8	13	1		39	5	24		1	91

(*) Una struttura può svolgere più attività sopraelencate, in questi casi è conteggiata nel tipo di assistenza prevalente.

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 2021	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 2021	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 2021	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 2021 il Dipartimento di Prevenzione ha erogato più di 120.000 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 i Centri Servizi e le strutture per persone con disabilità e a realizzare gli interventi previsti dai piani emergenziali susseguitisi nei mesi della pandemia. Il proseguimento della sorveglianza attiva e passiva di tutta la popolazione, lo screening, le attività ispettive e di verifica, l'alimentazione continua di portali informativi a supporto del monitoraggio epidemiologico, ma soprattutto la massiccia campagna vaccinale sono tra le principali funzioni che hanno impegnato il dipartimento, a fianco dell'attività ordinaria.

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 una ripresa dell'attività in termini di quantità e di valorizzazione, rispetto alle riduzioni che avevano caratterizzato l'anno 2020 in cui è iniziata la situazione pandemica.

4.1 Assistenza Ospedaliera

A) Confronto Dati di Attività

ATTIVITA': Ricoveri

	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Var 2019-2020	Var 2021-2020
TOTALE RICOVERI PRODOTTI	50.925	44.187	45.481	- 6.738	1.294
di cui MOBILITA' ATTIVA	8.241	7.300	7.393	- 941	93
% MOBILITA' ATTIVA	16,2%	16,5%	16,3%		
MOBILITA' PASSIVA INTRA	10.096	8.332	8.959	- 1.764	627

ATTIVITA': Prestazioni Ambulatoriali

Quantità:	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Var 2020-2019	Var 2021-2020
TOTALE PRESTAZIONI EROGATE	1.132.175	944.386	1.073.200	- 187.789	128.814
di cui MOBILITA' ATTIVA INTRA	103.959	91.799	94.847	- 12.160	3.048
% MOBILITA' ATTIVA	9,2%	9,7%	8,8%		
MOBILITA' PASSIVA INTRA	139.104	112.515	125.165	- 26.589	12.650
PRESTAZIONI EROGATE DAI PRIVATI (Clinica e Radiologia per residenti Berica)	374.298	361.631	376.996	- 12.667	15.365

ATTIVITA': Pronto Soccorso

NUMERO ACCESSI	2019	2020	2021	Var 2021-2020	Scost%
Vicenza	102.067	75.301	85.238	9.937	13,2%
Noventa	14.419	9.321	10.049	728	7,8%
Arzignano	33.052	24.372	28.533	4.161	17,1%
Lonigo	5.989	4.471	4.694	223	5,0%
Valdagno	18.636	14.099	15.869	1.770	12,6%
Montecchio (Fast Track)	929	552	645	93	16,8%
TOTALE ACCESSI	175.092	128.116	145.028	16.912	13,2%
ACCESSI MEDI GIORNALIERI	480	351	397		

ATTIVITA': Interventi Chirurgici

INTERVENTI CHIRURGICI	2019	2020	2021	Var 2021-2020	Var% 2021-2020
Vicenza	23.892	19.924	22.388	2.464	12,4%
Noventa	3.587	2.353	2.281	- 72	-3,1%
Arzignano	4.907	4.518	4.796	278	6,2%
Montecchio	5.448	4.767	4.471	- 296	-6,2%
Valdagno	5.528	4.109	5.481	1.372	33,4%
TOTALE INTERVENTI	43.362	35.671	39.417	3.746	10,5%

4.2 Assistenza Territoriale

A) Principali Dati di Attività

ASSISTENZA DOMICILIARE:

	ANNO 2021				
	DISTRETTO EST	DISTRETTO OVEST	ALTRO DOMICILIO	TOTALE BERICA	
N. PAZIENTI IN CARICO	9.506	6.544	101	16.151	55,2%
N. PAZIENTI IN CARICO ESCLUSA ATTIVITA' USCA	8.490	5.053	76	13.619	30,9%
N. ACCESSI	106.461	73.059	925	180.445	23,2%
di cui INFERMIERI	67.134	39.811	472	107.417	
N. ACCESSI ESCLUSA ATTIVITA' USCA	99.643	55.660	659	155.962	6,5%

ADULTI ANZIANI:

	ANNO 2021						TASSO UTILIZZO POSTI LETTI
	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	6,5	92	23,6	195	30,0	15,4%
INTERVENTI RESIDENZIALI	2.150	1.727,8	1.578	1.413,3	3.728	3.141,1	84,3%

STRUTTURE INTERMEDIE:

	ANNO 2021			TOTALE BERICA
	OSPEDALI DI COMUNITA'		U.R.T.	
	DISTRETTO EST (*)	DISTRETTO OVEST	DISTRETTO EST	
N. POSTI LETTO	38	32	37	107
N. UTENTI DIMESSI	240	256	282	778
N. GIORNATE DI DEGENZA	7.456	7.217	9.721	24.394
DEGENZA MEDIA	31,1	28,2	34,5	31,4
TASSO UTILIZZO POSTI LETTO	71,8%	88,5%	84,8%	

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

	ANNO 2021		TOTALE BERICA
	HOSPICE		
	DISTRETTO EST	DISTRETTO OVEST	
N. POSTI LETTO	9	7	16
N. UTENTI DIMESSI	242	113	355
N. GIORNATE DI DEGENZA	2.304	1.559	3.863
DEGENZA MEDIA	9,5	13,8	10,9
TASSO UTILIZZO POSTI LETTO	82,4%	79,4%	

DISABILI:

	BERICA	% 2021- 2020
INTERVENTI SEMI-RESIDENZIALI (n. utenti)	768	-5,0%
<i>di cui presso strutture a Gestione diretta (CEOD)</i>	80	
<i>di cui Progetti Sperimentali</i>	93	
INTERVENTI RESIDENZIALI (n. utenti)	338	-8,3%
<i>di cui presso strutture a Gestione diretta</i>	23	
PROGETTI A SOSTEGNO DELLA DOMICILIARITA' E DELL'AUTONOMIA PERSONALE - escluse ICD - (n. utenti)	257	-8,5%
<i>di cui Progetti "Dopo di Noi"</i>	70	
<i>di cui Progetti Vita Indipendente</i>	147	

SALUTE MENTALE:

	BERICA	% 2021- 2020
ATTIVITA' AMBULATORIALE DEI CENTRI DI SALUTE MENTALE E DCA		
N. PAZIENTI ATTIVI	6.485	4,6%
N. PRESTAZIONI	83.335	-0,6%
RICOVERI IN SPDC (strutture proprie)		
N. PAZIENTI	806	14,0%
N. GIORNATE DI DEGENZA	14.030	12,7%
INSERIMENTI SEMIRESIDENZIALI (n. utenti)	435	-0,7%
<i>di cui a Gestione Diretta o Mista</i>	311	-2,8%
<i>di cui presso Privato Convenzionato</i>	124	5,1%
INSERIMENTI RESIDENZIALI (n. utenti)	320	-3,0%
<i>di cui a Gestione Diretta o Mista</i>	177	1,7%
<i>di cui presso Privato Convenzionato</i>	139	-7,9%
<i>di cui in REMS</i>	4	-20,0%
INTERVENTI DOMICILIARI/ RESIDENZIALITA' LEGGERA (n. utenti)	55	37,5%

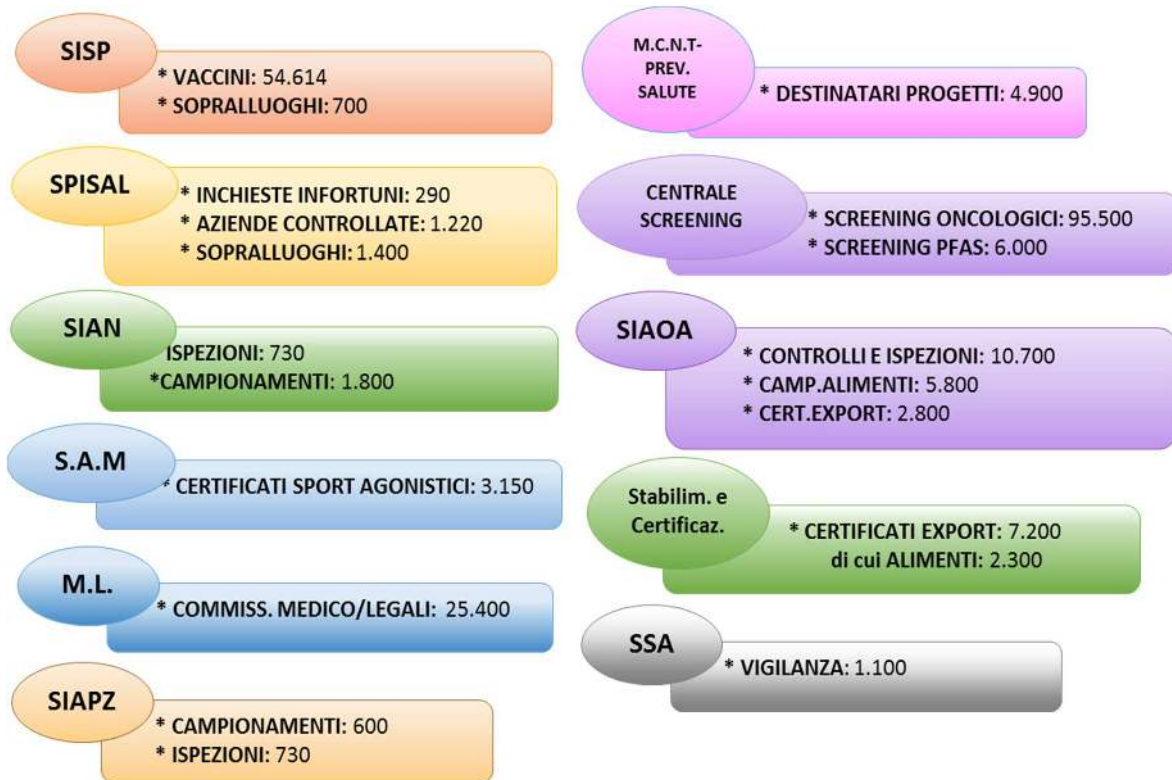
CONSULTORI FAMILIARI-ETA' EVOLUTIVA:

	BERICA	% 2021-2020
CONSULTORI FAMILIARI		
N. UTENTI TOTALI	4.449	-5,4%
<i>di cui stranieri</i>	1.361	-2,4%
<i>di cui IVG</i>	296	-8,1%
<i>N. UTENTI area psicologico-sociale</i>	1.668	19,7%
<i>N. UTENTI area ostetrico-ginecologica</i>	3.855	-5,9%
N. PRESTAZIONI TOTALI	48.908	20,8%
PREVENZIONE E SOSTEGNO: corsi di accompagnamento alla nascita (n. utenti)	-	-100,0%
PREVENZIONE E SOSTEGNO: educazione affettività e sessualità (n. utenti)	-	-100,0%
SERVIZIO ADOZIONI (Servizio unico aziendale)		
N. UTENTI TOT.	563	23,2%
N. PRESTAZIONI	2.067	15,0%
TUTELA MINORI		
N. MINORI TRATTATI	1.097	2,5%
<i>N. MINORI inseriti in struttura o con assistenza educativa domiciliare</i>	296	-29,9%
N. MINORI IN AFFIDO	137	-7,4%
ETA' EVOLUTIVA (n. utenti)		
N. UTENTI TOTALI	4.639	
PSICOLOGIA DISTRETTUALE	2.466	42,8%
LOGOPEDIA DISTRETTUALE	2.040	27,7%
ALTRE FIGURE (assist. Sociale, educatore, fisioterapista, psicomotricista)	1.531	22,3%
ASSISTENZA SCOLASTICA	511	5,6%
DISABILI SENSORIALI (attività provinciale)	164	-16,8%
NEUROPSICHIATRIA INFANTILE		
N. UTENTI TOT.	2.099	37,6%
N. PRESTAZIONI	6.836	
L'ARCA - Centro Regionale di protezione e cura dei minori, ragazzi e famiglie		
N. MINORI PRESI IN CARICO per abuso, maltrattamento o reato	177	17,2%

DIPARTIMENTO PER LE DIPENDENZE:

	BERICA	% 2021-2020
ATTIVITA' AMBULATORIALE		
N. UTENTI	2.846	-4,1%
<i>di cui per Attività in Carcere</i>	241	-3,2%
N. PRESTAZIONI	150.403	-13,1%
INSERIMENTI IN COMUNITA' TERAPEUTICHE		
N. UTENTI	297	8,4%
N. GIORNATE DI PRESENZA	51.244	-4,4%

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. 11305 del 14 aprile 2022 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 2021.

Il bilancio consuntivo 2021, 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 € 18.346.407,81. L'area sociale chiude in pareggio.

Il finanziamento indistinto - contabilizzato con competenza 2021 nella voce (A.1.A.1) *Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto* - è stato definito in € 865.840.866,45 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. 1237 del 14 settembre 2021 *"Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2021"*.
3. DGR in corso di adozione: *"Riconoscimento della gestione dei flussi finanziari relativi ai finanziamenti della GSA dell'esercizio 2021 effettuati attraverso Azienda Zero e destinazione delle risorse non utilizzate"*.

L'esercizio 2021 ha visto un notevole incremento delle assegnazioni di risorse disponibili per questa Azienda pari ad € 44.486.700,00 finalizzate per € 33.636.900,62 a copertura dei costi delle attività di contrasto all'emergenza epidemiologica da COVID-19 ed in parte a supporto degli investimenti degli enti del SSR. Contestualmente, però, a causa dei periodi di chiusura dell'attività non urgente, sono diminuite altre voci di ricavo dell'Azienda, quali ticket ed intramoenia, con una riduzione complessiva di € 5.286.024,67.

In linea con quanto accaduto nel 2020, anche durante il corrente esercizio si è registrato un importo notevole di rettifiche di contributi per finanziamento degli investimenti (+ € 14.520.628,60 rispetto al 2019), 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.

L'Azienda presenta un incremento di pressoché tutti i costi della produzione per complessivi € 57.417.896,55 in buona parte conseguenza delle attività di contrasto al Covid (€ 42.220.525,33). Nelle sezioni specifiche di questa relazione saranno analizzati e motivati tali incrementi per singola area di afferenza.

Nell'area straordinaria si rileva una sostanziale stabilità.

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	1.036.525.788,68	100,00%
AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio	889.672.381,22	85,83%
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-24.020.628,60	-2,32%
AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	16.411.211,36	1,58%
AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	121.794.402,52	11,75%
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.327.390,68	0,61%
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	12.906.082,53	1,25%
AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00%
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	13.434.948,97	1,30%
B - TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	705.435.957,56	100,00%
BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari	182.411.872,60	25,86%
BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	3.448.922,15	0,49%
BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari	412.377.155,68	58,46%
BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	71.869.353,48	10,19%
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	23.622.162,85	3,35%
BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi	6.798.466,58	0,96%
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione	4.200.341,64	0,60%
BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze	707.682,58	0,10%
C - VALORE AGGIUNTO	331.089.831,12	
D - BA2080) Totale Costo del personale	299.852.847,00	
E - EBITDA RISULTATO OPERATIVO LORDO-MARGINE SANITARIO LORDO	31.236.984,12	
F - AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	52.404.215,23	100,00%
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.672.571,28	3,19%
BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	24.617.062,24	46,98%
BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	515.489,53	0,98%
BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio	25.599.092,18	48,85%
G - EBIT RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA-MARGINE SANITARIO NETTO	-21.167.231,11	
H - RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	2.547.519,33	
CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	20.696,28	1%
DZ9999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0%
J - EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.526.823,05	99%
K - RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE	-18.619.711,78	
I - YZ9999 Totale imposte e tasse	22.128.391,17	
L - RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI	-40.748.102,95	
AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	22.401.695,14	
M - RISULTATO DI ESERCIZIO	-18.346.407,81	

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.

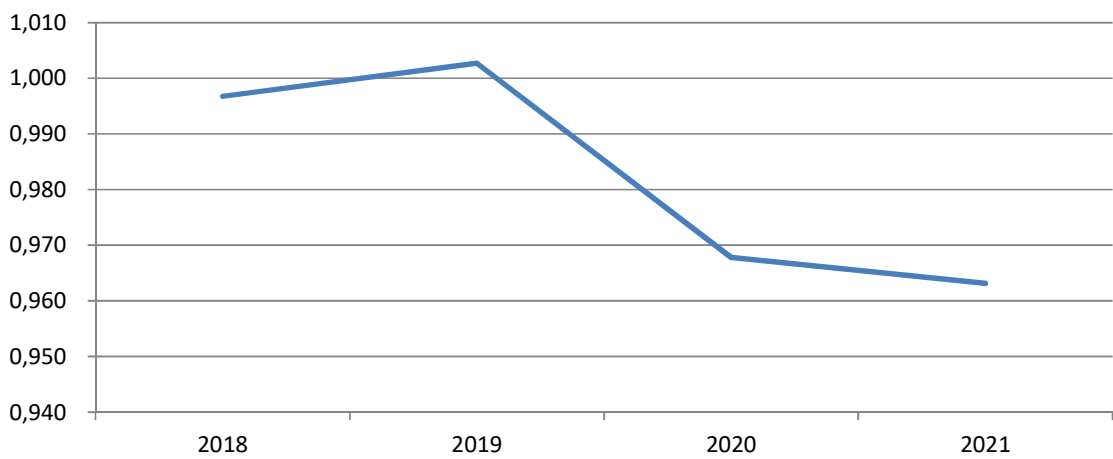
Separare il risultato economico della gestione caratteristica dal risultato economico della gestione non tipica consente di isolare e mettere in evidenza il reddito operativo, risultato che sancisce la qualità e la sostenibilità economica della missione aziendale.

Nell'esercizio 2021 il Risultato Operativo della gestione Caratteristica, o EBIT (Earning Before Interest and Tax), per l'Azienda ULSS 8 Berica è negativo e pari a - € 21.244.774,58. Nonostante le forti risorse assegnate per fronteggiare la pandemia, i costi sostenuti per la campagna di vaccinazione, il tracciamento dei contagi e le azioni per il contenimento e l'assistenza ai malati di Covid hanno generato un EBIT negativo di € 10.672.015,62.

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. <i>Equilibrio economico sanitario</i>													
<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	1.058.986.500,67	Valore Anno 2021	Valore obiettivo: ≥ 1										
Valore denominatore	1.099.513.723,99	0,96											
 <table><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><tr><td>2021</td><td>0,963</td></tr></tbody></table>				Anno	Indice	2018	0,997	2019	1,003	2020	0,968	2021	0,963
Anno	Indice												
2018	0,997												
2019	1,003												
2020	0,968												
2021	0,963												
L'indice 2021 è sostanzialmente stabile al di sotto del valore obiettivo. 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

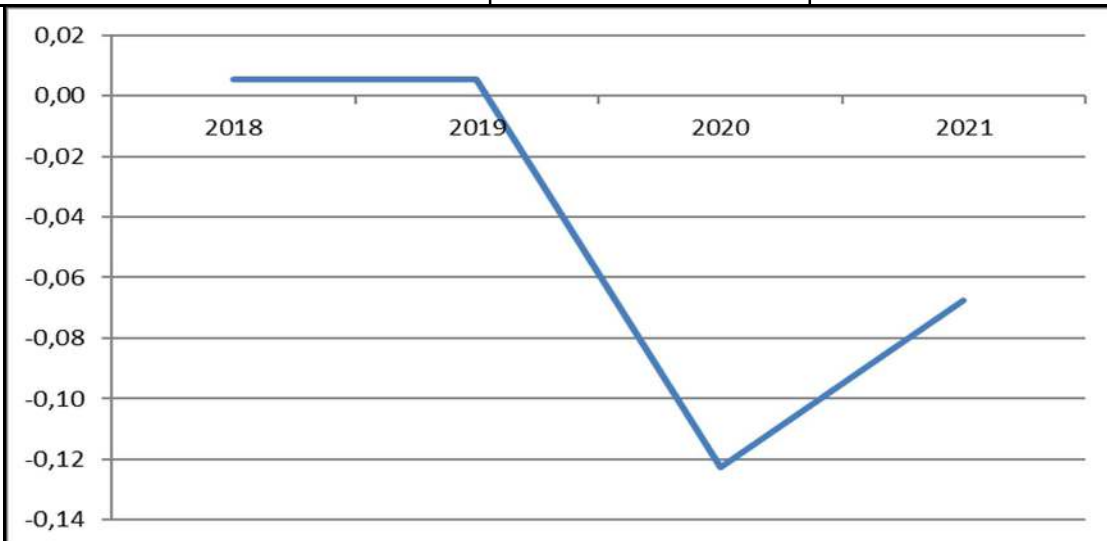
Valore informativo

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).

Modalità di costruzione

$$\frac{\text{Risultato d'Esercizio}}{\text{Patrimonio Netto (PN)}}$$

Valore numeratore	- 18.346.407,81	Valore Anno 2021	Valore obiettivo: ≥ 0 (con numeratore e denominatore positivi)
Valore denominatore	270.849.950,55	- 0,0677	



L'indice evidenzia il permanere di un disequilibrio generato dalla particolare contingenza pandemica. La situazione peraltro risulta controllata, sia per il ripristino del Patrimonio Netto grazie ai provvedimenti di ripiano della perdita 2020, sia perché il disavanzo 2021 è comunque più contenuto del disavanzo 2020.

3. ROI (Return On Investment)

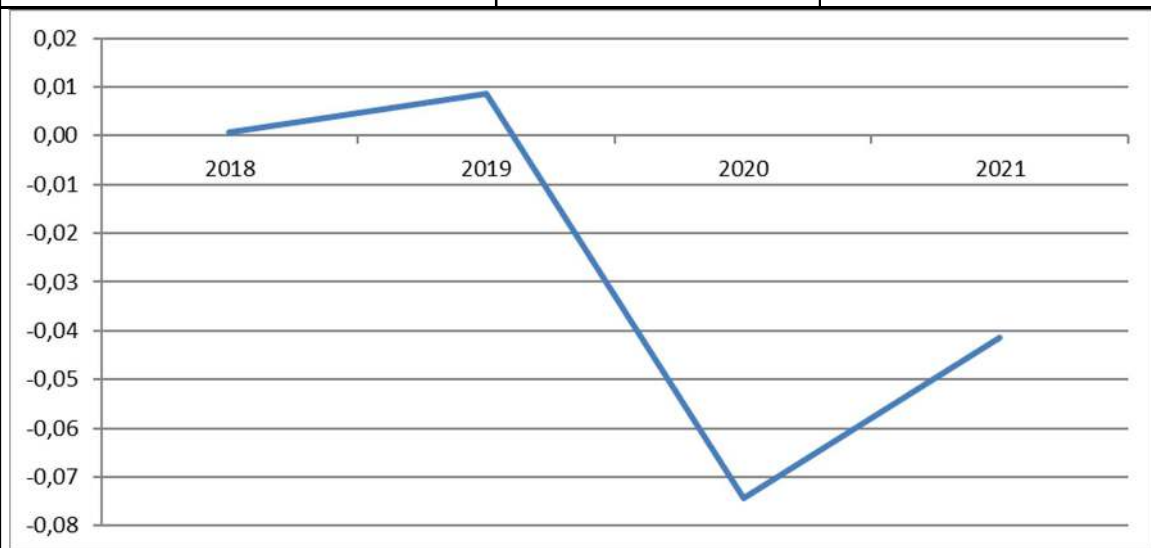
Valore informativo

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).

Modalità di costruzione

$$\frac{\text{Reddito Operativo della Gestione Caratteristica}}{\text{Totale Attivo}}$$

Valore numeratore	-21.244.774,58	Valore Anno 2021	Valore obiettivo: $\geq$ Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore denominatore	512.331.308,06	- 0,0415	



Il tasso di inflazione relativo all'anno 2021 è pari a + 1,9%. Quindi il valore reale del Patrimonio aziendale oltre ad essere eroso dal risultato negativo di Esercizio, risulta eroso anche dall'inflazione che nel 2021, e ancor più nel 2022, risulta in netta ripresa trascinata dal picco dei costi dell'energia (+ 7%).

4. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica

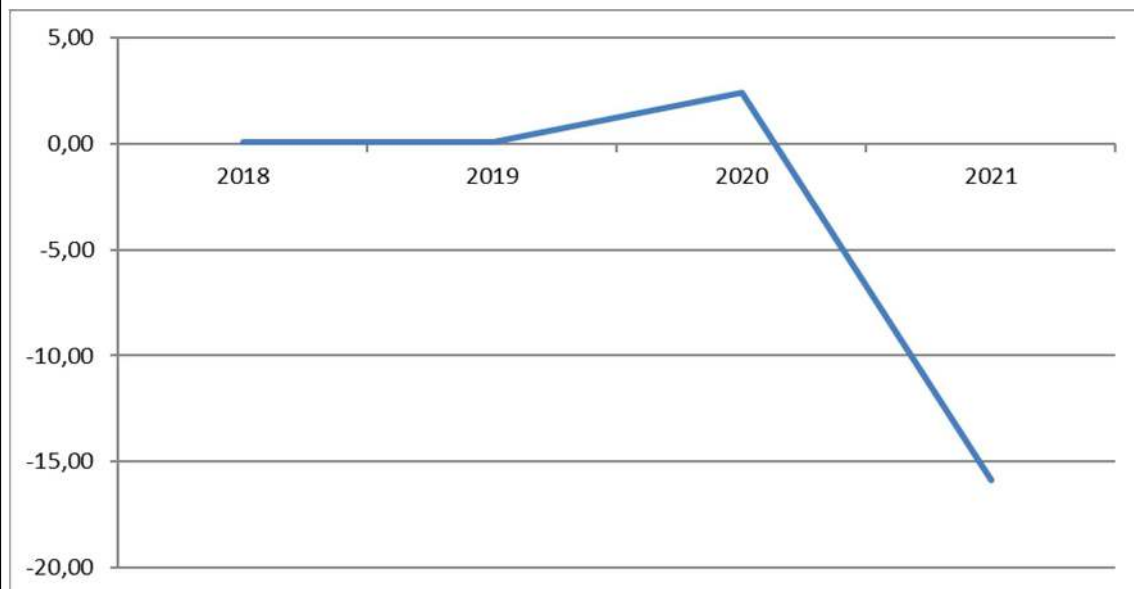
Valore informativo

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.

Modalità di costruzione

$$\frac{\text{Risultato d'Esercizio}}{\text{Risultato della Gestione Caratteristica} + A.7 \text{ Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio}}$$

Valore numeratore	-18.346.407,81	Valore Anno 2021 -15,86	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	1.156.920,56		



L'indicatore segnala 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 per € 2.604.366,52, l'area finanziaria è stata sostanzialmente neutra e l'area tributaria ha assorbito risorse in maniera rilevante (- € 22.128.391,17).

5.1.2 Analisi Patrimoniale

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO CRITERIO FINANZIARIO	ANNO 2021 (Valore Assoluto)	ANNO 2021 (Valore %)
1 LIQUIDITA'	169.754.032,26	
1.1 LIQUIDITA' IMMEDIATE	50.108.634,63	30%
1.1.2 ABA720 (B.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	0%
1.1.1 ABA750 (B.IV) Disponibilità Liquide	50.108.634,63	30%
1.2 LIQUIDITA' DIFFERITE	119.645.397,63	70%
1.2.1 Crediti entro 12 mesi (della Voce B.II, SP ATTIVO)	118.888.569,22	70%
1.2.2 ACZ999 (C) Ratei e risconti attivi	756.828,41	0%
2 DISPONIBILITA' (Voce B.I, SP ATTIVO):	27.403.291,29	
2.1 ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari	26.529.855,05	97%
2.2 ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	873.436,24	3%
3 ATTIVO CORRENTE (1 + 2)	197.157.323,55	
4 ATTIVO IMMOBILIZZATO	315.173.362,89	
4.1 AAA000 (A.I) Immobilizzazioni Immateriali	6.185.635,50	2%
4.2 AAA270 (A.II) Immobilizzazioni Materiali	246.686.762,72	78%
4.3 AAA640 (A.III) Immobilizzazioni Finanziarie	44.594,00	0%
4.4 Crediti oltre 12 mesi (della Voce B.II, SP ATTIVO)	62.256.370,67	20%
5 TOTALE IMPIEGHI O CAPITALE INVESTITO (3 + 4)	512.330.686,44	
6 PASSIVO CORRENTE	238.645.344,68	
6.1 PBZ999 (B) Fondi per rischi e oneri	65.477.575,41	27%
6.2 Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	170.311.145,10	71%
6.3 PEZ999 (E) Ratei e risconti passivi	2.856.624,17	1%
7 PASSIVO CONSOLIDATO	2.835.391,21	
7.1 Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	179.560,04	6%
7.2 PCZ999 (C) Trattamento Fine Rapporto	2.655.831,17	94%
8 PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO	270.849.950,55	
8.1 PAA000 (A.I) Fondo di dotazione	16.520.912,35	6%
8.2 PAA010 (A.II) Finanziamenti per investimenti	265.216.860,26	98%
8.3 PAA100 (A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	6.090.346,23	2%
8.4 PAA110 (A.IV) Altre riserve	1.368.239,52	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	- 18.346.407,81	-7%
9 TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6 + 7 + 8)	512.330.686,44	
10 CAPITALE DI TERZI (6 + 7)	241.480.735,89	

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.

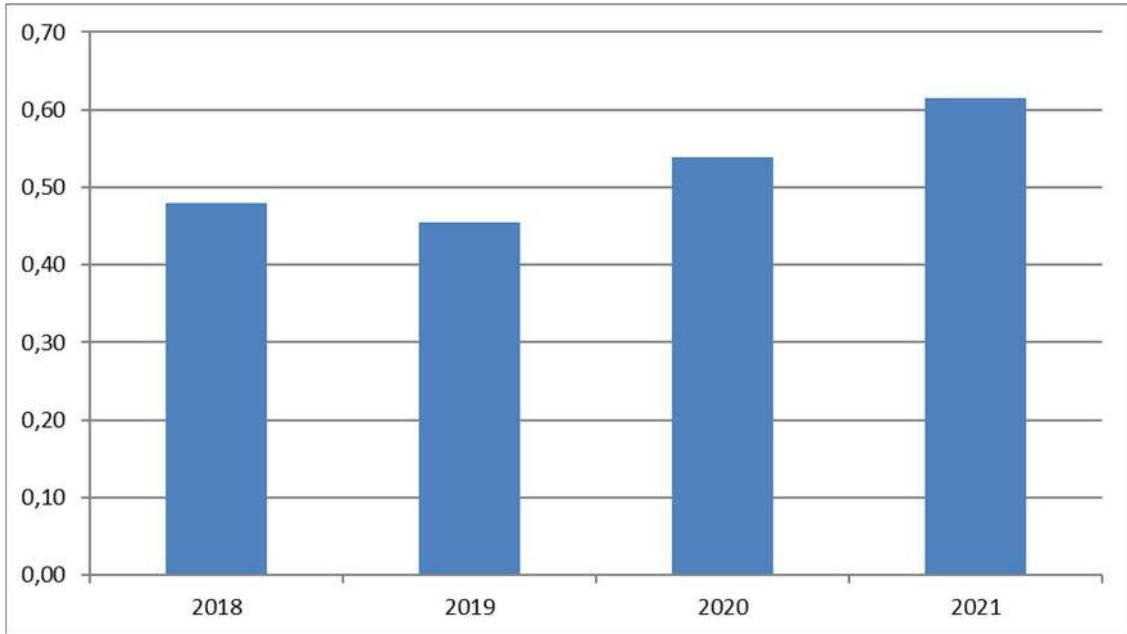
Tale riclassificazione dello Stato Patrimoniale diviene utile per poter indagare, attraverso appositi indici e parametri, la condizione dell'Azienda, verificando l'efficace coordinamento temporale tra grado di esigibilità delle fonti di finanziamento e grado di liquidità degli impieghi ed evidenziando 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	315.173.362,89	Valore Anno 2021 0,62	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8										
Valore denominatore	512.330.686,44												
<table><caption>Dati per il grafico a barre: Indice di rigidità degli impieghi</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><tr><td>2021</td><td>0,62</td></tr></tbody></table>				Anno	Indice	2018	0,48	2019	0,45	2020	0,54	2021	0,62
Anno	Indice												
2018	0,48												
2019	0,45												
2020	0,54												
2021	0,62												
L'andamento dell'indicatore è legato ad una analisi più corretta dei crediti, che classifica tra i crediti a medio/lungo termine quelli relativi a finanziamenti per investimenti che non si prevede di incassare nel corso dell'esercizio 2022. In questo modo sono stati riclassificati tra i crediti a lungo termine circa 62 mln relativi a lavori a durata pluriennale, mentre sono stati considerati a breve termine i crediti per i quali è già stata trasmessa una richiesta di erogazione ed il 50% delle quote lavori finanziati che si prevede di effettuare nel 2022. L'aumento della liquidità aziendale legato all'erogazione dei contributi per ripiano perdite e di risorse destinate alla copertura dei costi per l'emergenza Covid mantiene comunque l'indicatore sotto il livello considerato ottimale del 70/80%.													

2. Andamento investimenti

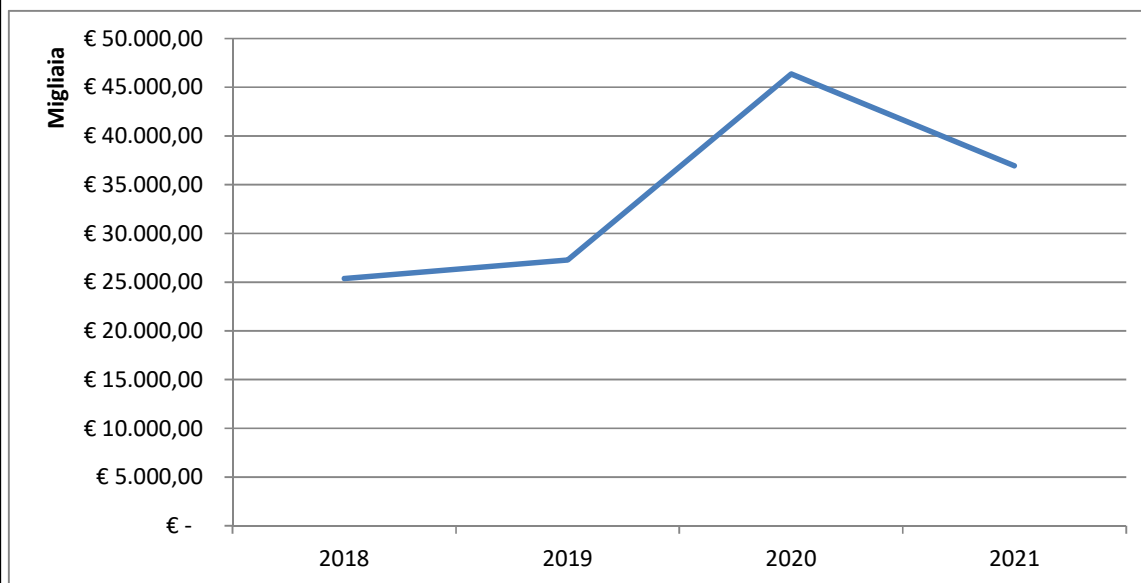
Valore informativo

Il presente indicatore consente di monitorare l'andamento in valore assoluto delle attività di investimento dell'azienda volte al miglioramento/mantenimento del proprio patrimonio immobiliare e tecnologico.

Modalità di costruzione

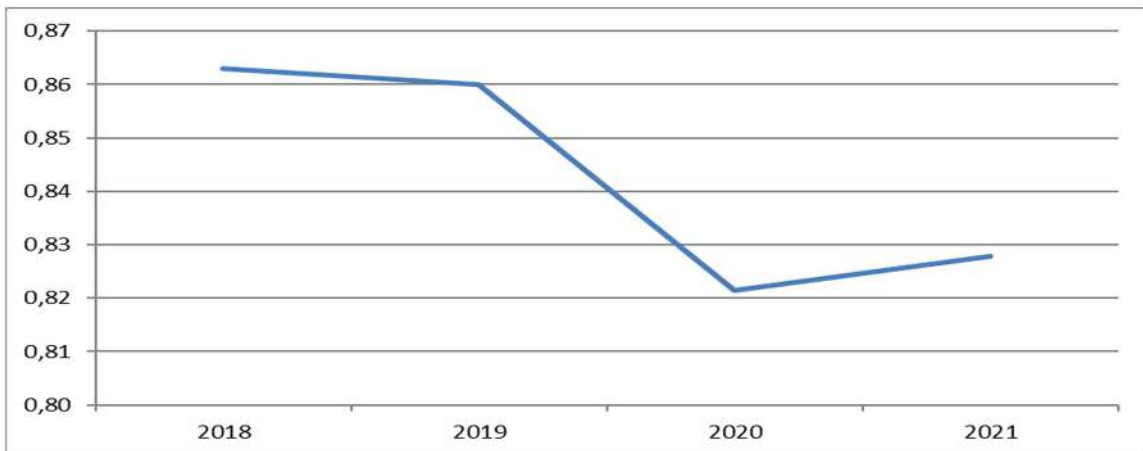
Gli investimenti da considerare derivano dalla somma delle acquisizioni di immobilizzazioni materiali e immateriali riportate in nota integrativa.

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



Gli Investimenti capitalizzati nell'esercizio 2021 sono stati pari ad € 36.950.318,41 mentre gli ammortamenti sono stati di € 26.289.633,52. Nel 2021 sono ripresi a pieno ritmo i lavori programmati e avviati prima della fase pandemica e sono stati in buona parte realizzati gli interventi previsti dalla DGR 782/2020. Il rapporto investimenti/ammortamenti nel 2021 è stato di 1,41, mentre nel 2020 è stato di 1,88, nel 2018 e 2019 era di 1,25 e fino al 2017 era stato costantemente inferiore ad 1. Anche a seguito degli interventi previsti con il PNRR, si è aperto un periodo che sarà dedicato all'innovazione e riqualificazione delle strutture sanitarie.

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> Fondo di Ammortamento Costo Storico	<i>Modalità di costruzione: Impianti e macchinari</i> Fondo di Ammortamento Costo Storico	<i>Modalità di costruzione: Fabbricati</i> Fondo di Ammortamento Costo Storico

3. Indice di obsolescenza Attrezzature sanitarie e scientifiche			
Valore informativo			
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.			
Modalità di costruzione			
		Fondo di Amm.to	
		Costo Storico	
Valore numeratore	140.681.893,7	Valore Anno 2021	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore	169.931.492,2	0,83	
			
L'indice evidenzia un grado di obsolescenza delle Attrezzature Sanitarie decisamente più elevato del valore obiettivo e sostanzialmente stabile rispetto all'esercizio precedente. Nel corso del 2021 l'attività di investimento in attrezzature è leggermente rallentata in quanto i progetti più impegnativi (es sala ibrida, acceleratore lineare ecc.) hanno subito un rallentamento per lasciare la precedenza alle progettualità legate alla DGR 782/2020 e alla pianificazione degli interventi del PNRR.			

4. Indice di obsolescenza Impianti e macchinari

Valore informativo

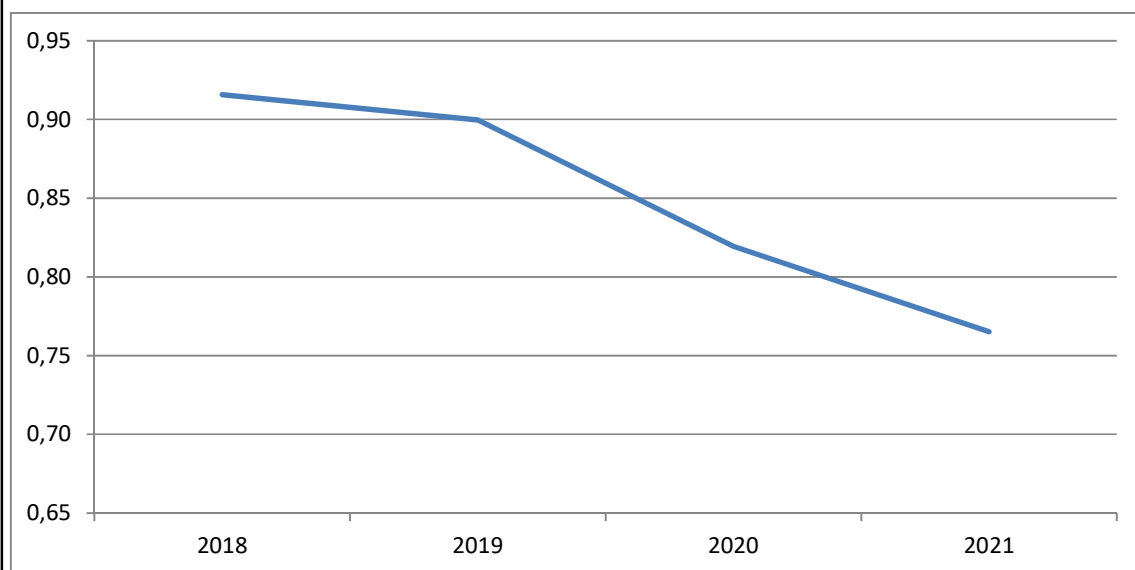
L'indice di obsolescenza deve essere applicato agli impianti e macchinari segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. 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

Fondo di Ammortamento

Costo Storico

Valore numeratore	44.920.876,49	Valore Anno 2021	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore	58.706.017,23	0,77	



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, ed in particolare ai lavori della DGR 782/2020.

5. Indice di obsolescenza Fabbricati

Valore informativo

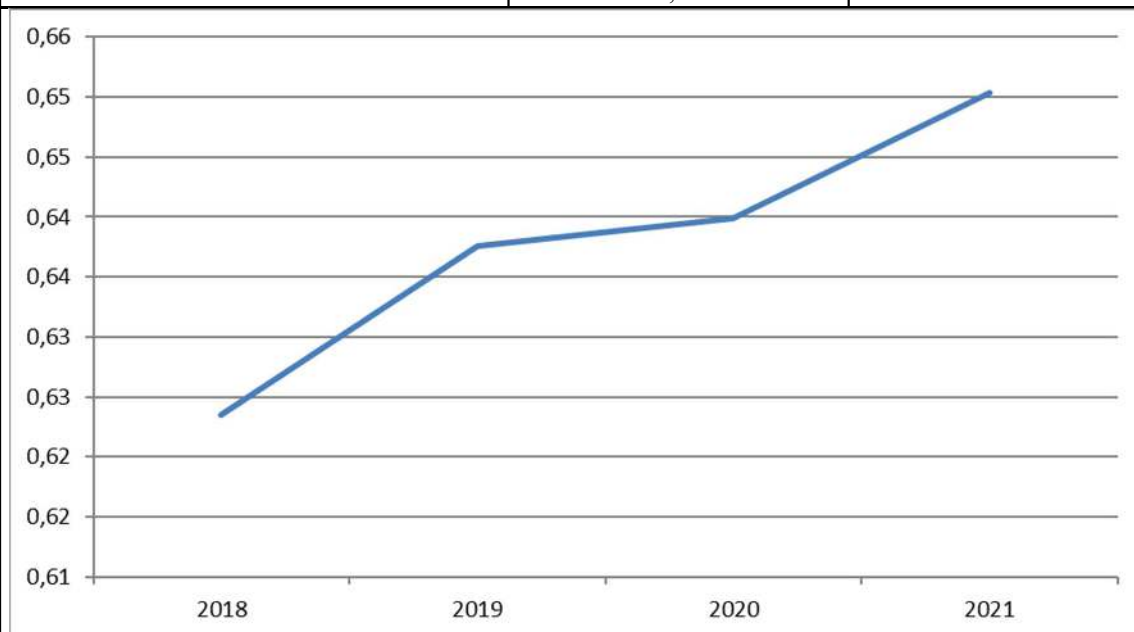
L'indice di obsolescenza deve essere applicato ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice 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.

Modalità di costruzione

Fondo di Ammortamento

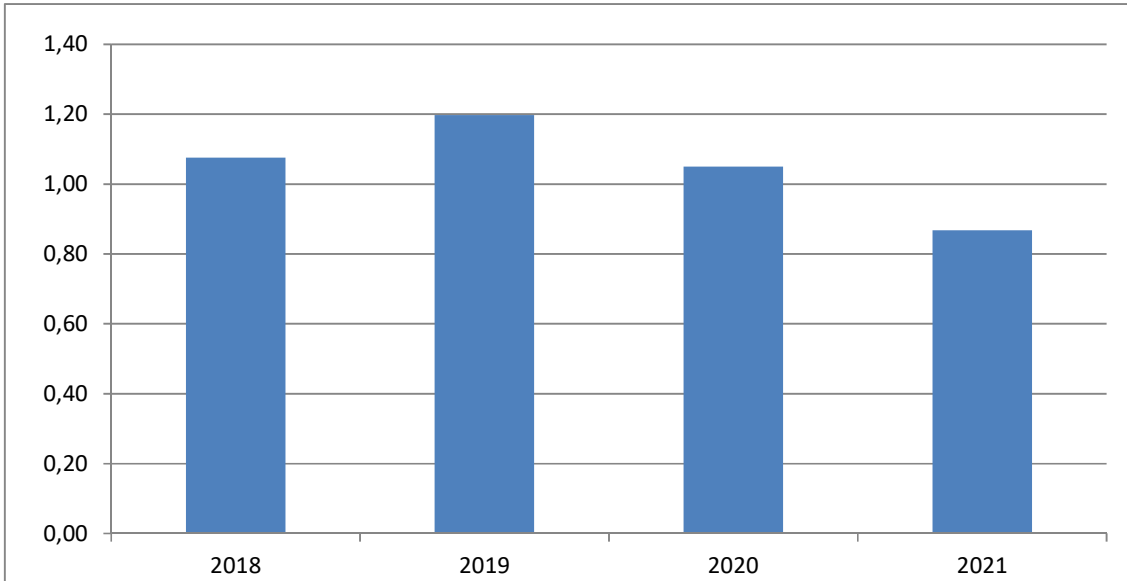
Costo Storico

Valore numeratore	265.723.322,85	Valore Anno 2021 0,65	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore	408.556.584,50		



L'indicatore evidenzia un grado di obsolescenza dei Fabbricati leggermente in crescita. 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.

2. Livello di indebitamento sostenibile:

6. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato			
<i>Valore informativo</i>			
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.			
<i>Modalità di costruzione</i>			
		$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Passivo Consolidato}}{\text{Immobilizzazioni (A)}}$	
Valore numeratore	273.685.341,76	Valore Anno 2021	Valore Obiettivo: ≥ 1
Valore denominatore	315.173.362,89	0,87	
			
L'indicatore nel 2021 è condizionato dallo spostamento di par parte dei finanziamenti in conto capitale (la quota che non si prevede di incassare nel 2022) nell'attivo immobilizzato. Una parte dei finanziamenti di investimenti deriva dalla distrazione di risorse correnti e rettifica di ricavi FSR per destinazione a copertura di investimenti. Inoltre anche nel 2021 l'aumento delle spese solo parzialmente coperto dall'incremento dei contributi in conto esercizio ha impedito di generare nuove riserve da destinare a investimenti futuri.			

7. Istogramma di composizione attivo e passivo

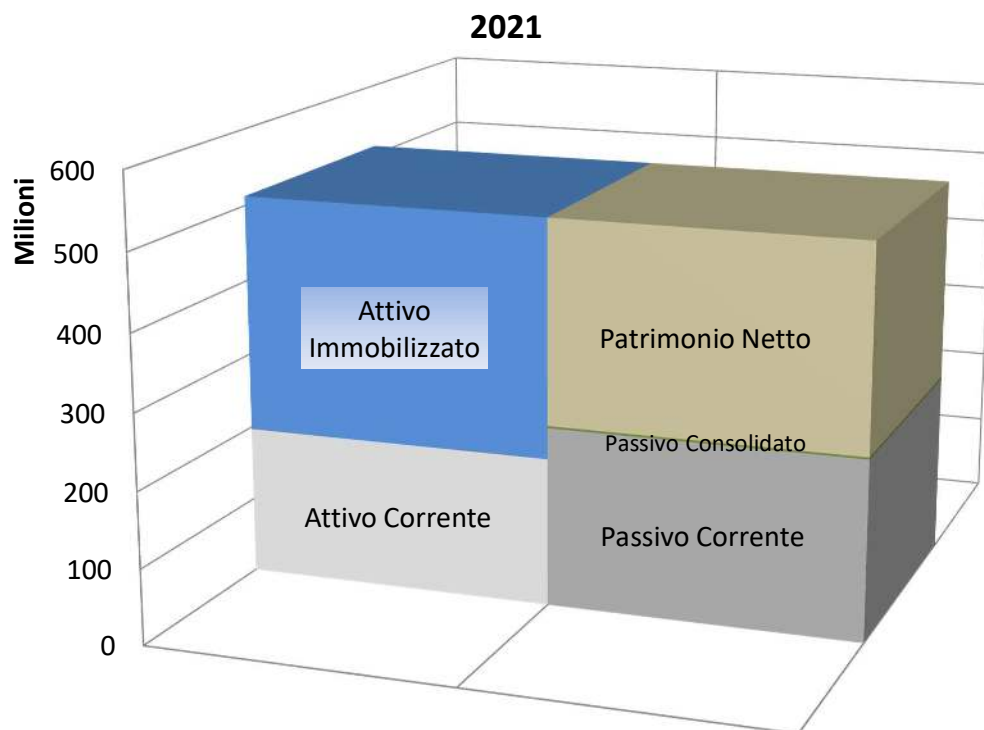
Valore informativo

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 in lieve squilibrio a causa della carenza di fonti di finanziamento adeguate alla copertura dei livelli di investimento necessari per mantenere l'aggiornamento tecnologico e il livello di sicurezza necessari all'interno delle strutture sanitarie. Nel corso del 2021 il livello di indebitamento corrente si è incrementato in correlazione con l'incremento del livello di spesa, mentre l'attivo immobilizzato si è incrementato sia in esito all'incremento del livello degli investimenti sia per la più corretta classificazione dei crediti tra breve e lungo termine.

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

8. Indice di solidità del patrimonio aziendale			
Valore informativo 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 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.			
Modalità di costruzione (A.I) Fondo di Dotazione + (A.IV) Altre Riserve + (A.VII) Utile (Perdita) d'esercizio (PN) Patrimonio Netto			
Valore numeratore	- 457.255,94	Valore Anno 2021	Valore Obiettivo:> 0 (con numeratore e denominatore positivi)
Valore denominatore	270.849.950,55	- 0,0017	
0,08 0,06 0,04 0,02 0,00 -0,02 -0,04 -0,06 2018 2019 2020 2021			
L'indicatore è leggermente 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.			

○ **9. Indice di onerosità dei debiti finanziari**

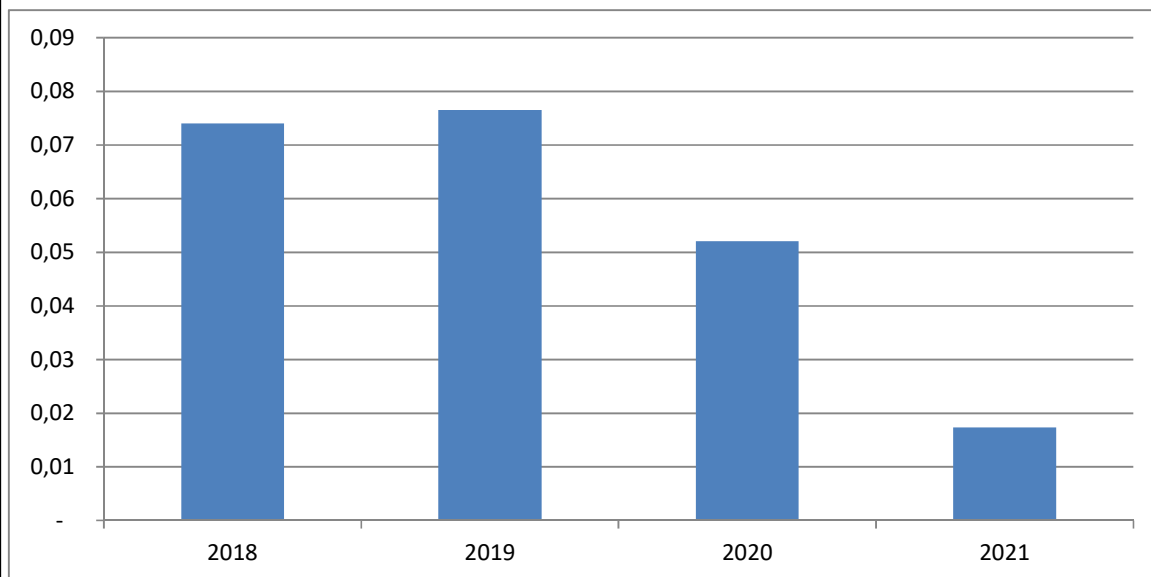
Valore informativo

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

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

Valore numeratore	13.795,17	Valore Anno 2021	Valore Obiettivo: ≤ Euribor
Valore denominatore	794.453,78	0,017	



L'azienda non ha attualmente mutui accessi e non utilizza l'anticipazione di Tesoreria. Anche nel 2021 gli addebiti per interessi moratori confermano il trend in riduzione rispetto agli esercizi precedenti, anche grazie alle buone performance in termini di tempestività di pagamenti e di contenimento del debito scaduto. 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 31/12/2021 era pari a - 0,49.

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 2020	ANNO 2021
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) Risultato di esercizio	- 30.994.149,80	- 18.346.407,81
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi no	8.033.501,77	10.712.440,87
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	- 10.534.453,39	8.552.559,82
Crediti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	987.482,79	- 7.611.037,93
Debiti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	- 7.799.955,01	15.455.915,17
Variazione Rimanenze	- 3.721.981,17	707.682,58
A - Totale operazioni di gestione reddituale	- 33.495.101,42	918.592,88
B - Totale attività di investimento	- 46.631.898,86	- 36.934.336,50
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 46.727.031,62	- 37.083.867,21
Dismissione di Immobilizzazioni	95.132,76	149.530,71
C - Totale attività di finanziamento	38.846.528,07	63.837.779,72
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	37.677.958,79	32.831.312,20
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	1.181.910,13	30.994.149,80
Debiti verso Istituto Tesoriere (Bolli e commissioni)	- 13.340,85	12.317,72
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	- 41.280.472,21	27.822.036,10
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	- 41.280.472,21	27.822.036,10

Il flusso di cassa della gestione reddituale corrente ha un impatto finanziario sostanzialmente neutro in quanto:

- La gestione economica, che al netto delle voci di conto economico che non hanno effetto sulla liquidità ha comportato una diminuzione finanziaria di € 7.633.966,94;
- Si è posta maggiore attenzione nella gestione dei cicli di pagamento e dei livelli di debito, per cui pur innalzando il livello di debito complessivo al 31.12, è stato notevolmente ridotto il debito scaduto;
- Sono aumentati i crediti verso altri soggetti pubblici, in buona parte relativi a regolazioni di partite tra area sociale e sanitaria non compensate (sono in aumento infatti anche gli altri debiti verso soggetti pubblici)

Le attività di investimento e di finanziamento hanno sostanzialmente generato un flusso:

- Negativo per la parte investimenti, dove le fonti di finanziamento dedicate assegnate sono state inferiori al fabbisogno;
- Positivo per quanto riguarda l'assegnazione e tempestiva erogazione delle risorse a copertura dei costi della pandemia e del ripiano delle perdite pregresse.

1. Indice di tempestività dei pagamenti

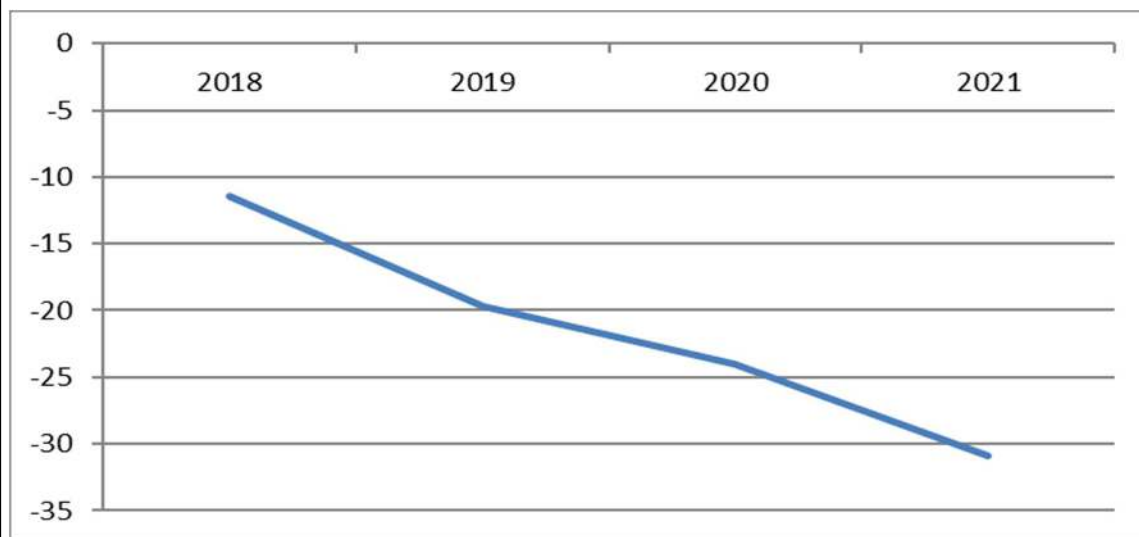
Valore informativo

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.

Modalità di costruzione

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	- 12.492.460.360,10	Valore Anno 2021	Valore obiettivo: 0
Valore denominatore	404.666.187,97	- 30,87	



L'indice di tempestività dei pagamenti riferito al 2021, segna un ulteriore miglioramento rispetto al 2020 (- 24,04). Nonostante nella prima metà dell'anno la scarsità di risorse finanziarie abbia costretto ad un attento monitoraggio dei pagamenti, l'azienda ha mantenuto buone performance di pagamento, seppure con alcune sacche di criticità dovute a situazioni organizzative particolari di alcune aree aziendali. E' proseguito un attento monitoraggio periodico dello scaduto con tempestiva comunicazione ai servizi delle situazioni critiche.

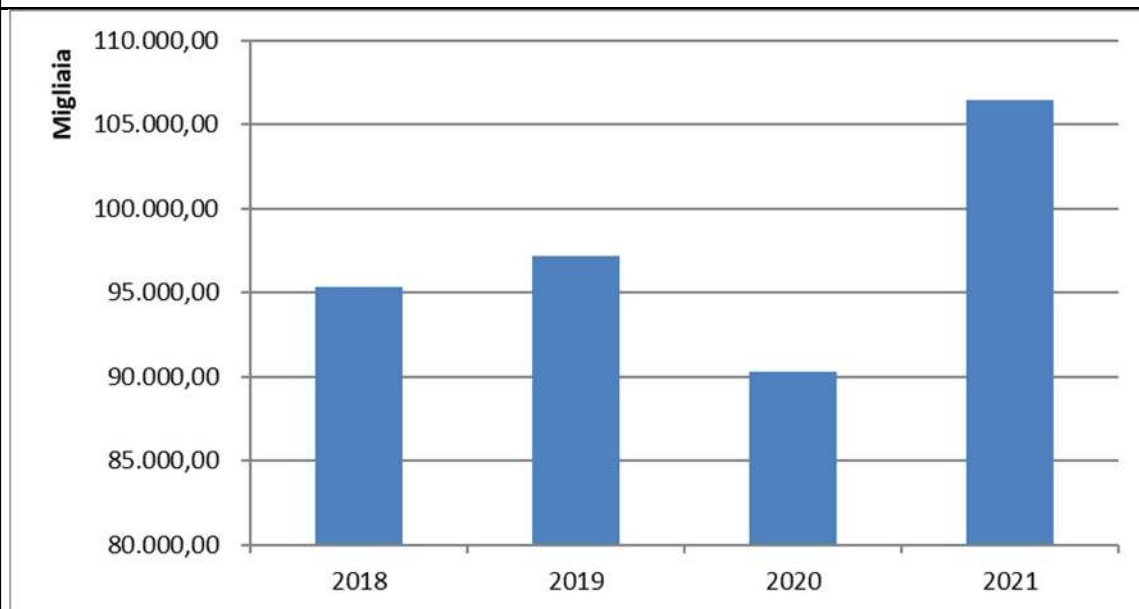
2. Andamento debiti verso fornitori*Valore informativo*

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.

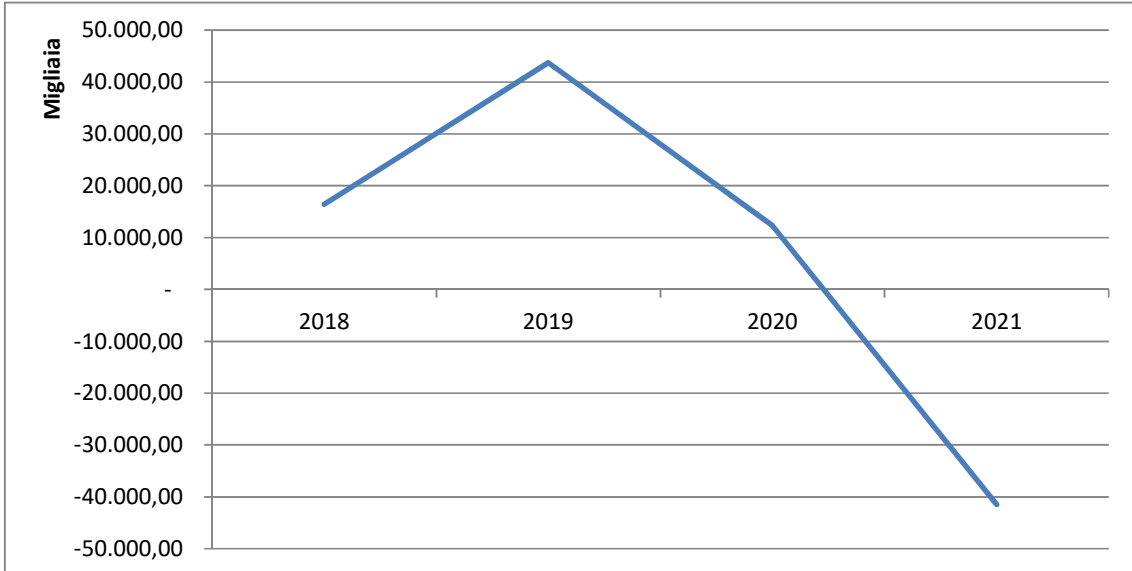
Modalità di costruzione

Il dato viene recuperato dalla voce (D.VII) "Debiti verso fornitori" presente all'interno dello Stato Patrimoniale.

Valore Obiettivo: 1/6 rispetto al valore dei debiti verso fornitori sorti durante l'anno (scadenza a 60 gg)



Lo stock di debito verso fornitori al 31/12/2021 risulta in aumento rispetto al 2020, e leggermente in supero rispetto all'obiettivo fissato: rappresenta infatti il 17,8% dei debiti sorti nell'esercizio. I debiti verso fornitori sorti nell'anno ammontano infatti ad € 596.739.228,67 in aumento del 3,54% rispetto all'anno precedente, mentre lo stock di debito a fine anno risulta in aumento del 17,9% rispetto al 31/12/2020. Peraltro a tale aumento di stock di debiti ha corrisposto una riduzione notevole dello stock di scaduto, a dimostrazione della miglior gestione complessiva della liquidità.

3. Capitale circolante netto (CCN)												
Valore informativo 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.												
Modalità di costruzione Attivo Corrente – Passivo Corrente												
Valore anno 2021	- 41.488.021,13	Valore obiettivo: ≥ Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)										
Migliaia <table><thead><tr><th>Anno</th><th>CCN (Migliaia)</th></tr></thead><tbody><tr><td>2018</td><td>15.000,00</td></tr><tr><td>2019</td><td>45.000,00</td></tr><tr><td>2020</td><td>10.000,00</td></tr><tr><td>2021</td><td>-41.488,02</td></tr></tbody></table>			Anno	CCN (Migliaia)	2018	15.000,00	2019	45.000,00	2020	10.000,00	2021	-41.488,02
Anno	CCN (Migliaia)											
2018	15.000,00											
2019	45.000,00											
2020	10.000,00											
2021	-41.488,02											
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 2021 è nettamente negativo in quanto nel 2021 è stata effettuata una analisi più approfondita dei crediti, spostando dall'attivo corrente i crediti per finanziamenti in conto capitale che non si prevede di incassare entro i 12 mesi. Se avessimo utilizzato anche nel 2021 lo stesso criterio degli anni precedenti, il CCN sarebbe stato di circa 20 mln di euro, quindi in crescita rispetto all'anno precedente.												

4. Margine di tesoreria*Valore informativo*

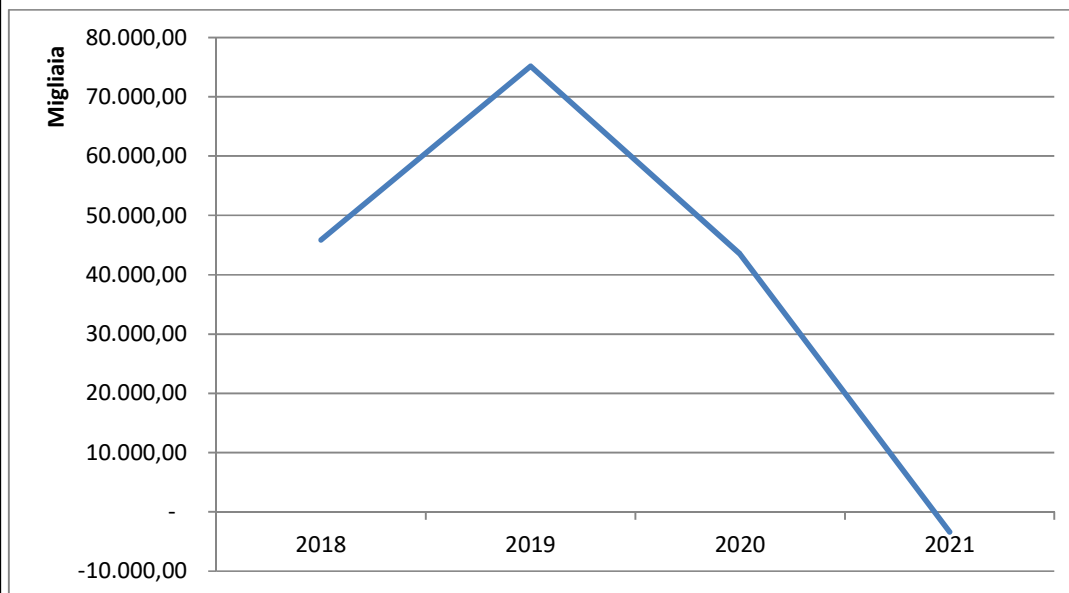
L'indice consente di approfondire l'analisi dell'equilibrio finanziario di breve termine, tenendo presenti solamente le voci con maggior grado di liquidità e aventi scadenza entro il termine dell'esercizio

Modalità di costruzione

[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 2021

- 3.413.737,01

Valore Obiettivo: ≥ 0 

Il margine di tesoreria risulta negativo, in netta riduzione rispetto all'anno precedente: l'azienda ha eroso le riserve di liquidità accantonate. Vale la stessa valutazione dell'indicatore precedente sulle modalità di calcolo.

5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati Economico-Finanziari

Con la DGR 958 del 13 luglio 2021, 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

S.A.2 – Efficienza finanziaria

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. 80 del 30/07/2021 ad oggetto "Disposizioni per l'anno 2021 in materia di personale del SSR –obiettivi di costo anno 2021", sono state fornite le soglie di costo 2021 relative al personale del SSR.

OBBIETTIVO 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	Scostamento Percentuale
Rispetto del vincolo di Bilancio programmato al netto dei costi e ricavi di cui COVID	- 18.346.407,81	- 6.405.220,75	-	- 6.405.220,75	100,0%

La perdita di esercizio pari ad € 18.346.407,81 è imputabile per € 11.941.187,06 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 - € 11.916.964,85 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.

Si devono inoltre considerare i costi indotti dalla pandemia, quali per esempio la presa in carico presso i servizi di ossigenoterapia domiciliare di pazienti ex Covid che per periodi più o meno lunghi necessitano di supporti respiratori (a titolo di esempio l'aumento del costo per noleggi di concentratori e ventilatori per pazienti domiciliari è aumentato di 240.000 nel solo distretto Ovest).

Complessivamente si quantificano € 1.533.942,43 di costi non rilevati con le metodiche del CECOV Ministeriale ma correlabili alla pandemia da Covid

Si segnalano inoltre alcuni altri fattori che hanno contribuito a generare il disavanzo aziendale:

- **Mancato finanziamento nell'anno 2021 dei costi per l'attività di screening della popolazione residente nelle aree inquinate da sostanze perfluoroalchiliche (PFAS).** L'azienda Ulss 8 Berica è capofila per l'attività di screening attivata con DGR 2133/2016, attività portata avanti dall'anno 2017 e finanziata con fondi dedicati, regionali e ministeriali. Nel 2021 la Regione Veneto aveva avviato con l'Azienda una interlocuzione per ridefinire i modelli organizzativi e le modalità di finanziamento, che a causa del perdurare della pandemia da Covid 19 non è giunta al termine in tempi utili per l'assegnazione del finanziamento all'interno del bilancio 2021. I costi quantificati dall'azienda per l'attività svolta, tenuto conto dei periodi di riduzione a causa della pandemia, ammontano ad **euro 561.097,00**;
- **Mancata rilevazione dei ricavi per concessioni di spazi pubblicitari, bar e distributori di alimenti e bevande:** a causa della particolare situazione generata dalla pandemia è stata sospesa la fatturazione delle concessioni attive, che è stata effettuata nel primo semestre del 2022 sulla base degli accordi intercorsi con i gestori delle attività, valutando l'equilibrio finanziario sulla base delle effettive condizioni di gestione generate dalla pandemia. Questi accordi in parte non si sono chiusi in tempo utile per le rilevazioni di bilancio, generando una mancata rilevazione di ricavi per **euro 629.190,00**;
- **Costi sostenuti per farmaci oncologici innovativi (CAR T) che saranno rifatturati a Province autonome e Regioni a statuto speciale nell'anno 2022, al termine dei trattamenti:** l'Ospedale San Bortolo di Vicenza dal 2020 è Centro Autorizzato per la somministrazione di farmaci CART. I costi di questi farmaci sono collegati a particolari accordi che ne prevedono il pagamento in tranche correlate alla sopravvivenza del paziente. Con riferimento ai costi sostenuti per pazienti residenti in Regioni a statuto speciale e province autonome, gli stessi non sono finanziati con il fondo nazionale per i farmaci innovativi ed oncologici innovativi ma debbono essere riaddebitati alle regioni/province di residenza. Poiché tale riaddebito viene effettuato alla fine del periodo di osservazione previsto nel protocollo sottoscritto con le Aziende fornitrici, sono stati stimati in **euro 718.837,05** i costi sostenuti nel 2021 (di fatto primo anno di entrata a regime dell'attività) e i cui correlati ricavi si realizzeranno nel 2022.
- Nell'anno 2021 a causa delle condizioni legate alla situazione economica internazionale, si rileva un trend di crescita dei prezzi generalizzato, che ha inciso particolarmente sui **prezzi dell'energia** e dei trasporti. Se consideriamo che la crescita del FSR indistinto si attesta sulla percentuale del 5,83%, mentre i costi per il riscaldamento sono aumentati del 14% e i costi per l'elettricità del 56%. Anche considerando solo la quota di incremento che supera l'incremento riconosciuto nel FSR, si rilevano **extra costi per € 4.059.855,56**. L'impatto di questa particolare situazione avrà effetti ancora più impattanti nel 2022, a causa degli effetti sull'economia del conflitto in corso in Ucraina.

- I valori degli **accantonamenti per rinnovi contrattuali per il personale dipendente** calcolati da Azienda Zero segnano un incremento del 382% rispetto all'anno precedente. Anche considerando solo la quota di incremento che supera l'incremento riconosciuto nel FSR, si rilevano **extra costi per € 9.251.779,64**.

Nella tabella seguente si riepilogano le voci sopra esposte, che giustificano lo squilibrio economico ulteriore a quello giustificato da Conto Economico Covid, per un importo complessivo di euro 16.754.701

Area	Descrizione	Importo
Costi	Costi correlati al Covid rilevati in contabilità analitica ma non nel CE Covid a regole ministeriali	1.533.942,00
Ricavi	Mancata fatturazione a Regioni a statuto speciale e province autonome di farmaci innovativi oncologici (CART)	718.837,05
Ricavi	Mancata fatturazione ricavi relativi a spazi commerciali (bar e distributori) e concessione spazi pubblicitari	629.190,00
Ricavi	Mancata assegnazione dei finanziamento a copertura dei costi PFAS perché sono in corso di definizione le nuove modalità di rendicontazione	561.097,00
Costi	Incrementi di costo relativi ad utenze per energia elettrica e riscaldamento superiori alla % di incremento del finanziamento indistinto regionale	4.059.855,56
Costi	Incrementi di costo relativi agli accantonamenti per rinnovi del personale dipendente oltre la % di aumento del finanziamento indistinto fsr	9.251.779,64
	QUANTIFICAZIONE DI ALCUNI DEI PRINCIPALI IMPATTI ECONOMICI RICONDUCIBILI A FATTORI DI CONTESTO NON DIPENDENTI DALL'AZIENDA O CONSEGUENZA DIRETTA DELLA PANDEMIA	16.754.701,26

OBIETTIVO D.C.1.1: FARMACEUTICA CONVENZIONATA 2021

Obiettivo D.C.1.1: Farmaceutica Convenzionata 2021				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0500 (B.2.A.2.1) – Farmaceutica convenzionata da convenzione	48.047.093,00	48.630.076,10	€ 582.983,10	1,2%
Farmaceutica convenzionata al netto della remunerazione aggiuntiva di cui al Decreto Min. 11.08.2021 di € 390.888,97.	48.047.093,00	48.239.187,13	€ 192.094,13	0,4%

La farmaceutica convenzionata 2021 è stata pari a € 48.630.076. Togliendo la remunerazione aggiuntiva di cui al Decreto Min. 11/08/2021 di € 390.888,97, il valore da considerare è di € 48.239.187, con uno sfondamento di € 192.094 rispetto all'obiettivo, pari allo 0,4%.

La diminuzione rispetto al 2020 è stata di € 277.072 (che diventano - € 668.732 considerando la spesa al netto della remunerazione aggiuntiva) pari al -1%.

Le aree terapeutiche su cui sono stati progettati, condivisi con i MMG e monitorati trimestralmente indicatori che coniugano opportunità terapeutica e sostenibilità economica (PPI, ACE inibitori/sartani, ipocolesterolemizzanti, respiratori, circa il 40% della spesa complessiva) hanno determinato una riduzione di spesa netta del 3,7%, mentre per le aree non attenzionate, per le quali prevalentemente la prescrizione è specialistica, la spesa si è ridotta solo dello 0,5%.

La performance degli indicatori di appropriatezza è risultata direttamente correlata al risultato economico: dei 258 MMG in servizio in entrambi i periodi, i 154 MMG che hanno diminuito la loro spesa pro-capite rispetto al 2020 hanno riportato un miglioramento medio dell'8,2% della performance degli indicatori assegnati, mentre i 104 MMG che invece hanno aumentato la spesa pro capite hanno peggiorato del 5,9% la performance degli indicatori.

Ad interpretazione dello sfioramento di 192.865 € si rileva:

- un incremento di 249 pazienti in terapia del dolore con oppioidi, pari a +397.360 € di spesa: l'aumento dei pazienti in terapia con farmaci oppioidi è un obiettivo LEA;
- una spesa rilevante di farmaci della DPC in convenzionata in quanto non acquistati da Azienda Zero;
- un'alta aderenza alle terapie croniche (ipolipemizzanti, antipertensivi, farmaci per la BPCO) complessivamente pari all'80%, in linea con quanto riportato dalle linee guida sull'uso dei farmaci e con quanto promosso da AIFA.

Al netto dell'incremento dei farmaci per la terapia del dolore e dei farmaci della DPC non gestiti da Azienda Zero, il valore della convenzionata per l'anno 2021 è all'interno dell'obiettivo assegnato: $48.239.187 - 397.360 - 254.416 = € 47.587.411$, senza considerare l'effetto dell'alta aderenza alle terapie croniche.

OBIETTIVO D.D.1.1: COSTO PRO CAPITE PER ASSISTENZA INTEGRATIVA 2021

Obiettivo D.D.1.1: Costo pro capite per Assistenza Integrativa 2021				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
Pro capite pesato per Assistenza Integrativa	16,40	18,74	€ 2,34	14,3%

La stima del costo pro capite risulta essere pari a € 18,74, di cui:

- diabete:

- l'Azienda ULSS 8 ha 0,20 punti percentuali in più di prevalenza di pazienti diabetici rispetto alla prevalenza regionale (994 diabetici in più). Secondo letteratura, il 5% del diabete è misconosciuto, quindi la maggior prevalenza della Berica è giustificata e spiega un eccesso di pro-capite pari a 0,50 €.
- La mancata partenza della distribuzione per conto dei dispositivi per automonitoraggio del diabete (strisce, lancette, ecc.), prevista dalla regione per il 01/07/2021, spiega nel 2° semestre un eccesso di pro-capite pari a € 1,01.

- celiachia:

L'Azienda ULSS 8 ha 0,10 punti percentuali in più di prevalenza di pazienti celiaci rispetto alla prevalenza regionale (486 celiaci in più). Secondo letteratura, la prevalenza della celiachia è di circa l'1%, mentre in Regione Veneto è allo 0,30 %. Quindi la maggior prevalenza della Berica è giustificata e spiega un eccesso di pro-capite pari a 1,08 €.

Al netto della maggior prevalenza di celiachia e diabete e della mancata partenza della distribuzione per conto dei dispositivi per automonitoraggio del diabete, il pro capite AIR per l'anno 2021 è all'interno dell'obiettivo ($18,74 - 0,50 - 1,01 - 1,08 = 16,15$ €).

OBIETTIVO D.F.1.1: COSTO PRO CAPITE PESATO PER ASSISTENZA PROTESICA 2021

Obiettivo D.F.1.1: Costo pro capite pesato per Assistenza Protesica 2021				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
Pro capite pesato per Assistenza Protesica*	9,70	8,39	-€ 1,31	-13,5%

L'obiettivo di spesa è stato rispettato.

OBIETTIVO O.T.1.1: COSTO FARMACEUTICA ACQUISTI DIRETTI (COMPRESI FARMACI INNOVATIVI, FARMACI INNOVATIVI ONCOLOGICI) 2021

Obiettivo O.T.1.1: Costo farmaceutica Acquisti diretti (compresi farmaci innovativi, farmaci innovativi oncologici) 2021				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	83.670.570,00	83.533.970,19	-€ 136.599,81	-0,2%
di cui COVID		202.627,23		
di cui quota acquistata per altre aziende		141.108,29		
di cui farmaci innovativi**	1.284.805,00	1.194.150,04		
di cui farmaci oncologici innovativi**	6.475.109,00	8.818.612,00		
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di Covid, dei farmaci oncologici innovativi e della quota acquistata per altre aziende	75.910.656,00	73.318.580,92	-€ 2.592.075,08	-3,4%

L'Azienda è rimasta all'interno del tetto di spesa fissato. Si evidenzia però che il superamento del tetto dei farmaci innovativi oncologici è dovuto in gran parte ai farmaci per il trattamento Car-T presso l'ospedale di Vicenza che nel 2021 ha avuto un impatto di € 3.077.576,29 di cui € 1.048.089,48 relativi a fatture da ricevere per le tranche che saranno fatturate nei futuri esercizi ed € 718.837,05 relativi a farmaci somministrati a pazienti di regioni a statuto speciale o province autonome.

OBIETTIVO O.T.1.2: COSTO DISPOSITIVI MEDICI 2021

Obiettivo O.T.1.2: Costo Dispositivi Medici 2021				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	52.188.232,00	59.398.152,15	€ 7.209.920,15	13,8%
di cui quota acquistata per altre aziende*		99.875,05		
di cui COVID**		3.880.906,73		
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	52.188.232,00	55.517.245,42	€ 3.329.013,42	6,4%

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 2020 è pari ad € 6.206.047. Parte dell'incremento 2021 è conseguenza degli acquisti di dispositivi per fronteggiare l'emergenza epidemiologica (€ 910.688). Per la parte non correlata al Covid, l'incremento e il superamento del tetto è dovuto a una serie di fattori:

- 1) ripresa dell'attività in particolar modo di quella cardiologica- cardiocirurgica;
- 2) incremento interventi con Robot Da Vinci;
- 3) Aumento considerevole del costo unitario dei guanti non chirurgici (gara regionale autorizzato l'incremento da Azienda Zero); Incremento nel valore dei dispositivi di circa 1.800.000€ nel 2021;
- 4) Dispositivi monouso: aumentano gli acquisti diretti dei dispositivi, mentre negli anni precedenti venivano forniti dalle farmacie e sanitarie; Stima incremento Dispositivi circa € 474.330 nell'anno, con contestuale riduzione più che proporzionale del conto Servizi sanitari da privati conto BA 0700;
- 5) Incremento acquisti dispositivi per microinfusori (la diabetologia Aziendale è riconosciuta Centro di Riferimento Regionale per l'applicazione dei microinfusori nei pazienti adulti);
- 6) € 99.750 sono relativi a batterie per neurostimolatori che sono riaddebitate alle aziende di provenienza dei pazienti, anche se erroneamente sono state indicate come cessione di altri beni non sanitari.

OBIETTIVO O.T.1.3: COSTO IVD 2021

Obiettivo O.T.1.3: costo IVD 2021				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	13.056.470,00	14.705.621,31	€ 1.649.151,31	12,6%
di cui quota acquistata per altre aziende*	-	-		
di cui COVID**	-	128.273,01		
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	13.056.470,00	14.577.348,30	€ 1.520.878,30	11,6%

La spesa per IVD risulta in crescita rispetto al 2020 di € 853.509, ed in sfioramento rispetto all'obiettivo di € 1.520.878. Tali incrementi sono sostanzialmente correlati ad un aumento dell'attività, sia con riferimento a prestazioni specifiche per le quali esistono specifiche indicazioni o protocolli (es. Vitamina D, test genetici) o per cause legate alla pandemia (monitoraggio a distanza di pazienti per i quali si sono ridotte le visite di controllo con accessi diretti allo specialista, effettuazione di esami per dosaggio anticorpi Covid, eseguiti a pagamento).

Si rileva inoltre un generale aumento degli esami per esterni (+ 22%).

	CND	quantità 2021	quantità 2020	Spesa IVD 2021	Spesa IVD 2020	var ass 2021 vs 2020	note	quota giustificabile
incremento delle prestazioni specifiche	dosaggio vitamina D	962	660	502.884	341.844	161.040	test necessario all'appropriatezza d'uso della vitamina D (nota AFA 96)	161.040
	marcatori lesioni tumorali	185	136	211.160	164.254	46.906	monitoraggio a distanza dei pazienti oncologici in tempo di COVID	46.906
	test genetici	365	260	813.569	613.068	200.501	ampliamento pannello per le malattie genetiche renali per il centro di riferimento interregionale per il rene policistico; avvio dell'attività di diagnostica biomolecolare ematologica	200.501
	anticorpi COVID	3.175	0	79.579	0	79.579	esame a pagamento	79.579
totale				1.607.192	1.119.166	488.026		488.026

	CND	n. prestazioni 2021	n. prestazioni 2020	Attività 2021	Attività 2020	var ass 2021 vs 2020	note	quota giustificabile
incremento delle prestazioni per esterni	prestazioni per esterni	3.990.174	3.266.349	17.082.182	13.282.783	3.799.399	considerando che almeno il 30% del valore dell'attività di laboratorio sia attribuibile al costo degli IVD, l'incremento di attività per esterni giustifica un incremento di spesa di IVD pari a 1.139.820 €	1.139.820
totale				17.082.182	13.282.783	3.799.399	22%	1.139.820

Quota di scostamento rispetto al tetto giustificabile per incremento attività specifica e incremento attività per esterni								1.627.846
--	--	--	--	--	--	--	--	------------------

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	154,00	150,90	-€ 3,10	-2,0%

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

DDR AREA SANITÀ E SOCIALE N. 80 DEL 30/07/2021: RISPETTO DEL TETTO DI COSTO: PERSONALE

DDR Area Sanità e Sociale n.80 del 30/07/2021: Rispetto del tetto di costo: Personale				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA2080 Costo del personale	298.767.573,00	299.852.847,00	€ 1.085.274,00	0,4%

Il limite di spesa relativo al costo del personale risulta non rispettato a causa dei maggiori costi indotti dalla gestione dell'emergenza epidemiologica, quantificati in 12.347.000 circa. Con riferimento a questi si precisa che i costi Covid calcolati come da indicazioni delle linee guida di Azienda Zero sono limitati al solo personale assunto nell'ambito del piano straordinario su specifiche autorizzazioni "Covid". Il superamento del tetto di spesa è dovuto al reale impatto nel 2021 delle assunzioni effettuate, sia per effetto del trascinarsi del costo su 13 mensilità del personale assunto a fine 2020, sia a causa del completamento nell'anno 2021 del piano di assunzioni straordinario autorizzato dalla Regione nel 2020, per la necessità di reclutare le unità di personale (nello specifico personale infermieristico) non disponibili nel corso del 2020.

5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli Scostamenti

Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno 2021

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministeriale 20 marzo 2013	ANNO T	PREVENTIVO	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V.%)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	889.672.381,22	806.983.415,57	82.688.966	9%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	875.951.529,32	802.965.546,22	72.985.983	8%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	13.620.070,90	3.939.080,34	9.680.991	71%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – vincolati	212.785,81	-	212.786	100%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	40.839,65	-	40.840	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	24.030,34	24.030	#DIV/0!
6) Contributi da altri soggetti pubblici	13.366.445,44	3.915.050,00	9.451.395	71%
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	100.781,00	78.789,01	21.992	22%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 24.020.628,60	- 3.800.000,00	- 20.220.629	84%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	16.411.211,36	3.734.695,34	12.676.516	77%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	121.794.402,52	109.482.590,72	12.311.812	10%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	90.264.069,82	84.670.106,05	5.593.964	6%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia	14.163.928,58	13.379.225,35	784.703	6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	17.366.404,12	11.433.259,32	5.933.145	34%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.327.390,68	5.239.457,70	1.087.933	17%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	12.906.082,53	14.075.767,69	- 1.169.685	-9%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	22.401.695,14	18.697.351,18	3.704.344	17%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	13.434.948,97	3.419.314,94	10.015.634	75%
Totale A)	1.058.927.483,82	957.832.593,14	101.094.891	10%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	185.860.794,75	170.426.873,65	15.433.921	8%
a) Acquisti di beni sanitari	182.411.872,60	166.872.088,07	15.539.785	9%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.448.922,15	3.554.785,58	- 105.863	-3%
2) Acquisti di servizi sanitari	412.377.155,68	393.857.894,46	18.519.261	4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	58.529.402,83	57.990.218,38	539.184	1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	49.770.213,10	49.199.965,87	570.247	1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	41.467.970,91	39.602.159,06	1.865.812	4%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.966.006,80	3.788.351,93	177.655	4%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	4.707.286,15	5.963.650,70	- 1.256.365	-27%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.202.951,51	2.365.952,65	- 163.001	-7%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	89.443.923,90	84.588.515,25	4.855.409	5%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.501.857,77	4.900.679,60	- 398.822	-9%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.030.938,00	13.864.986,00	165.952	1%
j) Acquisti prestazioni temali in convenzione	548.089,00	594.629,18	- 46.540	-8%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	5.153.632,00	3.896.891,64	1.256.740	24%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	82.184.347,19	79.025.562,14	3.158.785	4%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	11.201.441,68	10.918.975,46	282.466	3%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	15.864.762,40	12.828.674,18	3.036.088	19%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	10.400.729,12	7.127.161,61	3.273.568	31%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	18.403.603,32	17.201.520,81	1.202.083	7%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	

3) Acquisti di servizi non sanitari	71.869.353,48	57.229.589,63	14.639.764	20%
a) Servizi non sanitari	70.525.825,97	56.046.958,41	14.478.868	21%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.125.954,91	845.318,20	280.637	25%
c) Formazione	217.572,60	337.313,02	119.740	-55%
4) Manutenzione e riparazione	23.622.162,85	22.006.179,17	1.615.984	7%
5) Godimento di beni di terzi	6.798.466,58	4.572.903,81	2.225.563	33%
6) Costi del personale	299.852.847,00	293.749.596,00	6.103.251	2%
a) Personale dirigente medico	98.457.608,00	97.266.306,85	1.191.301	1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	9.207.276,00	8.812.002,31	395.274	4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	131.273.956,00	128.648.929,59	2.625.026	2%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.167.594,00	2.032.544,70	135.049	6%
e) Personale comparto altri ruoli	58.746.413,00	56.989.812,55	1.756.600	3%
7) Oneri diversi di gestione	4.200.341,64	3.795.786,44	404.555	10%
8) Ammortamenti	26.289.633,52	28.008.964,21	1.719.331	-7%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.672.571,28	2.096.485,97	423.915	-25%
b) Ammortamenti dei fabbricati	8.553.481,93	8.699.097,34	145.615	-2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	16.063.580,31	17.213.380,90	1.149.801	-7%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	515.489,53	-	515.490	100%
10) Variazione delle rimanenze	707.682,58	-	707.683	100%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	831.137,16	-	831.137	100%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 123.454,58	-	123.455	100%
11) Accantonamenti	25.599.092,18	27.000.676,29	1.401.584	-5%
a) Accantonamenti per rischi	7.970.319,88	9.556.323,16	1.586.003	-20%
b) Accantonamenti per premio operosità	219.203,21	215.000,00	4.203	2%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.480.810,17	-	1.480.810	100%
d) Altri accantonamenti	15.928.758,92	17.229.353,13	1.300.594	-8%
Totale B)	1.057.693.019,79	1.000.648.463,66	57.044.556	5%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.234.464,03	- 42.815.870,52	44.050.335	3568%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	34.491,45	5.047,56	29.444	85%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	13.795,17	100.000,00	86.205	-625%
TOTALE C)	20.696,28	- 94.952,44	115.649	559%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	
TOTALE D)	-	-	-	#DIV/0!
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	4.910.399,15	-	4.910.399	100%
a) Plusvalenze	59.406,83	-	59.407	100%
b) Altri proventi straordinari	4.850.992,32	-	4.850.992	100%
2) Oneri straordinari	2.383.576,10	-	2.383.576	100%
a) Minusvalenze	149.330,71	-	149.331	100%
b) Altri oneri straordinari	2.234.245,39	-	2.234.245	100%
TOTALE E)	2.526.823,05	-	2.526.823	100%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	3.781.983,36	- 42.910.822,96	46.692.806	1235%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	20.842.071,94	19.487.500,00	1.354.572	6%
a) IRAP relativa a personale dipendente	19.141.370,32	18.100.000,00	1.041.370	5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	665.168,86	497.500,00	167.669	25%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.035.532,76	890.000,00	145.533	14%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	431.577,00	539.129,65	107.553	-25%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	854.742,23	389.258,56	465.484	54%
TOTALE Y)	22.128.391,17	20.415.888,21	1.712.503	8%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 18.346.407,81	- 63.326.711,17	44.980.303	

Si riassumono di seguito le principali variazioni intervenute tra la fase di elaborazione del Bilancio Economico Preventivo ed il Bilancio di esercizio e le cause che hanno determinato il miglioramento tra i due bilanci per un importo complessivo pari ad € 44.980.303 e che derivano dalla somma algebrica di più variazioni le cui voci maggiormente significative sono relative all'impatto dei contributi regionale ed ai costi connessi al contrasto della pandemia da Coronavirus:

- maggiori contributi indistinti e vincolati da parte della Regione Veneto rispetto a quanto comunicato in sede di preventivo (+ € 72.985.983);
- maggiori contributi extra fondo da soggetti pubblici a copertura di costi Covid compresi i rimborsi da erogare a Privati accreditati e Centri di Servizio (+ € 9.451.395);
- maggior utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti in conseguenza dei contributi Covid relativi all'anno 2020 (+ € 12.676.516);
- incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie (+ € 12.311.812), prevalentemente per effetto dell'aumento della mobilità attiva intraregionale ed extraregionale (+ € 5.593.964), degli introiti relativi all'intramoenia (+ € 784.703) e delle maggiori prestazioni verso privati (+ € 5.933.145);
- incremento degli Altri ricavi e proventi in conseguenza degli storni di accantonamenti rischi effettuati negli esercizi precedenti per contenziosi, in quanto la chiusura dei tribunali nel 2020 a causa della pandemia ha spostato al corrente esercizio la definizione di molte cause (+€ 10.015.634);
- incremento della rettifica dei contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (+ € 20.220.629) dei quali si tratterà in seguito.

Anche con riferimento al Costo della produzione, l'incremento complessivo dei costi per € 57.044.556 è conseguenza di somme algebriche delle voci interne:

- l'acquisto di beni incrementa di € 15.433.921 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 2020;
- il costo della medicina di base aumenta di € 539.184 dovuti ai rimborsi ai MMG per esecuzione tamponi Covid e vaccini oltre ai costi delle USCA (Unità speciali di Continuità Assistenziale);
- gli acquisti di prestazioni ospedaliere incrementano di € 4.855.409 sia per l'aumento tariffario riconosciuto da luglio 2020 sia per l'aumento eccezionale dei ricoveri di pazienti extra Veneto;
- gli acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria incrementano di € 3.158.785 prevalentemente per la ripresa degli inserimenti nelle strutture dopo i rallentamenti registrati nel 2020;
- il costo del personale varia di € 6.103.251 a causa delle maggiori attività richieste e al nuovo personale assunto per contrastare l'emergenza epidemiologica;
- i servizi non sanitari incrementano di € 14.639.764 in conseguenza dell'aumento delle utenze;
- i costi del godimento dei beni di terzi aumentano di € 2.225.563 per i nuovi contratti di affitto per i locali utilizzati per l'effettuazione delle vaccinazioni e dei test Covid, per l'aumento di costi per noleggio concentratori ossigeno nel territorio;
- i rimborsi assegni e contributi aumentano di € 3.036.088 in ragione dei contributi erogati a Privati accreditati e Centri di servizi quali rimborsi per attività di contrasto al Covid (€ 3.818.207,41).

Con riferimento alle poste straordinarie si rileva una variazione positiva di € 2.526.823 in quanto in sede di preventivo, come da indicazioni regionali, queste erano state stimate pari a zero.

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2021 e consuntivo anno 2020

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	889.672.381,22	856.848.205,00	32.824.176	4%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	875.951.529,32	850.156.059,95	25.795.469	3%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	13.620.070,90	6.394.411,59	7.225.659	53%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – vincolati	212.785,81	2.108.830,69	- 1.896.045	-891%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	40.839,65	-	40.840	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	14.594,29	- 14.594	#DIV/0!
6) Contributi da altri soggetti pubblici	13.366.445,44	4.270.986,61	9.095.459	68%
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	100.781,00	297.733,46	- 196.952	-195%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 24.020.628,60	- 23.513.409,61	- 507.219	2%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	16.411.211,36	4.748.687,15	11.662.524	71%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	121.794.402,52	106.953.966,56	14.840.436	12%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	90.264.069,82	82.754.454,80	7.509.615	8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia	14.163.928,58	11.329.056,80	2.834.872	20%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	17.366.404,12	12.870.454,96	4.495.949	26%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.327.390,68	5.525.204,01	802.187	13%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	12.906.082,53	12.346.205,48	559.877	4%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	22.401.695,14	20.631.423,63	1.770.272	8%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	13.434.948,97	3.933.537,40	9.501.412	71%
Totale A)	1.058.927.483,82	987.473.819,62	71.453.664	7%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	185.860.794,75	172.879.246,42	12.981.548	7%
a) Acquisti di beni sanitari	182.411.872,60	169.051.739,26	13.360.133	7%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.448.922,15	3.827.507,16	- 378.585	-11%
2) Acquisti di servizi sanitari	412.377.155,68	397.172.628,05	15.204.528	4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	58.529.402,83	57.829.345,84	700.057	1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	49.770.213,10	50.024.623,94	- 254.411	-1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	41.467.970,91	39.637.495,03	1.830.476	4%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.966.006,80	3.419.332,70	546.674	14%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	4.707.286,15	5.380.494,22	- 673.208	-14%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.202.951,51	2.075.860,46	127.091	6%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	89.443.923,90	80.251.024,09	9.192.900	10%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.501.857,77	4.659.722,34	- 157.865	-4%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.030.938,00	13.804.004,00	226.934	2%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	548.089,00	542.752,00	5.337	1%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	5.153.632,00	4.505.871,21	647.761	13%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	82.184.347,19	80.869.474,19	1.314.873	2%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	11.201.441,68	10.438.056,69	763.385	7%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	15.864.762,40	14.859.834,00	1.004.928	6%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	10.400.729,12	11.038.363,37	- 637.634	-6%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	18.403.603,32	17.836.373,97	567.229	3%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	

3) Acquisti di servizi non sanitari	71.869.353,48	59.215.560,66	12.653.793	18%
a) Servizi non sanitari	70.525.825,97	58.079.151,18	12.446.675	18%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.125.954,91	992.439,95	133.515	12%
c) Formazione	217.572,60	143.969,53	73.603	34%
4) Manutenzione e riparazione	23.622.162,85	24.147.625,38	- 525.463	-2%
5) Godimento di beni di terzi	6.798.466,58	4.791.247,28	2.007.219	30%
6) Costi del personale	299.852.847,00	294.991.301,00	4.861.546	2%
a) Personale dirigente medico	98.457.608,00	96.718.110,00	1.739.498	2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	9.207.276,00	8.593.370,00	613.906	7%
c) Personale comparto ruolo sanitario	131.273.956,00	128.922.791,00	2.351.165	2%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.167.594,00	2.114.915,00	52.679	2%
e) Personale comparto altri ruoli	58.746.413,00	58.642.115,00	104.298	0%
7) Oneri diversi di gestione	4.200.341,64	5.779.588,19	- 1.579.247	-38%
8) Ammortamenti	26.289.633,52	24.711.504,86	1.578.129	6%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.672.571,28	1.781.018,68	- 108.447	-6%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.553.481,93	8.491.110,85	62.371	1%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	16.063.580,31	14.439.375,33	1.624.205	10%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	515.489,53	499.064,34	16.425	3%
10) Variazione delle rimanenze	707.682,58	- 3.721.981,17	4.429.664	626%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	831.137,16	- 3.739.472,51	4.570.610	550%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 123.454,58	17.491,34	- 140.946	114%
11) Accantonamenti	25.599.092,18	19.809.338,24	5.789.754	23%
a) Accantonamenti per rischi	7.970.319,88	9.313.580,26	- 1.343.260	-17%
b) Accantonamenti per premio operosità	219.203,21	241.822,67	- 22.619	-10%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.480.810,17	2.031.480,40	- 550.670	-37%
d) Altri accantonamenti	15.928.758,92	8.222.454,91	7.706.304	48%
Totale B)	1.057.693.019,79	1.000.275.123,25	57.417.897	5%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.234.464,03	- 12.801.303,63	14.035.768	1137%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	34.491,45	16.012,80	18.479	54%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	13.795,17	147.397,71	- 133.603	-968%
TOTALE C)	20.696,28	- 131.384,91	152.081	735%
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	4.910.399,15	4.313.586,12	596.813	12%
a) Plusvalenze	59.406,83	10.791,00	48.616	82%
b) Altri proventi straordinari	4.850.992,32	4.302.795,12	548.197	11%
2) Oneri straordinari	2.383.576,10	1.578.534,68	805.041	34%
a) Minusvalenze	149.330,71	94.204,94	55.126	37%
b) Altri oneri straordinari	2.234.245,39	1.484.329,74	749.916	34%
TOTALE E)	2.526.823,05	2.735.051,44	- 208.228	-8%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	3.781.983,36	- 10.197.637,10	13.979.620	370%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	20.842.071,94	20.028.228,01	813.844	4%
a) IRAP relativa a personale dipendente	19.141.370,32	18.530.553,03	610.817	3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	665.168,86	525.409,45	139.759	21%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.035.532,76	972.265,53	63.267	6%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	431.577,00	558.351,00	- 126.774	-29%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	854.742,23	209.933,69	644.809	75%
TOTALE Y)	22.128.391,17	20.796.512,70	1.331.878	6%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 18.346.407,81	- 30.994.149,80	12.647.742	-69%

A fronte di un sostanziale livello di equilibrio economico che ha permesso all'Azienda, negli anni fino al 2019, di chiudere con risultati positivi finanziando anche una buona quota dei propri investimenti, gli esercizi 2020 e 2021 sono stati caratterizzati dall'impatto del contrasto all'epidemia da Coronavirus che ha fortemente condizionato la tipologia di spese sostenute ed un risultato di esercizio negativo. Sebbene vi sia un notevole incremento dei costi della produzione (+ € 57.417.897) il livello della perdita di esercizio si riduce rispetto all'esercizio precedente grazie al maggior aumento del valore della produzione (+ € 71.453.664).

Relativamente alle variazioni tra i Conti Economici Consuntivi 2021 e 2020 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 (+ € 25.795.469);
- maggiori contributi extra fondo da soggetti pubblici prevalentemente per ripiani costi Covid e rimborsi da erogare a Privati Accreditati e Centri di Servizio per l'impatto del Covid (+ € 7.225.659);
- maggior utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti in conseguenza dell'assegnazione dei contributi Covid relativi all'anno 2020 (+ € 11.662.524);
- incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie per mobilità, intramoenia e altro (+ € 14.840.436) prevalentemente per effetto ripresa parziale dell'attività sanitaria dopo i lunghi periodi di sospensione del 2020;
- incremento degli Altri ricavi e proventi in conseguenza degli storni di accantonamenti rischi effettuati negli esercizi precedenti per contenziosi, in quanto la chiusura dei tribunali nel 2020 a causa della pandemia ha spostato al corrente esercizio la definizione di molte cause (+€ 9.501.412);
- l'acquisto di beni incrementa di € 12.981.548 rispetto all'esercizio 2020 prevalentemente per maggior utilizzo di dispositivi medici, prodotti farmaceutici e DPI in seguito alla ripresa dell'attività ambulatoriale e di ricovero dopo i periodi di sospensione del 2020;
- gli acquisti di prestazioni ospedaliere incrementano di € 9.192.900 sia per l'aumento tariffario riconosciuto da luglio 2020 sia per l'aumento eccezionale dei ricoveri di pazienti extra Veneto;
- gli acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria incrementano di € 1.314.873 prevalentemente per la ripresa degli inserimenti nelle strutture dopo i rallentamenti registrati nel 2020;
- il costo del personale varia di € 4.861.546 a causa del maggior impegno orario richieste e al nuovo personale assunto a vario titolo per contrastare l'emergenza epidemiologica;
- i costi del godimento dei beni di terzi aumentano di € 2.007.219 per i nuovi contratti di affitto per i locali utilizzati per l'effettuazione delle vaccinazioni e dei test tampone per lo screening Sars-Cov2, dall'aumento di costi per noleggio concentratori ossigeno nel territorio;
- la variazione delle rimanenze si riduce di € 4.429.664 principalmente a causa dell'eccezionalità dell'esercizio 2020 quando a seguito del blocco delle attività sanitarie non urgenti avvenuto nel mese di dicembre, si sono accumulate scorte nei magazzini;
- gli accantonamenti incrementano di € 5.789.754 in conseguenza delle maggiori quote stimate dalla Regione per i rinnovi contrattuali.

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 2021	Consuntivo 2020	DELTA
AA0060 (A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	253.625	2.108.831	- 1.855.205
AA0110 (A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	14.594	- 14.594
AA0140 (A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	13.366.445	4.270.987	9.095.459
AA0050 (A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	13.620.071	6.394.412	7.225.659

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. La variazione principale in questo aggregato è relativo all'importo di € 8.771.036,92, contabilizzato alla voce A.1.B.3.2.a, quale contributo straordinario COVID in parte a copertura di costi aziendali (€ 5.617.938,26) in parte da erogare ai Centri Servizi e Privati Accreditati (€ 3.153.098,66) per il ristoro delle spese sostenute per fronteggiare l'emergenza epidemiologica. La rimanente variazione è relativa al finanziamento nazionale del Fondo per la Non Autosufficienza che passa da € 3.998.100 del 2020 ad € 4.507.400 del corrente esercizio.

- **Contributi c/esercizio per ricerca**

- Contributi c/esercizio per ricerca	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	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 2021	Consuntivo 2020	DELTA
AA0230 (A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	100.781	297.733	- 196.952

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 2020 comprende l'importo straordinario di € 81.093,01 quali donazioni per progettualità legate al contrasto del COVID-19.

- **Altri ricavi e proventi**

- Altri ricavi e proventi	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	DELTA
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	139.013	346.530	- 207.517
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	43.821	67.140	- 23.319
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi	13.252.115	3.519.867	9.732.248
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	13.434.949	3.933.537	9.501.412

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 2021 sono giunti a conclusione molti contenziosi che erano stati sospesi nell'anno precedente per il 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:

- € 10.257.613,06 nel conto dei sinistri in autoassicurazione;
- € 996.262,75 nel conto delle cause civili;
- € 7.000,00 nel conto del contenzioso da personale dipendente;
- € 540.000,00 nel conto del contenzioso da strutture accreditate.

- **Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati**

- Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	DELTA
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	83.533.970	80.443.747	3.090.223
di cui COVID	202.627	3.806	198.821
di cui quota acquistata per altre aziende	141.108	-	141.108
di cui farmaci innovativi	1.194.150	1.829.686	- 635.536
di cui farmaci oncologici innovativi	7.876.241	5.141.919	2.734.321
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di Covid, dei farmaci oncologici innovativi e della quota acquistata per altre aziende	74.119.844	73.468.336	651.508

L'incremento di costi registrato in questa voce di costo è conseguenza dell'aumento da un lato dei pazienti oncologici in trattamento con farmaci innovativi, usciti dall'innovatività o con nuove indicazioni d'uso, dall'altro della somministrazione dei farmaci CAR-T dall'UO Ematologia quale unico centro autorizzato nel Veneto con un impatto nel 2021 di € 3.077.576,29 di cui € 1.048.089,48 relativi a fatture da ricevere per le tranche che saranno fatturate nei futuri esercizi.

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

- Acquisto di dispositivi medici (no IVD)	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	DELTA
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	59.398.152	53.192.105	6.206.047
di cui COVID	3.880.907	2.970.218	910.688
di cui quota acquistata per altre aziende	99.875,05	16,47	99.859

Per l'aggregato Dispositivi Medici l'incremento è conseguenza di una serie di fattori:

- 1) dispositivi acquistati per fronteggiare l'emergenza da Covid, € 3.880.907 con un incremento di € 910.6800 rispetto all'anno precedente;
- 2) ripresa dell'attività in particolar modo di quella cardiologica- cardiocirurgica ed incremento degli interventi con Robot Da Vinci;

- 3) aumento considerevole del costo unitario dei guanti non chirurgici (circa € 1.800.000 nel 2021);
- 4) aumento degli acquisti diretti dei dispositivi monouso che negli anni precedenti venivano forniti dalle farmacie e sanitarie circa € 474.330 nell'anno con contestuale riduzione più che proporzionale del conto Servizi sanitari da privati conto BA 0700;
- 5) incremento acquisti dispositivi per microinfusori (la diabetologia Aziendale è riconosciuta Centro di Riferimento Regionale per l'applicazione dei microinfusori nei pazienti adulti);

- **Acquisto di IVD**

- Acquisto di IVD	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	DELTA
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	14.705.621	13.852.112	853.509
di cui COVID	128.273,01	1.088.070,95	- 959.798
di cui quota acquistata per altre aziende	-	-	-

L'incremento di costo nei dispositivi diagnostici in vitro è conseguenza delle seguenti cause:

- 1) aumento dei test di dosaggio della vitamina D (+ € 161.040) in seguito ad una nota AIFA sull'appropriatezza d'uso della vitamina stessa;
- 2) incremento dei test marcatori delle lesioni tumorali (+ € 46.906), in seguito al monitoraggio a distanza dei pazienti oncologici in tempo di COVID;
- 3) aumento dei test genetici (+ € 200.501) per ampliamento pannello delle malattie genetiche renali per il centro di riferimento interregionale per il rene policistico e avvio dell'attività di diagnostica biomolecolare ematologica;
- 4) aumento dei test sugli anticorpi COVID (+ € 79.579) che essendo un esame a pagamento ha tra i ricavi registrati anche i relativi incassi.

Inoltre essendo in aumento le prestazioni eseguite per esterni, e considerando che almeno il 30% del valore dell'attività di laboratorio sia attribuibile al costo degli IVD, l'incremento di attività per esterni registrata nel 2021 giustifica una quota di incremento di spesa di IVD di € 1.139.820.

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

- Acquisto di prestazioni di assistenza sanitaria di base	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	DELTA
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG)	42.501.484	42.496.225	5.259
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS)	9.877.249	9.988.007	- 110.758
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale)	5.882.648	5.084.339	798.310
BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc))	-	-	-
BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione)	58.261.381	57.568.570	692.811

I costi per assistenza MMG confermano il valore anno 2020. La riduzione dei costi per assistenza PLS è dovuta alla riduzione del numero di assistibili di età inferiore ai 14 anni. Il conto della Medicina di base comprende le attività connesse al Covid (esecuzione tamponi Covid o vaccinazioni) per € 1.604.945.

Nel conto della Continuità Assistenziale l'intero incremento è dovuto ai costi delle USCA (Unità speciali di Continuità Assistenziali) attivate per fronteggiare l'emergenza epidemiologica per complessivi € 1.620.816.

- **Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata**

- BA0500 (B.2.A.2.1) – Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata da convenzione	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	DELTA
BA0500 (B.2.A.2.1) – Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata da convenzione	48.630.076	48.907.919	- 277.843

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 2021	Consuntivo 2020	DELTA
per prestazioni per residenti in Veneto	24.389.900	22.740.779	1.649.121
per prestazioni per residenti fuori Veneto	1.160.439	1.283.935	- 123.496

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 voce comprende € 231.391 di costi connessi all'emergenza Covid.

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

- BA0840 (B.2.A.7.4) Acquisto di prestazioni di specialistica ospedaliera da privato	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	DELTA
per prestazioni per residenti in Veneto	29.630.513	27.981.169	1.649.344
per prestazioni per residenti fuori Veneto	6.559.695	3.287.284	3.272.411
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. Il valore complessivo risulta in notevole aumento rispetto al 2020 (+ € 4.921.755) sia per l'incremento tariffario delle prestazioni riconosciuto da luglio 2020 sia per l'aumento eccezionale dei ricoveri di pazienti extra Veneto della struttura Villa Berica (+ € 3.287.716 rispetto all'anno precedente), che hanno comportato un incremento della mobilità attiva extraregionale registrato in parte nel 2021 e in parte nel 2022. L'importo dei costi Covid in questa voce è pari ad € 450.300.

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

- Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	DELTA
BA0900 (B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.501.858	4.659.722	- 157.865

Nei costi della psichiatria si è registrata una diminuzione a causa della leggera contrazione degli inserimenti durante i mesi di lockdown.

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

- Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	DELTA
BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.030.938	13.804.004	226.934

L'importo è stato contabilizzato sulla base dei dati aggiornati di mobilità intraregionale ed extraregionale comunicati in allegato alla nota di Azienda Zero prot. 11305 del 14/04/2022. La variazione è conseguenza del continuo aumento dei pazienti in trattamento presso altri centri regionali.

- **Acquisti prestazioni di trasporto sanitario**

- Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	DELTA
BA1090 (B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	5.153.632	4.505.871	647.761

L'incremento in questa voce è dovuto alle maggiori tipologie di trasporti che la gestione Covid ha reso necessarie oltre ai costi delle ambulanze in presidio fisso presso i punti vaccinazione. L'importo dei costi in questa voce legati all'emergenza è pari ad € 1.030.705.

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

- Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PUBBLICO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	DELTA
BA1160 (B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	40.020.142	40.440.789	- 420.647
BA1160a (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani)	37.298.067	37.460.201	- 162.134
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)	274.734	340.221	- 65.488
BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro)	2.447.342	2.640.367	- 193.025

Gli importi di questa voce sostanzialmente confermano i valori dell'esercizio precedente. Gli aumenti conseguenti all'incremento dei rimborsi per l'assistenza dei medici di base presso i Centri di Servizi e all'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 sono compensati dalla riduzione degli inserimenti presso le strutture avvenuta nel periodo della pandemia. Si espone di seguito un dettaglio della voce altro.

Dettaglio del conto BA1165 (B.2.A.12.2.E) Altro	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	DELTA
a) Consultori familiari			-
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti			-
c) Stati Vegetativi Permanenti	628.349	711.210	- 82.861
d) Prestazioni per carcerati			-
e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili			-
f) Ospedali di Comunità	499.580	634.620	- 135.040
g) Unità Riabilitative Territoriali	1.319.414	1.266.538	52.876
h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori			-
i) SAPA			-
l) Altro		28.000	- 28.000
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1165	2.447.342	2.640.367	- 193.025

Si precisa che la voce l) *altro* nel 2020 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 2021	Consuntivo 2020	DELTA
BA1180 (B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	41.855.929	40.095.126	1.760.802
BA1180a (B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani)	19.405.258	18.103.362	1.301.896
BA1180b (B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili)	5.126.399	4.925.196	201.203
BA1180c (B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili)	9.658.217	9.749.124	- 90.907
BA1180d (B.2.A.12.5.D) Hospice)	-	-	-
BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro)	7.666.054	7.317.444	348.610

L'incremento di spesa relativo all'area Disabilità è conseguenza della maggiore occupazione dei posti non raggiunta nell'esercizio precedente a causa del lockdown. La variazione nella voce della residenzialità anziani è conseguenza dell'incremento dei rimborsi per l'assistenza dei medici di base presso i Centri di Servizi 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. Di seguito una tabella di dettaglio della voce altro.

<i>Dettaglio del conto BA1185 (B.2.A.12.4.E) Altro</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>DELTA</i>
a) Consulenti familiari			-
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti	6.592.314	6.355.936	236.378
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	590.063	577.514	12.549
i) SAPA			-
l) Altro	483.677	383.995	99.682
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1185	7.666.054	7.317.444	348.610

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**

<i>- Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>DELTA</i>
BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	15.864.762	14.859.834	1.004.928

Questa voce comprende i costi dei rimborsi a privati finanziati con contributi ricevuti dalla Regione Veneto o da altri enti. L'incremento principale in questo conto è legato ai contributi Covid ai Centri di Servizi o ai privati accreditati deliberati dalla Regione Veneto. Relativamente a questi ultimi viene precisato che l'importo erogato nel 2020 era pari ad € 2.040.128 mentre nel 2021 l'importo erogato è stato di € 3.818.207.

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

<i>- Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>DELTA</i>
BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.640.705	5.121.148	- 1.480.443
BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	101.914	24.339	77.575
BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	200.581	238.307	- 37.726
BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	13.623.869	11.841.575	1.782.295
BA1540 (B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	836.534	611.006	225.528

Il decremento nella voce dei servizi sanitari da pubblico è legato prevalentemente agli esami sui tamponi Covid effettuati dall'Azienda Ospedaliera di Padova nel 2020 (complessivamente € 2.134.435) che sono stati riassorbiti dall'Azienda nel 2021. L'importo dei costi Covid in questa voce è di € 820.505.

L'aumento nel conto dei servizi sanitari da privati è legato ai maggiori costi per personale di supporto per turni di Pronto Soccorso e SUEM in seguito alla difficoltà di reperimento dei medici, e delle attività richieste dalla gestione dell'emergenza da Coronavirus. In questa voce è inoltre contabilizzato il servizio di prenotazione e inoculazione dei vaccini presso le Farmacie territoriali. L'importo dei costi Covid in questa macroclasse è pari ad € 700.709.

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

<i>- Acquisti di prestazioni e servizi non sanitari</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>DELTA</i>
BA 1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia)	3.411.205	3.270.674	140.532
BA 1590 (B.2.B.1.2) Pulizia)	9.043.045	8.620.565	422.480
BA 1600 (B.2.B.1.3) Mensa)	8.048.817	7.329.649	719.168
BA 1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento)	14.818.450	12.979.288	1.839.163
BA 1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica)	6.287.732	5.802.401	485.331
BA 1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari))	2.294.145	1.648.945	645.199
BA 1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti)	3.015.496	2.165.970	849.526
BA 1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche)	1.364.623	1.340.262	24.362
BA 1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità)	9.259.500	5.936.104	3.323.397
BA 1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze)	1.663.518	1.583.765	79.752
BA 1741 (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	2.789.709	2.255.870	533.839
BA 1742 (B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	8.213.793	4.837.174	3.376.619

Le principali variazioni in questo aggregato sono conseguenza di:

- aumento dell'attività richiesta per lavanderia, pulizia e mensa a causa delle maggiori igienizzazioni resesi necessarie in conseguenza dell'emergenza epidemiologica;
- maggiori costi di riscaldamento e delle altre utenze in conseguenza dell'aumento delle tariffe;
- aumento dei costi per trasporti interni in seguito ai trasferimenti di reparti, uffici e della modifica dei percorsi interni nella fase di gestione dell'emergenza;
- aumento quantitativo e di tipologie del materiale soggetto a particolari percorsi di smaltimento rifiuti a causa delle infezioni da Covid-19;
- 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;

- aumento degli altri servizi non sanitari per i costi legati all'allestimento e sanificazione dei punti tampone e punti vaccini, per il servizio di consegna di vaccini a farmacie e medici di base, per i servizi di postalizzazione degli inviti alle vaccinazioni.

L'importo dei costi riferiti al Covid in questa macroclasse è pari ad € 7.829.252.

- **Manutenzioni**

- <i>Manutenzioni</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>DELTA</i>
BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.379.503	5.173.083	- 793.580
BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	5.849.583	5.089.435	760.148
BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	10.960.583	11.481.652	- 521.070
BA1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	270.135	249.096	21.039
BA1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	270.783	301.915	- 31.133
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	4.378	3.994	384

Macroclasse in decremento rispetto al 2020, in conseguenza del maggior impatto nell'esercizio precedente dei costi per le manutenzioni agli immobili o agli impianti per gli interventi di contenimento della pandemia. Sono compresi anche i lavori eseguiti presso i punti tampone o i punti vaccinazione. I costi legati al Covid in questa voce sono pari ad € 1.556.625.

- **Godimento beni di terzi**

- <i>Godimento beni di terzi</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2020</i>	<i>DELTA</i>
BA2000 (B.4.A) Fitti passivi	783.363	613.516	169.847
BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.208.158	3.439.948	768.210
BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.806.945	737.783	1.069.162
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'attivazione dei nuovi contratti di affitto per i locali utilizzati per l'effettuazione delle vaccinazioni e delle prove tampone, dall'aumento di costi per noleggio concentratori ossigeno nel territorio (in particolare per pazienti dimessi dopo il Covid) e dalla riclassifica di contratti di service con la distinzione del costo di materiali – manutenzioni e noleggi. La gestione dell'emergenza ha reso inoltre necessario noleggiare sia nuove attrezzature sanitarie sia equipaggiamenti

non sanitari quali ad esempio strutture mobili e tendoni. Incide inoltre il progressivo passaggio da proprietà a noleggio per le automobili ed i PC. L'importo dei costi legati al Covid in questa voce è pari ad € 1.115.685.

- **Costo del personale**

- Costo del personale	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	DELTA
BA2080 (Totale Costo del personale)	299.852.847	294.991.301	4.861.546

L'incremento di questa voce è conseguenza sia delle nuove assunzioni effettuate per l'emergenza Covid sia di quelle effettuate nel corso del 2020 che nel corrente anno incidono per 12 mesi. L'importo dei costi Covid in questa voce è pari ad € 12.347.290 (a fronte di € 8.858.324 del 2020). L'Azienda precisa che quest'ultimi sono stati calcolati come da indicazioni delle linee guida di Azienda Zero e sono limitati quindi al solo personale assunto nell'ambito del piano straordinario autorizzazioni Covid.

- **Altri Oneri diversi di Gestione**

- Altri Oneri diversi di Gestione	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	DELTA
BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	838.353	2.592.440	- 1.754.087

I costi che compongono questo aggregato sono sostanzialmente in linea con gli anni precedenti. Stabili rimangono i costi per imposte e tasse e le spese di pubblicazione per bandi. La variazione è dovuta all'eccezionalità dell'anno 2020 che comprendeva l'importo di € 1.913.388,26 relativo alle donazioni di beni da privati per Covid-19 che nel 2021 è stato pari ad € 138.746,43.

- **Ammortamenti**

- Ammortamenti	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	DELTA
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.672.571	1.781.019	- 108.447
BA2600 (B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	10.287	10.287	-
BA2610 (B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	8.543.195	8.480.824	62.371
BA2620a (B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari	2.441.943	1.708.886	733.057
BA2620b (B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	10.348.307	9.282.828	1.065.478
BA2620c (B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi	1.954.569	2.014.884	- 60.315
BA2620d (B.11.B.4) Ammortamento automezzi	239.132	187.243	51.890
BA2620e (B.11.B.5) Ammortamento macchine d'ufficio	753.802	934.980	- 181.178
BA2620f (B.11.B.6) Ammortamenti altri beni	325.827	310.554	15.273

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

- **Accantonamenti**

- Accantonamenti	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	DELTA
BA2710 (B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	59.378	408.000	- 348.622
BA2720 (B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	20.000	107.000	- 87.000
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)	7.871.382	8.124.100	- 252.718
BA2741 (B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-
BA2750 (B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	19.560	674.480	- 654.920
BA2760 (B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	219.203	241.823	- 22.619

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.

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 fatture emesse da Banca Farmafactoring riguardanti € 40 per pratica addebitati sulla base della Direttiva Europea 2011/7/EU già contestate da questa Azienda con richiesta di Nota Accredito.

- **Altri scostamenti**

- Altri scostamenti	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	DELTA
BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze	707.683	- 3.721.981	4.429.664

La variazione in questa voce è legata all'eccezionalità dell'esercizio 2020 nel quale 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 2021	Consuntivo 2020	DELTA
BA2884 (B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.257.293	1.546.838	- 289.545

Tra gli altri scostamenti si rileva la contabilizzazione degli incentivi per le funzioni tecniche ex art. 113 del D.Lgs. 50 del 18/04/2016 che decrementano rispetto al 2020. Questa azienda ha provveduto dall'esercizio 2019 ad accantonare i relativi importi sulla base delle aggiudicazioni dell'anno.

- Altri scostamenti	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	DELTA
EA0040 E.I.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	138.746	1.913.388	- 1.774.642

La variazione in questa voce è dovuta all'eccezionalità delle donazioni di beni da privati per Covid-19 che nel 2020 era pari ad € 1.913.388,26.

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	6.185.635,50	6.773.296,54	- 587.661
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	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	6.185.635,50	6.773.296,54	- 587.661
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	246.686.762,72	235.735.725,71	10.951.037
1) Terreni	3.671.672,17	3.671.672,17	-
a) Terreni disponibili	7.366,00	7.366,00	-
b) Terreni indisponibili	3.664.306,17	3.664.306,17	-
2) Fabbricati	142.833.261,65	144.707.959,06	- 1.874.697
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	154.608,07	164.895,06	- 10.287
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	142.678.653,58	144.543.064,00	- 1.864.410
3) Impianti e macchinari	13.785.140,74	9.364.923,51	4.420.217
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	29.249.598,49	29.049.067,06	200.531
5) Mobili e arredi	6.320.196,54	6.246.947,57	73.249
6) Automezzi	951.810,17	207.570,66	744.240
7) Oggetti d'arte	576.295,54	561.295,54	15.000
8) Altre immobilizzazioni materiali	1.870.920,58	2.221.454,92	- 350.534
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	47.427.866,84	39.704.835,22	7.723.032
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	44.594,00	44.594,00	-
1) Crediti finanziari	-	-	-
a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri	-	-	-
2) Titoli	44.594,00	44.594,00	-
a) Partecipazioni	44.594,00	44.594,00	-
b) Altri titoli	-	-	-
Totale A)	252.916.992,22	242.553.616,25	10.363.376
(B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze	27.403.291,29	28.110.973,87	- 707.683
1) Rimanenze beni sanitari	26.529.855,05	27.360.992,21	- 831.137
2) Rimanenze beni non sanitari	873.436,24	749.981,66	123.455
3) Acconti per acquisto di beni sanitari	-	-	-
4) Acconti per acquisto di beni non sanitari	-	-	-
II) CREDITI	181.144.939,89	178.725.502,17	2.419.438
1) Crediti v/Stato	12.031.812,33	12.030.856,63	956
a) Crediti v/Stato - parte corrente	390.425,94	390.425,94	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-
2) Crediti v/Stato – altro	390.425,94	390.425,94	-
b) Crediti v/Stato – investimenti	11.640.331,35	11.640.331,35	-
c) Crediti v/Stato - per ricerca	-	-	-
1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-
2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-
4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-
d) Crediti v/prefetture	1.055,04	99,34	956

2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	140.290.626,78	144.276.620,97	-	3.985.994
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	61.287.555,96	60.689.509,63		598.046
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	61.287.555,96	60.689.509,63		598.046
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	46.996.280,36	50.887.471,91	-	3.891.192
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	13.987.730,83	8.517.504,28		5.470.227
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	40.839,65	-		40.840
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	262.705,12	1.284.533,44	-	102.1828
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-		-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	79.003.070,82	83.587.111,34	-	4.584.041
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	79.003.070,82	83.587.111,34	-	4.584.041
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	67.154,97	96.131,86	-	28.977
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	5.212.800,04	5.047.820,20		164.980
a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.874.067,20	4.714.750,64		159.317
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	338.732,84	333.069,56		5.663
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-		-
6) Crediti v/Erario	3.294.962,89	3.490.320,04	-	195.357
7) Crediti v/altri	20.247.582,88	13.783.752,47		6.463.830
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-		-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-		-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-		-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	50.108.634,63	22.286.598,53		27.822.036
1) Cassa	181.068,96	164.688,27		16.381
2) Istituto Tesoriere	49.907.736,77	22.064.687,17		27.843.050
3) Tesoreria Unica	-	-		-
4) Conto corrente postale	19.828,90	57.223,09	-	37.394
Totale B)	258.656.865,81	229.123.074,57		29.533.791
ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI				-
I) RATEI ATTIVI	-	-		-
II) RISCONTI ATTIVI	756.828,41	637.998,62		118.830
Totale C)	756.828,41	637.998,62		118.830
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	512.330.686,44	472.314.689,44		40.015.997
ADZ999 (D) CONTI D'ORDINE				-
I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-		-
II) DEPOSITI CAUZIONALI	22.873,20	-		22.873
III) BENI IN COMODATO	5.759.372,63	6.232.519,63	-	473.147
IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-		-
V) ALTRI CONTI D'ORDINE	4.625.299,68	4.562.695,95		62.604
Totale D)	10.407.545,51	10.795.215,58	-	387.670
A) PATRIMONIO NETTO				-
I FONDO DI DOTAZIONE	17.433.466,31	16.520.912,35		912.554
II FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	265.216.860,26	259.788.092,08		5.428.768
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	19.175.598,90	20.807.048,40	-	1.631.450
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	94.690.307,38	73.345.145,29		21.345.162
a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	82.767.210,48	60.983.383,46		21.783.827
b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-		-
c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	11.923.096,90	12.361.761,83	-	438.665
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	62.010.548,11	86.003.829,71	-	23.993.282
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	448.524,61	68.234,49		380.290
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	88.891.881,26	79.563.834,19		9.328.047

III RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	6.090.346,23	5.675.987,87	414.358
IV ALTRE RISERVE	1.368.239,52	1.365.789,52	2.450
V CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-
VI UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-	-
VII UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 18.346.407,81	- 30.994.149,80	12.647.742
Totale A)	270.849.950,55	252.356.632,02	18.493.319
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			-
I FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	1.300.312,65	445.570,42	854.742
II FONDI PER RISCHI	30.014.595,63	38.369.054,31	- 8.354.459
III FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-
IV QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI parte corrente vincolati	7.280.369,44	5.207.882,99	2.072.486
V ALTRI FONDI PER ONERI	26.882.297,69	15.261.093,59	11.621.204
Totale B)	65.477.575,41	59.283.601,31	6.193.974
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			-
I FONDO PER PREMI OPEROSITA'	2.655.831,17	2.514.032,68	141.798
II FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	-
Totale C)	2.655.831,17	2.514.032,68	141.798
D) DEBITI			-
I MUTUI PASSIVI	-	-	-
II DEBITI V/STATO	5.066,34	4.339,07	727
III DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	2.909.485,72	3.252.316,62	- 342.831
IV DEBITI V/COMUNI	5.067.548,36	4.488.482,01	579.066
V DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.821.762,09	3.497.873,29	- 676.111
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	2.779.582,35	3.442.231,64	- 662.649
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	42.179,74	55.641,65	- 13.462
VI DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	95.981,29	154.029,35	- 58.048
VII DEBITI V/FORNITORI	106.486.072,45	90.315.465,64	16.170.607
VIII DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	21.948,49	9.630,77	12.318
IX DEBITI TRIBUTARI	17.409.716,20	16.840.247,58	569.469
X DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI	-	-	-
XI DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	15.682.118,15	17.142.677,67	- 1460.560
XII DEBITI V ALTRI	19.991.006,05	19.198.181,68	792.824
Totale D)	170.490.705,14	154.903.243,68	15.587.461
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			-
I RATEI PASSIVI	390.272,42	1.332.176,03	- 941.904
II RISCONTI PASSIVI	2.466.351,75	1.925.003,72	541.348
Totale E)	2.856.624,17	3.257.179,75	- 400.556
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	512.330.686,44	472.314.689,44	40.015.997
F) CONTI D'ORDINE			-
I CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
II DEPOSITI CAUZIONALI	22.873,20	-	22.873
III BENI IN COMODATO	5.759.372,63	6.232.519,63	- 473.147
IV CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
V) ALTRI CONTI D'ORDINE	4.625.299,68	4.562.695,95	62.604
Totale F)	10.407.545,51	10.795.215,58	- 387.670

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

- l'incremento delle Immobilizzazioni Materiali per € 10.951.037, dei quali si preciserà meglio commentando l'andamento degli investimenti;
- l'aumento delle disponibilità liquide per € 27.822.036 per il pagamento a fine anno 2021 da parte di Azienda Zero dei Contributi Covid anno 2020 e 2021;
- l'incremento di € 18.493.319 del Patrimonio Netto dovuto prevalentemente alla riduzione dell'importo della perdita d'esercizio, alla copertura delle perdite dell'esercizio 2020 e all'assegnazione di finanziamenti destinati ad investimenti futuri.

Piano Investimenti 2021

Il piano investimenti 2021 ha visto un ridimensionamento rispetto al 2020, ma rimane ancora caratterizzato dagli investimenti correlati alla pandemia da Coronavirus, in particolare dagli interventi previsti dal Piano di Riorganizzazione della Rete Ospedaliera in emergenza COVID 19 di cui alla DGR 782/2020.

La tabella che segue riepiloga gli investimenti realizzati nel corso del 2021, con evidenza delle immobilizzazioni in corso capitalizzate e degli interventi correlati all'emergenza COVID 19, che costituiscono il 27% degli investimenti complessivi.

	Nuovi acquisti	Capitalizzazioni da immobilizzazioni in corso	Totale investimenti 2021	Di cui per emergenza COVID 19	% spese COVID sul totale investimenti
Edilizia	9.751.813,32	1.975.827,93	11.727.641,25	4.122.972,48	35%
Informatica	3.280.185,25	-	3.280.185,25	904.830,48	28%
Attrezzature	10.353.965,79	395.850,00	10.749.815,79	2.485.299,60	23%
Altro	3.381.764,50	-	3.381.764,50	247.837,41	7%
Totale investimenti	26.767.728,86	2.371.677,93	29.139.406,79	7.760.939,97	27%

Rispetto al 2020 gli investimenti capitalizzati hanno registrato un decremento del 29%; le voci che registrano una maggiore flessione percentuale sono l'edilizia e le attrezzature, mentre rimane con un trend in crescita l'area informatica.

Investimenti per anno	2018	2019	2020	2021	Scostamento rispetto al 2020	%
Edilizia	7.180.864,76	5.843.591,65	17.679.082,36	11.727.641,25	- 5.951.441,11	-34%
Informatica	1.225.078,14	2.641.804,20	2.678.309,45	3.280.185,25	601.875,80	22%
Attrezzature	8.286.320,64	9.528.718,08	17.114.268,33	10.749.815,79	- 6.364.452,54	-37%
Altro	2.158.030,22	3.154.282,42	3.826.803,88	3.381.764,50	- 445.039,38	-12%
Totale investimenti	18.850.293,76	21.168.396,35	41.298.464,02	29.139.406,79	- 12.159.057,23	-29%

Gli investimenti 2021 sono stati finanziati come segue:

Fonti di finanziamento	Importo
Contributi in conto capitale da altre P.A.	480.164,00
Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	1.567.029,92
Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili	12.627,49
Utili accantonati in esercizi precedenti	912.553,96
Mutui	28.708,00
Budget Crite	809.479,91
Obiettivi di Piano 2018 e 2019 (indirizzo V Commissione)	288.746,16
Utili GSA	468.844,13
Finanziamento con il DL 34/2020 "Rilancio" - Covid	2.720.828,48
Rettifiche contributi aziendali in conto esercizio degli anni precedenti	1.880.526,39
Rettifiche FSR 2021	19.969.898,35
Totale finanziamenti	29.139.406,79

Le risorse proprie accantonate negli esercizi precedenti sono già state interamente utilizzate per gli investimenti effettuati fino al 2020, parte dei quali capitalizzati nel 2021, 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.

Edilizia

Gli investimenti capitalizzati in edilizia hanno registrato un decremento del 34% rispetto al 2020, collegato sia ai nuovi lavori realizzati e conclusi (- 1,5 milioni di euro) ma soprattutto alle minori capitalizzazioni di lavori in corso (- 4,5 milioni di euro). Gli interventi effettuati per far fronte all'emergenza Coronavirus superano i 4 milioni di euro, con una incidenza sul totale del 35%.

Se si valuta però la produzione complessiva dell'area edilizia, ossia i nuovi acquisti più quote di avanzamento nell'anno delle immobilizzazioni in corso, i valori delle due annualità risultano più omogenei passando da una produzione di € 22,49 milioni nel 2020 ad € 19,94 milioni nel 2021.

Mentre il 2020 si è caratterizzato per una serie di interventi di adattamento e riorganizzazione eseguiti in emergenza e di immediata fruibilità, il 2021 è l'anno in cui si realizzano gli interventi previsti dal Piano di Riorganizzazione della Rete Ospedaliera in emergenza COVID 19 di cui alla DGR 782/2020 (pre-triage completato, SUEM e Malattie Infettive ancora in corso).

Inoltre è l'anno in cui si gettano le basi per la progettualità del futuro e si definiscono le linee di lavoro del prossimo quinquennio:

- Seconda fase di completamento e attivazione dell'Ospedale di Arzignano-Montecchio Maggiore,
- Adeguamento del Gruppo Operatorio e Terapie intensive dell'Ospedale San Bortolo di Vicenza - Ristrutturazione dell'Area ex Seminario,
- Interventi per l'adeguamento alla normativa per la prevenzione incendi e adeguamento antisismico.

La tabella che segue illustra i principali investimenti capitalizzati:

Edilizia	11.727.641,25
Lavori per pronto soccorso pre triage ospedali - Covid 19	1.958.440,77
Lavori di riqualificazione dell'osp. San Bortolo	1.070.704,29
Ristrutturazione - adeguamento normativo del Pronto Soccorso di Valdagno	1.060.160,69
Manutenzione straordinaria impianti idraulici ed elettrici	912.356,07
Lavori di spostamento e adeguamento SUEM c/o ex Seminario - Covid 19	729.878,68
Polo Riabilitativo Lonigo - materiale per travi testaleto e lavapadelle	776.948,57
Adeguamento impianti malattie infettive osp. Vicenza - Covid 19	852.664,90
Realizzazione unità di produzione farmaci antitumorali farmacia	737.793,74
Lavori vari per emergenza Covid 19	581.988,13
Interventi per la messa in sicurezza e mantenimento patrimonio	459.950,95
Manutenzione straordinaria elevatori Distretto Est e Distretto Ovest	372.430,56
Antisismica. Verifiche vulnerabilità	326.036,12
Bonifica Amianto su stabili vari - interventi straordinari	259.453,76
Altri investimenti	1.628.834,02

Tra gli stati di avanzamento dei lavori in corso, che ammontano complessivamente ad € 10.182.589,58, si segnalano il proseguimento dei lavori per la realizzazione della nuova struttura ospedaliera Arzignano-Montecchio Maggiore, con opere per oltre 7,1 milioni di euro, per l'adeguamento del gruppo operatorio e terapie intensive dell'ospedale di Vicenza per oltre 1 milione di euro, per il Polo riabilitativo di Lonigo con lavori per oltre 556 mila euro, per l'adeguamento normativo del Centro Trapianti per oltre 277 mila euro e per l'adeguamento sicurezza incendi Edifici I e III Lotto Ospedale di Vicenza per oltre 178 mila euro. Sono stati anche avviati i lavori per l'adeguamento degli edifici per il complesso San Felice per oltre 369 mila euro, per la demolizione superfetazioni Chiostro antico ospedale di Vicenza - 3^a fase per 116 mila euro.

Informatica

Gli investimenti in informatica hanno registrato un incremento del 22% rispetto al 2020, correlato sostanzialmente all'emergenza Coronavirus, oltre che agli interventi propedeutici all'attivazione del nuovo SIO. Infatti le spese targate covid 19 ammontano a oltre 900 mila euro, con una incidenza sul totale del 28%. La voce maggiore riguarda gli adeguamenti informatici correlati allo spostamento del SUEM.

Di seguito i principali interventi effettuati nel 2021.

Informatica	3.280.185,25
Aggiornamento e spostamento SUEM c/o ex Seminario - Covid 19	747.860,00
Adeguamento centrali telefoniche Est e Ovest	485.260,43
Ammodernamento rete, switch - 1 ^a fase Distretto Ovest	232.541,26
Procedura CUP	159.942,00
Altri investimenti informatici vari per emergenza Covid 19	156.970,48
FSE Progetto Regionale	119.716,72
Altri investimenti	1.377.894,36

Attrezzature sanitarie

Gli investimenti in **attrezzature sanitarie** hanno registrato un decremento del 37% rispetto al 2020.

Rispetto agli anni precedenti, se da un lato è diminuito sensibilmente l'importo di acquisti per investimenti derivanti da adesioni a gare CRAV, dall'altro, la possibilità di effettuare procedure di gara semplificate prevista dall'art. 1 c.2 della L. 120/2020, come modificato dall'art. 51 del D.L. 77/2021, ha permesso di velocizzare l'iter di espletamento delle procedure di gara, consentendo di dare una pronta risposta alle richieste formulate dalle UU.OO. dell'Azienda ed autorizzate dalla UVA DM.

Gli interventi effettuati per far fronte all'emergenza Coronavirus superano i 2,48 milioni di euro, con una incidenza sul totale del 23%, dei quali € 949.008,13 attrezzature conferite da Azienda Zero e da Struttura Commissariale, e € 165.600,00 donazioni contabilizzate nel 2021.

Di seguito i principali acquisti effettuati nel 2021.

Attrezzature	12.788.633,27
Centrali di monitoraggio - covid 19	1.019.408,74
Donazioni di attrezzature da Fondazione S. Bortolo	856.495,66
Aggiornamento risonanza magnetica 1,5 Tesla per neuroradiologia di vicenza	633.790,00
Lampade scialitiche	491.755,59
Attrezzature da protezione civile in comodato d'uso per emergenza covid 19	480.164,00
Cespiti conferiti da Azienda Zero nel 2021 per emergenza covid 19	468.844,13
Tac 64 strati per Radiologia osp. Vicenza	395.850,00
Ecografi	392.271,80
Donazioni di attrezzature da altri donatori	391.802,57
Altri investimenti in attrezzature varie per emergenza covid 19	351.272,73
Attrezzature per Gastroenterologia ed Endoscopia Digestiva ovest	237.540,35
Etichettatrici per la preparazione e gestione dei prelievi del Laboratorio Analisi	229.511,04
Defibrillatori	209.436,66
Laser per dermatologia	182.842,62
Arco a C Chirurgia vascolare Multidisciplinare peer Gruppo Operatorio osp. di Vicenza	172.386,00
Aggiornamento delle stazioni immagini in dotazione della Neuroradiologia di Vicenza	169.336,00
Donazioni di attrezzature da altri donatori per emergenza covid 19	165.600,00
Sistema QX200 Droplet Digital PCR per ematologia	154.059,91
Arco a C Cardiologia multidisciplinare per Gruppo Operatorio osp. Vicenza	139.734,40
Sistemi per telepatologia per anatomia patologica	135.863,30
Monitor per valutazione emodinamica del paziente per Cardiochirurgia, Ortopedia e Traumatologia osp. Vicenza	119.700,00
Microscopi per Anatomia Patologica	113.460,00
Altri investimenti	5.277.507,77

Alcuni importanti acquisti di attrezzature sanitarie, il cui iter amministrativo è stato avviato nel 2021, si completeranno nei primi mesi del 2022, come da dettaglio che segue:

Oggetto	Importo
4 tavoli telecomandati radiologici di nuova generazione per acquisizione di immagini digitali in scopia	1.104.100,00
Aggiornamento tecnologico acceleratore lineare Elekta di Radioterapia	719.251,00
Tomografo a coerenza ottica (OCT) per oculistica osp. Vicenza	133.956,00
Riscatto colonna laparoscopica per Ostetricia e Ginecologia Vicenza.	118.449,80
2 monitor multiparametrici amagnetici per Neuroradiologia osp. Vicenza	113.460,00
Microscopio operatorio per otorinolaringoiatria	109.800,00
5 monitor defibrillatori per Cardiochirurgia Vicenza e Pronto Soccorso di Noventa	104.748,71
2 ecografi ginecologici per consultori familiari di Sandrigo e Valdagno	95.000,00

Altro

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

Dettaglio voce "altro"	2018	2019	2020	2021	Scostamento rispetto al 2020	%
Impianti	-	-	53.508,04	17.858,36	- 35.649,68	-67%
Mobili ed arredi	1.330.709,15	2.622.402,13	2.859.870,11	2.030.132,35	- 829.737,76	-29%
Macchine d'ufficio	315.918,67	42.515,99	435.413,40	108.740,73	- 326.672,67	-75%
Automezzi	-	123.644,68	14.136,42	61.044,81	46.908,39	332%
Ambulanze	171.366,87	65.300,00	-	922.326,87	922.326,87	
Altri beni	340.035,53	248.744,82	463.875,91	226.661,38	- 237.214,53	-51%
Oggetti d'arte	-	51.674,80	-	15.000,00	15.000,00	
	2.158.030,22	3.154.282,42	3.826.803,88	3.381.764,50	- 445.039,38	-12%

Rispetto al 2020 si evidenzia un decremento complessivo del 12%. Le voci che hanno registrato una maggiore flessione sono gli arredi e le macchine d'ufficio.

Nel corso del 2021 è stato effettuato l'investimento in mezzi di soccorso da gara regionale per la prima delle tre tranche previste.

Gli investimenti effettuati per far fronte all'emergenza Coronavirus ammontano a circa 250 mila euro, con una incidenza sul totale del 7%, dei quali € 226.156,05 per arredi (per SUEM e malattie infettive, barrelle, carrelli).

Donazioni

Gli investimenti esaminati comprendono anche le diverse donazioni di cui l'azienda è stata beneficiaria nel corso del 2021, alcune delle quali correlate ancora alla 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 cespite, 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	165.600,00	1.088.698,23	1.254.298,23
Lavori su fabbricati	-	20.000,00	20.000,00
Arredi	2.404,62	31.720,93	34.125,55
Macchine d'ufficio	-	18.727,96	18.727,96
Automezzi	-	57.886,25	57.886,25
Ambulanze	-	134.200,00	134.200,00
Altri beni	274,00	27.692,23	27.966,23
Beni artistici	-	15.000,00	15.000,00
Donazioni totali 2021	168.278,62	1.393.925,60	1.562.204,22

Le donazioni COVID si riferiscono a beni consegnati nel 2020, il cui iter amministrativo di controllo e contabilizzazione si è concluso nel 2021.

Le donazioni elargite nel 2021 non hanno più fatto specifico riferimento alla pandemia.

Il prospetto che segue illustra in dettaglio le donazioni contabilizzate nel 2021 riferite alla emergenza da Coronavirus.

Donatore	Descrizione	Quantità	Valore	Oggetto
Privati B.M. e S.M.	ventilatori polmonari	5	115.000,00	attrezzature
Associazione Amici del Cuore	ecotomografo portatile	1	49.502,00	attrezzature
Progetto Salute Valle Dell'Agno	saturimetri palmari	5	1.098,00	attrezzature
Lions Club Valdagno	televisori	15	2.404,62	arredi
Vari privati	macchinette per caffè	5	274,00	altri beni
Totale donazioni COVID			168.278,62	

5.3 Impatto dell’Emergenza COVID nel bilancio consuntivo 2021

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 costi conseguenti alla necessità di una riorganizzazione delle modalità di erogazione di tutte le attività sanitarie e sociosanitarie sia in ambito ospedaliero che territoriale, e contestualmente ha reso necessario individuare modalità di identificazione e tracciatura dei costi derivanti da questa emergenza.

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 e 2021 ogni singola fattura, ordine, carico o scarico di magazzino che sia conseguenza delle attività di contrasto e gestione del COVID. È stato 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.

Sulla base di specifiche istruzioni regionali, confermate anche dalle Linee Guida di Azienda Zero allegate alla nota di istruzioni contabili per il Bilancio di esercizio 2021, tra i costi Covid sono contemplate anche le seguenti tipologie di spesa se identificate e tracciate con le modalità sopra specificate:

- acquisto di beni sanitari e non sanitari utilizzati nelle attività di contrasto al Coronavirus;
- acquisto di prestazioni da Medici di Medicina Generale e Pediatri di Libera Scelta per l'esecuzione di tamponi o vaccini (compreso l'incremento dell'indennità infermieristica);
- acquisto di prestazioni dai Medici di Continuità Assistenziale per l'attività delle USCA;
- acquisto di prestazioni sanitarie e socio-sanitarie da privato accreditato e non;
- contributi erogati a RSA o Centri di Servizio sulla base di specifici finanziamenti regionali;
- acquisto di prestazioni di trasporto sanitario o non sanitario (estensione convenzione con Croce Rossa e altri operatori, trasporto tamponi e vaccini);
- acquisto servizio per controllo accessi/personale ai varchi;
- acquisto servizi di ossigenoterapia domiciliare per pazienti Covid;
- acquisto servizi per potenziamento attività amministrative e tecniche di supporto quali Contact-Tracing, CUP, call center, etc.
- costi per effettuazione di tamponi da altre ASL del Veneto;
- costi per pulizie o sanificazioni delle aree ospedaliere o utilizzate a vario titolo;
- costi per modifica del servizio ristorazione/mensa;
- costi per modifica del servizio lavanderia;
- servizi di manutenzione ordinaria per adeguamenti/interventi a strutture, impianti, etc.
- smaltimento rifiuti speciali da Covid-19;
- canoni noleggio tendoni per pre-triage o Covid Point;
- costi legati all'allestimento dei punti vaccinali;
- utenze specifiche legate a locali adibiti al contrasto dell'emergenza epidemiologica.

Come da indicazioni regionali nella rendicontazione dei costi Covid non sono stati valorizzati i conti relativi alla variazione delle rimanenze né i costi relativi alle quote di ammortamento degli investimenti capitalizzati Covid né le corrispondenti sterilizzazioni.

In merito si precisa però che la modalità di calcolo prevista dalle Linee guida per le rendicontazioni Covid prevedono espressamente che questa deve essere limitata ai soli costi sorgenti tracciabili e documentabili. Per costi sorgenti si intende quelli riferiti ad attività di nuova attivazione e per tracciabili quelli che riportavano nel campo previsto dell'ordine elettronico "COV20" o che sono tracciati nelle specifiche procedure informatiche (come ad esempio quella di gestione informatica del personale) con le modalità sopra evidenziate.

Il Conto Economico dei soli costi e ricavi Covid, calcolato con le modalità indicate nelle citate linee guida, presenta un risultato pari a - € 11.916.964,85. Nel 2021 i costi conseguenza del Covid sono stati pari ad € 43.599.374,19 a fronte di € 29.559.747,68 dell'esercizio precedente. A fronte di questo incremento nei

costi va precisato che anche ricavi Covid hanno registrato un notevole incremento passando da € 11.205.028,16 del 2020 ad € 31.682.409,34 di questo esercizio in conseguenza di maggiori finanziamenti specifici. Di seguito una tabella esplicativa

	2020	2021	Variazione %
Finanziamenti specifici per Covid	13.118.416,42	31.768.964,54	142%
Costi connessi al Covid	31.473.135,94	43.685.929,39	39%
Risultato esercizio solo Covid	- 18.354.719,52	- 11.916.964,85	-35%

Come si evince dai dati a fronte di un aumento dei costi Covid dovuto prevalentemente all'avvio della campagna vaccinale e all'impatto sui 12 mesi di tutti quei servizi attivati nel corso del 2020, sono pressoché triplicati i finanziamenti specifici a contrasto dell'emergenza.

Si precisa però che sia il risultato del 2020 che quello del 2021 non espongono il reale impatto dell'emergenza da Covid-19 in quanto la modalità di rilevazione limitata ai soli costi sorgenti e tracciabili 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.

Ad ulteriore precisazione si sottolinea che l'emergenza Covid-19, anche al di fuori dei periodi di lockdown, ha costretto ad una riorganizzazione e rimodulazione dell'attività ambulatoriale programmata privilegiando urgenze e prestazioni non differibili, con una riduzione rispetto al 2019 dei ricoveri e delle prestazioni chirurgiche. Anche i punti di Pronto Soccorso hanno registrato una riduzione media degli accessi nell'ultimo biennio. Tutto questo ha portato ad una riduzione sia dei ricavi per Ticket che per Libera Professione.

Un ulteriore impatto che può essere ricondotto alla pandemia, seppur come effetto indiretto, è legato all'aumento esponenziale dei prezzi delle materie prime e la contestuale maggiore difficoltà di approvvigionamento per specifici beni e servizi. E in conseguenza di questo anche il considerevole aumento dell'indice ISTAT che ha comportato revisioni in aumento nel costo dei contratti già in essere di questa Azienda.

Di seguito si presenta un prospetto che espone il Conto Economico consuntivo 2021 con separata evidenza dell'effetto dei costi e ricavi Covid calcolati prima come da indicazioni Regionali e Ministeriali e poi da contabilità analitica che evidenzia una maggiore costosità di € 1.533.942,43.

Di seguito ancora si un prospetto che espone il Conto Economico dell'ultimo triennio al netto dell'effetto dei costi e ricavi Covid (calcolati come da indicazioni Regionali e Ministeriali) dal quale appare evidente l'impatto generalizzato dell'aumento di costosità dei beni e dei servizi.

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 marzo 2013</i>	Consuntivo 2021	di cui impatto COVID Linee Guida	di cui impatto COVID Contabilità analitica
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	889.672.381,22	21.488.368,23	21.488.368,23
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 24.020.628,60	- 3.889.343,35	- 3.889.343,35
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	16.411.211,36	12.564.185,21	12.564.185,21
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	121.794.402,52	1.531.077,00	1.531.077,00
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.327.390,68	-	-
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	12.906.082,53	- 11.877,75	- 11.877,75
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	22.401.695,14	-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	13.434.948,97	-	-
Totale A)	1.058.927.483,82	31.682.409,34	31.682.409,34
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	185.860.794,75	4.338.121,47	5.292.621,83
a) Acquisti di beni sanitari	182.411.872,60	4.218.178,33	5.099.313,24
b) Acquisti di beni non sanitari	3.448.922,15	119.943,14	193.308,59
2) Acquisti di servizi sanitari	412.377.155,68	14.637.876,46	14.762.589,63
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	58.529.402,83	3.286.862,26	3.286.862,26
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	49.770.213,10	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	41.467.970,91	231.391,20	231.391,20
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.966.006,80	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	4.707.286,15	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.202.951,51	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	89.443.923,90	954.420,00	954.420,00
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.501.857,77	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.030.938,00	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	548.089,00	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	5.153.632,00	1.030.705,01	1.155.418,18
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	82.184.347,19	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	11.201.441,68	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	15.864.762,40	3.818.207,41	3.818.207,41
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	10.400.729,12	4.164.046,01	4.164.046,01
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	18.403.603,32	1.152.244,57	1.152.244,57
3) Acquisti di servizi non sanitari	71.869.353,48	7.809.273,84	7.838.732,80
4) Manutenzione e riparazione	23.622.162,85	1.556.625,48	1.647.738,24
5) Godimento di beni di terzi	6.798.466,58	1.115.685,36	1.449.842,54
6) Costi del personale	299.852.847,00	12.347.289,90	12.347.289,90
7) Oneri diversi di gestione	4.200.341,64	-	-
8) Ammortamenti	26.289.633,52	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	515.489,53	-	-
10) Variazione delle rimanenze	707.682,58	-	-
11) Accantonamenti	25.599.092,18	415.652,82	415.652,82
Totale B)	1.057.693.019,79	42.220.525,33	43.754.467,76
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.234.464,03	- 10.538.115,99	- 12.072.058,42
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	34.491,45	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	13.795,17	-	-
TOTALE C)	20.696,28	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
TOTALE D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	4.910.399,15	86.555,20	86.555,20
2) Oneri straordinari	2.383.576,10	319.672,71	319.672,71
TOTALE E)	2.526.823,05	- 233.117,51	- 233.117,51
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	3.781.983,36	- 10.771.233,50	- 12.305.175,93
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO			
1) IRAP	20.842.071,94	1.145.731,35	1.145.731,35
2) IRES	431.577,00	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	854.742,23	-	-
TOTALE Y)	22.128.391,17	1.145.731,35	1.145.731,35
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 18.346.407,81	- 11.916.964,85	- 13.450.907,28

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 marzo 2013</i>	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020 al netto effetto COVID	Consuntivo 2021 al netto effetto COVID
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	823.100.340,28	841.818.534,33	868.184.012,99
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 9.500.000,00	- 16.681.373,11	- 20.131.285,25
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.416.981,23	4.748.687,15	3.847.026,15
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	114.484.898,86	104.829.162,56	120.263.325,52
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.909.700,77	5.525.204,01	6.327.390,68
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	16.851.512,21	12.346.205,48	12.917.960,28
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	17.357.397,55	19.748.833,64	22.401.695,14
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	13.725.037,76	3.933.537,40	13.434.948,97
Totale A)	987.345.868,66	976.268.791,46	1.027.245.074,48
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	161.566.976,18	167.900.837,45	181.522.673,28
a) Acquisti di beni sanitari	158.334.786,69	164.913.080,28	178.193.694,27
b) Acquisti di beni non sanitari	3.232.189,49	2.987.757,17	3.328.979,01
2) Acquisti di servizi sanitari	395.782.792,58	386.398.476,84	397.739.279,22
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	56.371.047,57	56.712.073,64	55.242.540,57
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	51.076.107,57	50.024.623,94	49.770.213,10
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	39.818.653,87	39.473.296,03	41.236.579,71
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4.206.779,50	3.419.332,70	3.966.006,80
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	6.229.309,35	5.380.494,22	4.707.286,15
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.596.014,70	2.075.860,46	2.202.951,51
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	87.249.518,71	79.588.430,53	88.489.503,90
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.525.638,31	4.659.722,34	4.501.857,77
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	13.264.845,00	13.804.004,00	14.030.938,00
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	969.229,00	542.752,00	548.089,00
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.081.108,00	4.152.730,85	4.122.926,99
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	78.242.902,15	80.841.474,19	82.184.347,19
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.328.529,75	10.438.056,69	11.201.441,68
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	12.322.994,58	12.819.705,73	12.046.554,99
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	5.360.067,69	6.769.397,35	6.236.683,11
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	16.140.046,83	15.696.522,17	17.251.358,75
3) Acquisti di servizi non sanitari	58.320.147,01	57.236.811,66	64.060.079,64
4) Manutenzione e riparazione	21.750.183,59	23.258.280,83	22.065.537,37
5) Godimento di beni di terzi	4.404.513,07	4.520.567,40	5.682.781,22
6) Costi del personale	280.213.818,00	286.132.977,42	287.505.557,10
7) Oneri diversi di gestione	4.138.619,11	3.866.199,93	4.200.341,64
8) Ammortamenti	21.856.024,26	23.829.543,17	26.289.633,52
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	337.117,74	499.064,34	515.489,53
10) Variazione delle rimanenze	- 2.064.610,94	- 3.721.981,17	707.682,58
11) Accantonamenti	19.486.322,48	19.681.116,82	25.183.439,36
Totale B)	965.791.903,08	969.601.894,69	1.015.472.494,46
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	21.553.965,58	6.666.896,77	11.772.580,02
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	3.465,58	16.012,80	34.491,45
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	208.523,45	147.397,71	13.795,17
TOTALE C)	- 205.057,87	- 131.384,91	20.696,28
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
TOTALE D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	1.787.503,12	2.400.197,86	4.823.843,95
2) Oneri straordinari	2.198.332,63	1.577.906,38	2.063.903,39
TOTALE E)	- 410.829,51	822.291,48	2.759.940,56
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	20.938.078,20	7.357.803,34	14.553.216,86
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO			
1) IRAP	18.880.802,69	19.228.948,93	19.696.340,59
2) IRES	562.168,00	558.351,00	431.577,00
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	125.305,27	209.933,69	854.742,23
TOTALE Y)	19.568.275,96	19.997.233,62	20.982.659,82
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.369.802,24	- 12.639.430,28	- 6.429.442,96

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

In allegato il modello ministeriale LA relativo all'esercizio 2021 e all'esercizio 2020. 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 2021, 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, 1237/2021 di riparto del fondo ha assegnato complessivamente alla presente azienda ULSS € 865.840.866,45 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).

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.);

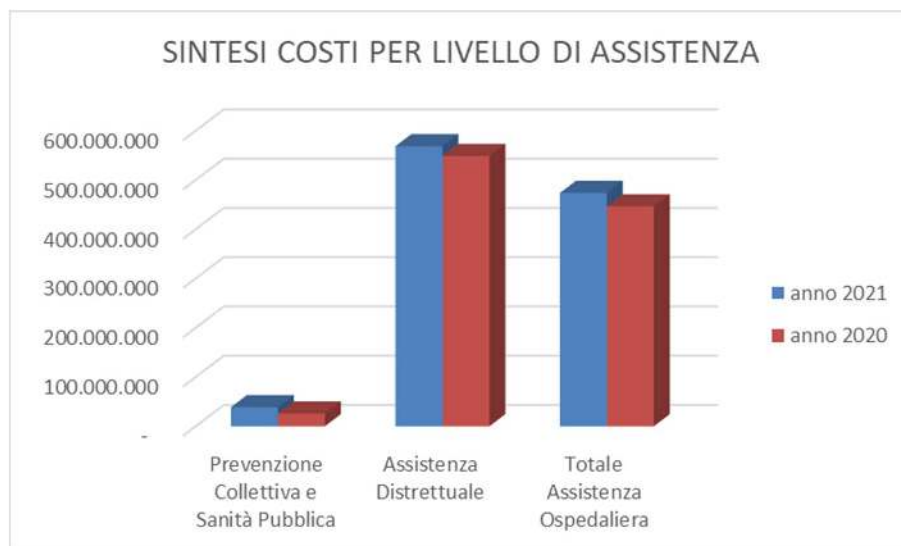
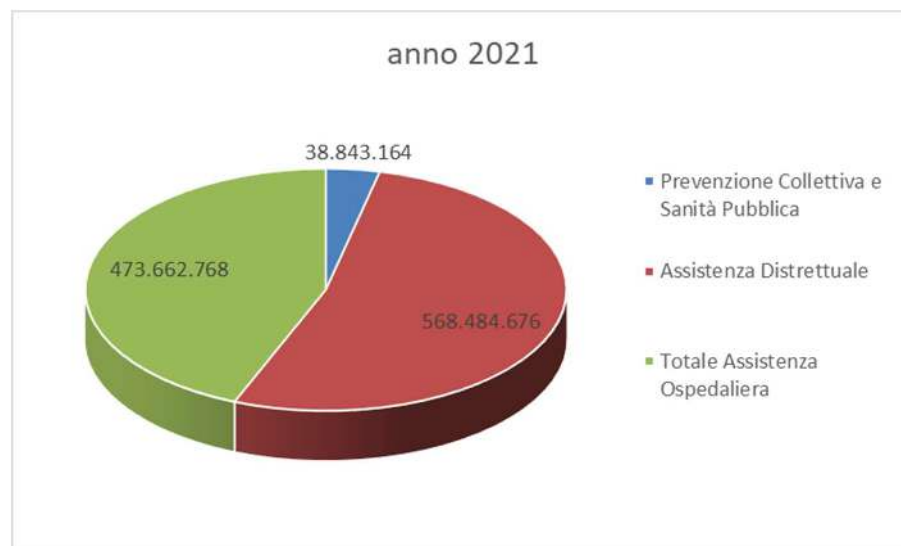
3. Macrocategoria personale: comprende i costi del personale di ruolo sanitario, personale di ruolo professionale, personale di ruolo tecnico, personale di ruolo amministrativo;
4. Macrocategoria ammortamenti: comprende ad esempio i costi per l'ammortamento degli impianti, dei macchinari, degli arredi 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. 10559 del 7 aprile 2022 contenente le istruzioni per l'iter dell'anno 2021 del modello LA.

I costi rilevati nel modello LA sono relativi all'area sanitaria del bilancio di esercizio 2021 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 2021	anno 2020	Scostamento VA	Scostamento %
Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica	38.843.164	25.855.781	12.987.383	33%
Assistenza Distrettuale	568.484.676	548.617.747	19.866.928	3%
Totale Assistenza Ospedaliera	473.662.768	446.292.559	27.370.209	6%
Attività di ricerca	-	-	-	
Totale	1.080.990.608	1.020.766.088	60.224.520	



Descrizione LEA	2020	2021
1A110-Vaccinazioni	6.583.155,30	12.007.436,89
1A120-Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	1.581.772,19	4.464.109,23
1B100-Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	505.829,54	529.779,31
1C100-Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	2.949.161,65	3.369.370,38
1D100-Salute animale e igiene urbana veterinaria	5.263.483,35	6.116.666,83
1E100-Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	1.799.914,07	2.050.539,57
1F111-Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	1.780.129,36	2.211.671,75
1F112-Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	66,86	0,00
1F113-Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	1.871.668,60	4.675.762,63
1F121-Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	775.623,17	662.099,53
1F122-Altre attività svolte in ambito ospedaliero	862.715,61	768.568,59
1G100-Attività medico legali per finalità pubbliche	1.882.261,55	1.987.159,59
19999-Totale Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica	25.855.781,25	38.843.164,30
2A111-Medicina generale - Attività in convenzione	40.452.242,99	40.007.590,24
2A112-Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	966.537,15	769.868,86
2A113-Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	1.749.926,45	1.070.863,95
2A114-Medicina generale - Programmi vaccinali	46.601,82	527.883,58
2A115-Medicina generale - Attività presso UCCP	3.574.883,83	3.635.268,15
2A116-Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	119.767,84	0,00
2A121-Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	10.974.709,92	10.536.524,77
2A122-Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	8.046,69	7.108,97
2A123-Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	11.023,26	30.350,70
2A124-Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	41.782,26	38.947,42
2A131-Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	576.631,90	931.450,68
2A132-Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	3.743.835,97	4.211.345,29
2B100-Continuità assistenziale	5.831.080,49	6.490.183,19
2C100-Assistenza ai turisti	0,00	663,60
2D100-Emergenza sanitaria territoriale	12.635.689,84	12.257.231,41
2E110-Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	50.024.623,94	50.024.623,94
2E121-Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	19.644.465,52	20.809.555,32
2E122-Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	17.876.900,57	20.227.261,16
2E130-Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	40.527.692,79	48.943.959,22
2F111-Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	1.614.148,27	1.569.095,39
2F112-Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	1.076.098,84	1.046.063,58
2F113-Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	2.690.247,11	2.092.127,18
2F120-Assistenza Protesica	7.985.587,49	6.868.071,22
2G111-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	29.470.135,38	36.185.486,85
2G112-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero e Diagnostica strumentale	27.672.079,39	31.672.151,19
2G113-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero e Attività clinica	76.036.581,23	70.937.031,32
2G121-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	4.329.894,93	5.223.300,53
2G122-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi e Diagnostica strumentale	16.513.623,06	17.698.928,61
2G123-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	25.747.812,45	26.159.236,99
2G130-Assistenza specialistica ambulatoriale e Trasporto utenti	667.226,01	780.045,17
2H111-Cure domiciliari	7.497.743,36	8.229.076,44
2H112-Cure palliative domiciliari	12.070.938,38	9.444.717,12
2H120-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	4.753.024,54	4.982.976,63
2H130-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	492.454,47	544.258,58
2H140-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	5.790.444,82	5.607.140,19
2H150-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	2.825.221,27	3.553.963,74
2H160-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	3.098.843,97	5.018.724,94
2I110-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	3.489.776,77	3.407.700,14
2I120-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	12.607.159,53	12.584.181,20
2I130-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.331.198,76	1.135.719,44
2I140-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	300.913,83	256.018,81
2J110-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	10.812.954,72	10.613.183,05
2J120-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	7.156.009,22	7.457.106,29
2J130-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	9.681.172,16	8.222.400,97
2J140-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	59.548.939,29	61.895.094,89
2J150-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	1.669.990,90	1.599.844,08
2J160-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	484.941,77	508.241,99
2K100-Assistenza termale	542.752,00	548.089,00
2L100-Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	1.853.390,28	2.124.019,53
29999-Totale Assistenza Distrettuale	548.617.747,43	568.484.675,51
3A111-Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	19.200.916,89	19.434.010,84
3A112-Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	6.591.587,17	6.310.431,33
3A120-Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	5.077.629,69	1.970.309,09
3B110-Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	3.126.148,22	3.924.334,14
3B120-Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	22.905.267,99	25.555.237,37
3B130-Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	344.393.698,08	373.628.538,98
3B150-Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	1.212.926,98	947.140,65
3C100-Assistenza ospedaliera per lungodegenti	3.856.301,27	299.147,77
3D100-Assistenza ospedaliera per riabilitazione	24.215.345,30	25.296.806,28
3E100-Trasporto sanitario assistito	3.300.555,03	3.712.420,45
3F100-Attività trasfusionale	12.407.063,12	12.578.835,86
48888-Costi per attività di ricerca	5.119,46	5.555,52
39999-Totale Assistenza Ospedaliera	446.292.559,20	473.662.768,28
TOTALE	1.020.766.087,88	1.080.990.608,09

AREA COMMENTI

Relativamente all'analisi si precisa che il modello LA relativo all'esercizio 2021 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 evidenzia che, in analogia al 2020, l'esercizio 2021 ha registrato incrementi significativi in tutti i macro-livelli di assistenza dovuti all'impiego di risorse per fronteggiare l'emergenza COVID.

Di seguito alcune macro analisi relative agli scostamenti più significativi:

1. Analisi della distribuzione % dei costi tra i tre macro-livelli di assistenza: nel 2021 il livello Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica registra un incremento dei costi dell'1% mentre i costi del livello dell'Assistenza Distrettuale registrano un decremento dell'1% ed il livello dell'Assistenza Ospedaliera mantiene la percentuale di incidenza complessiva pari a quella dell'anno precedente.
2. Analisi degli scostamenti tra gli esercizi 2021 e 2010 dei tre macro-livelli: si registra quanto segue:
 - un incremento di costi in valore assoluto nel macro-livello Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica (+ 12.990.000 di euro circa 50%);
 - un incremento di costi in valore assoluto nel macro-livello Assistenza Distrettuale (+ 19.600.000 di euro circa 3,6%)
 - un incremento di costi in valore assoluto nel macro-livello dell'Assistenza Ospedaliera (+ 27.400.000 di euro circa 6,1%);

Analisi degli scostamenti dei sottolivelli della **Prevenzione**: si registra un incremento significativo dei costi complessivi del macro-livello, distribuito all'interno di tutti i sotto-livelli. In particolare:

- **aumento** di costi del livello 1A110- Vaccinazioni con un incremento complessivo pari a circa € 5.000.000 (+82%) rispetto all'anno precedente;
- **incremento** di costi nel livello 1A120 "Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie" con un incremento complessivo pari a circa € 2.900.000 (+182%) rispetto all'anno precedente;
- **incremento** di costi nel livello 1F113 Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero con un incremento complessivo pari a circa € 2.800.000 (+150%) rispetto all'anno precedente (Attività di Laboratorio, Anatomia e Radiologia diagnostica).

Tali incrementi sono rappresentati principalmente da un aumento del costo del personale dipendente, non dipendente, dei servizi sanitari e non sanitari legati alla gestione della campagna di vaccinazione anti Covid, alla vaccinazione antinfluenzale e a tutta l'attività di Contact Tracing, inclusa la gestione dei centri vaccinali e dei centri tamponi.

3. Analisi degli scostamenti più rilevanti dei sottolivelli della **Assistenza Distrettuale**: l'aumento dei costi intervenuto rispetto l'anno 2020 è dovuto principalmente a:

- **aumento** dell'Assistenza sanitaria di Base per complessivi €+1.480.000 (2A131 Assistenza Distrettuale e UCCP pari a un valore di circa € 350.000 (+62%) per l'incremento di consumi sanitari e dei servizi di assistenza infermieristica delle Medicine di Gruppo Integrate, 2A132 Ospedali di Comunità pari a un valore di circa €470.000 (+12%) per l'incremento di beni e servizi degli Ospedali di Comunità con l'attivazione inoltre nell'ottobre 2021 di un nuovo Ospedale di Comunità, 2B100 Continuità Assistenziale pari a un valore di circa +650.000 (+11%) rappresentato dal costo assunto per i Medici delle USCA); si registra parimenti una diminuzione dell'attività in convenzione e delle prestazioni delle cure domiciliari della medicina generale e di pediatria di libera scelta pari a circa € -1.900.000 e un aumento dell'attività di medicina generale per i programmi vaccinali pari a circa +€500.000;
- **aumento** dei livelli relativi all' Assistenza farmaceutica per 11.900.000 euro circa a fronte di una spesa per Farmaceutica Convenzionata stabile; l'incremento è rappresentato da un aumento della distribuzione diretta dei Farmaci (+6% pari a circa 1.000.000) e da un aumento della distribuzione per conto delle farmacie convenzionate (+13% pari 2.500.000) mentre l'aumento dell'erogazione diretta a livello ospedaliero (+21% pari a circa 8.500.000) è dovuto in parte ad un incremento del valore della distribuzione diretta dei farmaci di alcune specialità e in parte invece ad uno spostamento di valore nel 2021 di consumi in questo specifico livello di assistenza (in applicazione delle Linee Guida Regionali della Contabilità Analitica).
- **incremento** significativo dell'assistenza specialistica ambulatoriale per un valore complessivo pari a €+8.100.000 (da rilevare la diminuzione dell'attività clinica in ambito ospedaliero e ad un incremento parimenti dell'attività di laboratorio e di diagnostica strumentale e di clinica verso terzi pari ad un valore complessivo di € 2.500.000); L'incremento è dovuto principalmente al ripristino dei volumi di attività dopo la forte riduzione del 2020 e a tutta l'attività di screening e gestione dei test per la ricerca del virus Covid.
- Per quanto riguarda l'assistenza socio sanitaria distrettuale domiciliare e territoriale, semiresidenziale e residenziale si registra un aumento complessivo pari a circa € 1.800.000 così principalmente rappresentato:
 - da un aumento delle cure domiciliari pari al 10% (+circa € 750.000) e una diminuzione delle cure palliative domiciliari pari al -22% (-circa € 2.600.000);
 - da un aumento dei livelli dell'assistenza distrettuale ,domiciliare e territoriale ai minori (5% pari a circa +€ 230.000), ai disabili (+26% pari a circa € 730.000), alle persone con dipendenze (+62% pari a circa +€ 2.000.000); da una lieve diminuzione alle persone con disturbi mentali (-3% pari a circa -€ 200.000).
 - da una diminuzione complessiva non rilevante dell'assistenza semiresidenziale di circa € -300.000;
 - da un aumento del livello di assistenza residenziale alle persone non autosufficienti (+4% pari a circa € +2.400.000) e con disabilità (+4% pari a circa € 300.000); una diminuzione dell'assistenza alle persone con disturbi mentali (-2% pari a circa -€ 200.000) e alle persone con dipendenze patologiche (-15% pari a -€ 1.500.000).

4. Analisi degli scostamenti dei sottolivelli **dell'Assistenza Ospedaliera**: si registra un aumento di costi pari ad un saldo complessivo di circa +€ 27.000.000, come segue:
- incremento complessivo dell'assistenza ospedaliera per acuti pari ad un saldo di +€32.400.000 (+8% pari a circa +€ 29.000.000 di Degenza Ordinaria, + 12% pari a circa +€ 2.700.000 di Day Surgery, + 26% pari a circa +€ 800.000 di Day Hospital), Assistenza ospedaliera per lungodegenti pari a - € 3.500.000 (-92%) e l'Assistenza ospedaliera per riabilitazione pari a € 1.080.000 (+4%).

Gli incrementi sono legati alla riorganizzazione dei presidi ospedalieri per affrontare le varie ondate di ricoveri per Covid con il potenziamento delle risorse dedicate all'assistenza e alla gestione della pandemia. L'anno 2021 ha inoltre registrato un recupero di attività ordinarie rispetto al 2020 allineando la produzione nel secondo semestre ai volumi pre pandemia con un graduale ripristino dell'offerta standard aziendale.

5.4.2 Analisi dettagliata degli scostamenti per Livello Essenziale

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

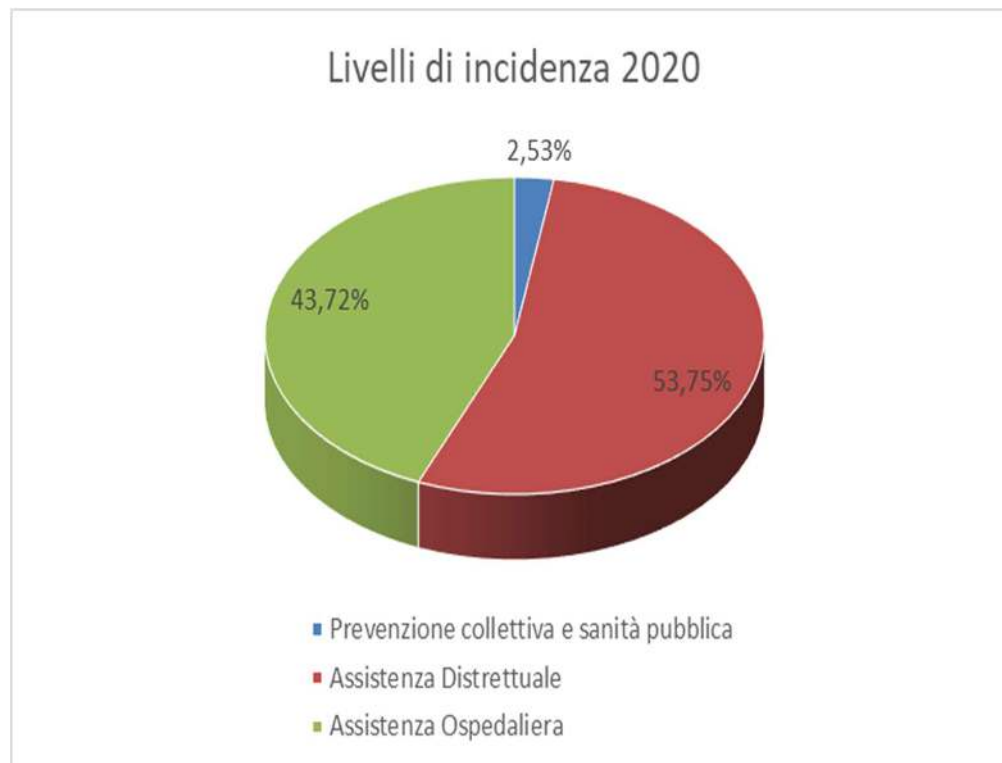
ANNO 2021

Livello incidenza anno 2021		
Macro voci economiche	anno 2021	Incidenza %
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	38.843.164	3,59%
Assistenza Distrettuale	568.484.676	52,59%
Assistenza Ospedaliera	473.662.768	43,82%
Attività di ricerca	-	0,00%
Totale	1.080.990.608	



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	



5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo riferito alla gestione 2021 è emerso dopo la chiusura dell'esercizio

5.6 Proposta di copertura della Perdita di Esercizio

A) Analisi delle cause

Il bilancio dell'anno 2021 si chiude con una perdita di € 18.346.407,81 mentre il Patrimonio Netto risulta positivo per € 270.849.950,55.

Anche l'esercizio 2021 è stato fortemente orientato dalla gestione della pandemia: da un lato la gestione della campagna vaccinale, dall'altra la conclusione del lock down e l'introduzione del green pass con l'introduzione di regole stringenti per il riavvio delle attività produttive e sociali, che hanno avuto come conseguenza l'aumento dell'attività di somministrazione dei tamponi.

Le strutture aziendali hanno dato prova di flessibilità e capacità organizzativa, gestendo la pandemia e nel contempo cercando di garantire il recupero delle attività ambulatoriali e di ricovero sospese nel 2020. Il contesto economico ha dato segnali di ripresa, ma è iniziata una tendenza inflattiva inevitabile conseguenza dei costi generati dalla pandemia e dalla riorganizzazione della produzione a livello globale.

I costi generati dagli aumenti di costo dell'energia richiedono un ripensamento delle strategie energetiche del sistema.

L'Azienda ha dovuto far fronte ad un incremento dei costi di produzione, solo in parte compensato dall'aumento delle risorse.

Il finanziamento indistinto 2021 è stato definito in € 865.840.866,45, 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. 1237 del 14 settembre 2021 "Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2021".
3. DGR in corso di approvazione: "Riconnessione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2021 e misure collegate".

Sono inoltre state assegnate ulteriori risorse (€ 33.636.900,62) quale finanziamento delle attività di contrasto all'emergenza epidemiologica da COVID-19, che si sono rivelate insufficienti per coprire l'impatto economico della pandemia, che ha generato un disavanzo (calcolato con le modalità richieste dai modelli ministeriali) di €11.916.964,85.

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 e di gestione dei rapporti con l'utenza per la comunicazione di spostamenti e modifiche nei servizi, gli spostamenti del personale tra i vari reparti, i maggiori turni richiesti.

Le rettifiche per investimenti permangono elevate: i finanziamenti in conto capitale assegnati coprono i progetti di ampio respiro (PNRR, DGR 732/2020, Antisismica, Antincendio) mentre è necessario ricorrere a mezzi propri per:

- garantire l'adeguamento indispensabile del parco attrezzature e impianti, che presentano un elevato grado di obsolescenza (rispettivamente 83% e 77%) e quindi elevati livelli di guasti e fermi. Il rinnovo risulta quindi necessario per garantire i Livelli di Assistenza previsti e il recupero delle liste di attesa accumulate nel corso della pandemia.
- 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 territoriale.

La rettifica FSR, al netto dell'importo di FSR specificamente assegnato per investimenti (€ 5.508.032,77) si mantiene all'interno dell'assegnazione per investimenti o riequilibrio economico di cui alla DGR1293/2021 (€ 19.468.000).

Al di là degli interventi legati al PNRR e ai programmi di adeguamento antisismico e antincendio, è necessario valutare il livello di risorse necessario per garantire l'aggiornamento di strutture, impianti e attrezzature vetusti.

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 da un lato delle peculiarità dell'esercizio 2021, dall'altro della particolare congiuntura economica e della necessità per l'azienda di recuperare un gap tecnologico legato al periodo ante-Covid di investimenti sottodimensionati, l'unica ipotesi concreta di copertura è un ripiano della perdita da parte della Regione Veneto.

5.7 Conclusioni

La peculiarità generata dall'emergenza pandemica nell'esercizio 2020, ha continuato a caratterizzare anche l'esercizio 2021, nel quale si è passati dalla reazione emergenziale alla gestione strutturale del problema.

Le scelte strutturali supportate dal PNRR potrebbero dover essere rimesse in discussione a causa degli impatti sull'economia globale del conflitto Ucraino, che ha fatto emergere nuove priorità nel settore energetico.

La carenza di risorse umane, specie di figure sanitarie qualificate, impone nel futuro nuove sfide: motivare, valorizzare e supportare con strutture organizzative efficienti i professionisti della salute è la sfida del futuro particolarmente del servizio sanitario pubblico. Così come la capacità di fare rete, in particolare a livello regionale, al fine di ottimizzare l'utilizzo delle risorse materiali e umane.

E' fondamentale la capacità di pianificare con una visione di medio/lungo termine soluzioni flessibili, attingendo alle best practices nazionali ed internazionali.

Dal punto di vista finanziario è necessario sviluppare strategie di ottimizzazione nella gestione della liquidità, al fine di garantire tempi di pagamento tempestivi e un ciclo degli incassi virtuoso. E' necessario utilizzare al meglio le tecnologie a disposizione per garantire agli utenti servizi amministrativi efficienti e tecnologicamente adeguati.

In tutti i sensi l'anno che si è chiuso rappresenta una svolta non reversibile verso un nuovo approccio al modo di fare sanità pubblica, una sfida a trasformare la crisi in opportunità.

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 2021	404.666.072,41	395.027.803,62	98%	9.638.268,79	2%	-29,70
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

Come si evince dall'andamento dell'ultimo quadriennio, l'Azienda a partire da fine 2018 ha attivato una serie di azioni finalizzate ad ottenere un miglioramento delle performances del ciclo passivo e alla corretta trasmissione delle relative informazioni alla PCC (Piattaforma per la Certificazione dei Crediti) tra le quali:

- trasmissione ai servizi liquidatori di indicazioni operative sulle attività di liquidazione, al fine di migliorare i tempi di pagamento e garantire il rispetto delle normative legate alla gestione della fatturazione elettronica e dei pagamenti;
- semplificazione delle procedure con analisi delle ridondanze di codifiche legate alla fusione che creano complessità tecnica nei processi informatizzati;
- standardizzazione delle modalità di 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 e firma digitale;
- monitoraggio mensile dell'andamento dell'attività di liquidazione, con segnalazione ai servizi delle situazioni critiche.

Nonostante la contrazione della liquidità disponibile abbia richiesto una programmazione più attenta delle attività di pagamento, l'azienda ha ottenuto comunque un ulteriore miglioramento dell'indice di tempestività, ma soprattutto ha ridotto dal 12% al 2 % la percentuale dei pagamenti oltre il termine.

L'azienda conta di consolidare nel 2022 i risultati raggiunti nel 2021, estendendo al 100% dei servizi la liquidazione digitale e semplificando e rendendo più tempestiva e sistematica l'attività di monitoraggio di liquidazioni e pagamenti.

FIRMATO

Il Direttore UOC Contabilità e bilancio
Nicoletta Dugatto

FIRMATO

Il Direttore Generale
Maria Giuseppina Bonavina

MODELLO LA LIVELLI DI ASSISTENZA - ANNI 2021 E 2020

Anno 2021

	Macrovoci 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	4.606.964,95	69.644,89	230.311,39	3.527.903,78	2.362.280,18
1A110	Vaccinazioni	4.605.014,13	61.467,85	229.313,35	1.330.834,02	1.656.416,33
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	1.950,82	8.177,04	998,04	2.197.069,76	705.863,85
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	918,52	2.858,65	483,35	10.109,95	156.334,92
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	7.558,29	24.662,15	107.477,75	103.469,42	633.109,07
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	52.860,93	39.283,99	6.647,63	936.540,90	590.562,34
1,00E+100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	20.506,58	11.886,61	14.957,02	49.498,24	419.445,63
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	951.996,57	41.026,54	365.129,72	810.214,47	1.585.433,83
1F110	Screening oncologici	931.873,01	34.519,63	11.551,79	783.493,41	951.188,28
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	130.117,35	10.071,21	2.037,20	311.546,10	355.585,32
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	0	0	0	0	0
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	801.755,66	24.448,42	9.514,59	471.947,31	595.602,96
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	20.123,56	6.506,91	353.577,93	26.721,06	634.245,55
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	12.614,35	5.269,98	67.107,33	26.517,06	180.450,23
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	7.509,21	1.236,93	286.470,60	204	453.795,32
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	3.196,25	14.048,85	2.073,22	50.718,06	388.630,68
1H100	Contributo Legge 210/92	0	0	0	0	0
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	5.644.002,09	203.411,68	727.080,08	5.488.454,82	6.135.796,65

		Personale			
	Macro voci economiche	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	4.413.683,19	4.608,68	511.076,03	247.416,23
1A110	Vaccinazioni	3.265.373,08	3.349,68	480.529,80	140.407,76
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	1.148.310,11	1.259,00	30.546,23	107.008,47
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	263.047,72	609,76	12.835,35	37.269,80
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	1.825.885,28	114.154,20	91.848,68	192.384,13
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	3.533.494,68	8.386,32	243.507,17	529.960,83
1,00E+100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	1.126.220,80	2.609,87	34.491,25	179.632,90
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	3.160.742,82	8.015,16	497.972,91	457.618,64
1F110	Screening oncologici	2.951.391,91	7.412,92	426.931,72	428.725,68
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	913.439,65	2.570,05	213.999,10	192.458,90
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	0	0	0	0
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	2.037.952,26	4.842,87	212.932,62	236.266,78
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	209.350,91	602,24	71.041,19	28.892,96
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	209.350,91	602,24	71.041,19	28.892,96
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	0	0	0	0
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	658.729,22	2.615,45	50.063,60	634.422,09
1H100	Contributo Legge 210/92	0	0	0	0
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	14.981.803,71	140.999,44	1.441.794,99	2.278.704,62

	Macrovoce economiche	Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA						
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	265.792,02	15.246,37	215.443,05	1.175,36	16.471.546,12
1A110	Vaccinazioni	188.319,99	11.081,37	34.475,25	854,28	12.007.436,89
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	77.472,03	4.165,00	180.967,80	321,08	4.464.109,23
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	36.862,96	2.017,19	6.275,64	155,5	529.779,31
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	201.408,92	14.299,95	52.010,13	1.102,41	3.369.370,38
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	58.700,67	27.743,53	86.839,04	2.138,80	6.116.666,83
1,00E+100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	153.022,52	8.633,91	28.968,64	665,6	2.050.539,57
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	304.610,35	26.515,46	106.781,90	2.044,13	8.318.102,50
1F110	Screening oncologici	257.047,55	24.523,30	76.884,64	1.890,54	6.887.434,38
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	44.238,07	8.502,22	26.451,14	655,44	2.211.671,75
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	0	0	0	0	0
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	212.809,48	16.021,08	50.433,50	1.235,10	4.675.762,63
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	47.562,80	1.992,16	29.897,26	153,59	1.430.668,12
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	47.092,77	1.992,16	11.014,76	153,59	662.099,53
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	470,03	0	18.882,50	0	768.568,59
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	146.424,41	8.652,33	26.918,40	667,03	1.987.159,59
1H100	Contributo Legge 210/92	0	0	0	0	0
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	1.166.821,85	103.108,74	523.236,80	7.948,83	38.843.164,30

		Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
Macrovoce economiche		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari
ASSISTENZA DISTRETTUALE						
2A100	Assistenza sanitaria di base	516.620,92	30.307,29	55.186.075,91	1.025.749,38	1.253.585,16
2A110	Medicina generale	150.285,32	3.366,04	44.403.211,49	111.839,80	257.486,45
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	130.560,40	2.924,80	38.610.409,96	97.161,07	223.692,15
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	2.529,28	56,36	742.802,64	1.882,12	4.333,17
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semi-residenziali	3.518,14	78,73	1.033.215,09	2.618,13	6.027,55
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	1.734,22	38,65	509.325,27	1.290,55	2.971,00
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	11.943,28	267,5	3.507.458,53	8.887,93	20.462,58
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0	0	0	0	0
2A120	Pediatria di libera scelta	32.804,94	688,21	10.279.827,51	22.644,73	26.276,18
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	32.569,00	683,58	10.205.814,14	22.481,86	26.089,16
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	21,94	0,41	6.887,25	15,07	16,88
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	93,72	1,85	29.399,74	64,71	74,36
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	120,28	2,37	37.726,38	83,09	95,78
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0	0	0	0	0
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	333.530,66	26.253,04	503.036,91	891.264,85	969.822,53
2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	84.053,25	2.677,37	39,05	765.514,60	52.466,22
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	249.477,41	23.575,67	502.997,86	125.750,25	917.356,31
2B100	Continuità assistenziale	31.094,44	6.705,96	5.893.011,69	10.705,11	108.989,93
2C100	Assistenza ai turisti	0	0,01	0	661,05	0,26
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	248.519,11	56.423,65	1.286.260,66	1.391.024,71	1.560.123,80
2,00E+100	Assistenza farmaceutica	70.386.422,40	14.211,52	63.803.167,35	3.494.620,96	643.809,88
2,00E+110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	0	0	49.770.213,10	0	0
2,00E+120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	22.201.065,30	8.723,54	14.032.643,02	3.425.281,18	185.898,28
2,00E+121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	6.322.450,09	4.230,52	14.031.435,80	22.701,39	61.264,50
2,00E+122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	15.878.615,21	4.493,02	1.207,22	3.402.579,79	124.633,78
2,00E+130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	48.185.357,10	5.487,98	311,23	69.339,78	457.911,60
2F100	Assistenza integrativa e protesica	186.467,66	3.656,36	6.945.814,80	2.216.380,06	1.348.905,43
2F110	Assistenza integrativa-Totale	0	0	4.707.286,15	0	0
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	0	0	1.569.095,39	0	0
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	0	0	1.046.063,58	0	0
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	0	0	2.092.127,18	0	0
2F120	Assistenza protesica	186.467,66	3.656,36	2.238.528,65	2.216.380,06	1.348.905,43
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	33.834.551,70	715.096,64	39.835.388,19	15.007.267,86	19.952.008,71
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	33.290.802,77	646.979,94	1.083.691,52	12.823.954,06	18.027.681,81
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	10.065.804,56	161.797,71	106.700,19	3.511.458,46	4.798.823,01
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	3.963.185,99	154.902,05	46.927,55	4.611.309,56	4.320.030,77
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	19.261.812,22	330.280,18	930.063,78	4.701.186,04	8.908.828,03
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	0	0	0	0	0
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0	0	0	0	0
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	543.740,03	68.100,09	38.027.001,25	2.183.189,36	1.873.406,18
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	65.008,32	12.446,96	3.799.607,96	29.182,51	533.391,23
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	25.018,76	7.780,50	16.748.113,83	186.483,35	200.496,97
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	453.712,95	47.872,63	17.479.279,46	1.967.523,50	1.139.517,98
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0	0	0	0	0
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0	0	0	0	0
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	8,9	16,61	724.695,42	124,44	50.920,72
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	674.439,38	128.191,05	4.141.669,42	8.578.967,74	3.645.198,03
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	593.848,53	55.392,79	152.367,60	7.658.556,29	1.124.636,94
2H111	Cure domiciliari	55.274,37	5.088,78	141.015,04	7.219.336,26	100.883,33
2H112	Cure palliative domiciliari	538.574,16	50.304,01	11.352,56	439.220,03	1.023.753,61
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consulenti)	18.754,95	29.097,76	290.622,92	510.806,89	681.950,87
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	776,62	2.915,07	8.637,88	9.546,81	167.757,69
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	24.219,68	22.487,98	60.850,21	136.148,19	805.976,60
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	0	0	3.553.963,74	0	0
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	36.839,60	18.297,45	75.227,07	263.909,56	864.875,93
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	28.688,23	41.386,81	12.262.890,50	134.437,92	1.265.811,10
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	14.202,19	25.199,85	1.131.182,65	41.586,80	674.004,07
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	14.246,85	16.040,47	9.823.346,17	64.978,78	586.616,24
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	106,58	141,33	1.052.272,96	27.832,22	5.039,57
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	132,6	5,12	254.321,02	39,95	150,51
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,01	0,04	1.767,70	0,17	0,71
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	1.880.301,37	82.483,04	74.080.074,09	2.509.903,76	3.231.440,85
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	33.465,86	55.140,00	3.114.907,13	411.079,75	2.167.315,51
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	31.066,08	12.522,19	5.628.119,59	47.709,87	307.313,88
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	2.518,29	1.436,74	5.775.557,38	1.932.731,42	63.878,45
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	1.770.900,50	5.783,24	58.563.996,18	78.016,91	460.564,62
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	42.350,52	7.600,53	489.332,22	40.363,95	232.359,90
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,12	0,34	508.161,59	1,86	8,49
2K100	Assistenza termale	0	0	548.089,00	0	0
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	14.113,92	6.869,58	455.726,98	139.806,97	157.477,71
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	107.801.219,13	1.085.331,91	264.438.168,59	34.509.525,52	33.167.350,88

		Personale			
	Macrovoce economiche	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo
ASSISTENZA DISTRETTUALE					
2A100	Assistenza sanitaria di base	2.195.739,79	6.862,10	891.279,04	437.160,38
2A110	Medicina generale	754.539,94	2.031,18	66.389,59	222.208,44
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	655.505,74	1.764,56	57.676,07	193.043,41
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	12.699,00	34,19	1.117,34	3.739,84
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	17.663,91	47,57	1.554,06	5.201,90
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	8.707,40	23,45	766,08	2.564,23
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	59.963,89	161,41	5.276,04	17.659,06
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0	0	0	0
2A120	Pediatria di libera scelta	174.438,25	469,16	15.441,16	51.071,98
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	173.182,46	465,79	15.330,11	50.704,49
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	116,78	0,31	10,29	34,15
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	498,83	1,33	44,11	145,94
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	640,18	1,73	56,65	187,4
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0	0	0	0
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	1.266.761,60	4.361,76	809.448,29	163.879,96
2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	18.382,87	49,3	1.881,72	5.063,76
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	1.248.378,73	4.312,46	807.566,57	158.816,20
2B100	Continuità assistenziale	226.792,32	226,45	64.237,20	26.722,55
2C100	Assistenza ai turisti	1,8	0	0,15	0,29
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	4.279.202,07	13.029,87	1.994.991,81	417.554,76
2,00E+100	Assistenza farmaceutica	948.764,40	2.543,54	75.653,57	281.890,07
2,00E+110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	0	0	0	0
2,00E+120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	821.421,52	2.150,98	39.530,05	243.740,76
2,00E+121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	251.335,30	628,02	8.060,07	63.145,30
2,00E+122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	570.086,22	1.522,96	31.469,98	180.595,46
2,00E+130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	127.342,88	392,56	36.123,52	38.149,31
2F100	Assistenza integrativa e protesica	159.657,29	774,72	13.997,86	224.210,79
2F110	Assistenza integrativa-Totale	0	0	0	0
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	0	0	0	0
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'assistenza particolare	0	0	0	0
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	0	0	0	0
2F120	Assistenza protesica	159.657,29	774,72	13.997,86	224.210,79
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	57.184.433,96	139.217,66	6.943.375,76	7.370.173,44
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	52.815.703,55	127.704,92	6.138.701,72	6.630.981,52
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	12.708.358,36	31.207,65	1.510.100,95	1.808.841,20
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	13.028.209,07	31.264,89	1.589.069,25	1.439.384,33
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	27.079.136,12	65.232,38	3.039.531,52	3.382.755,99
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	0	0	0	0
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0	0	0	0
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	4.365.761,89	11.504,75	803.959,76	738.766,23
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	685.783,63	1.466,85	22.087,82	45.452,77
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	376.694,62	906,09	59.006,87	29.641,38
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	3.303.283,64	9.131,81	722.865,07	663.672,08
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0	0	0	0
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0	0	0	0
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	2.968,52	7,99	714,28	425,69
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	15.261.009,03	36.949,24	2.081.137,69	1.633.882,47
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	6.809.170,97	15.119,05	432.672,18	522.849,80
2H111	Cure domiciliari	588.947,62	1.322,07	42.296,43	47.736,71
2H112	Cure palliative domiciliari	6.220.223,35	13.796,98	390.375,75	475.113,09
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consulenti)	2.142.581,85	6.102,57	619.269,93	372.246,04
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	34.476,51	639,28	171.125,31	122.701,21
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	3.557.094,66	8.213,73	349.866,02	311.374,42
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	0	0	0	0
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	2.717.685,04	6.874,61	508.204,25	304.711,00
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	1.557.618,12	6.490,57	1.405.983,57	430.408,85
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	805.627,75	2.618,90	491.420,93	108.566,60
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	706.517,60	3.774,93	912.946,66	319.227,63
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	44.523,21	94,19	1.377,34	2.481,26
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	944,73	2,55	238,26	132,54
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	4,83	0	0,38	0,82
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	4.233.897,97	15.270,68	2.921.584,17	694.534,16
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	2.275.573,51	8.648,96	1.853.547,74	320.166,92
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	429.568,48	2.608,79	689.404,07	220.841,31
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	361.774,46	834,73	42.306,65	24.628,21
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	783.368,97	1.804,53	61.872,86	81.491,48
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	383.559,98	1.373,55	274.448,13	47.396,70
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	52,57	0,12	4,72	9,54
2K100	Assistenza termale	0	0	0	0
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	1.104.841,10	2.448,78	50.131,54	102.647,10
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	87.151.957,85	223.813,61	16.442.372,36	11.619.184,86

	Macrovoce economiche	Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
ASSISTENZA DISTRETTUALE						
2A100	Assistenza sanitaria di base	128.069,84	22.700,60	71.302,12	1.750,08	61.767.202,61
2A110	Medicina generale	11.436,47	6.719,29	21.442,73	518,04	46.011.474,78
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	9.936,17	5.837,45	18.628,42	450,04	40.007.590,24
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	192,24	113,09	360,88	8,71	769.868,86
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	267,54	157,25	501,94	12,14	1.070.863,95
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	131,84	77,5	247,4	5,99	527.883,58
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	908,68	534	1.704,09	41,16	3.635.268,15
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0	0	0	0	0
2A120	Pediatria di libera scelta	2.641,10	1.551,80	4.957,20	119,64	10.612.931,86
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	2.622,87	1.540,95	4.921,58	118,78	10.536.524,77
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	1,55	0,99	3,28	0,07	7.108,97
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	7,27	4,34	14,16	0,34	30.350,70
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	9,41	5,52	18,18	0,45	38.947,42
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0	0	0	0	0
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	113.992,27	14.429,51	44.902,19	1.112,40	5.142.795,97
2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	629,08	163,06	517,82	12,58	931.450,68
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	113.363,19	14.266,45	44.384,37	1.099,82	4.211.345,29
2B100	Continuità assistenziale	17.520,00	749,02	103.370,77	57,75	6.490.183,19
2C100	Assistenza ai turisti	0,01	0,01	0,02	0	663,6
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	829.568,21	43.105,15	134.104,54	3.323,07	12.257.231,41
2,00E+100	Assistenza farmaceutica	61.467,74	8.414,57	29.374,10	648,7	139.750.988,80
2,00E+110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	0	0	0	0	49.770.213,10
2,00E+120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	45.048,58	7.115,81	23.648,89	548,57	41.036.816,48
2,00E+121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	35.090,17	2.077,66	6.976,34	160,16	20.809.555,32
2,00E+122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	9.958,41	5.038,15	16.672,55	388,41	20.227.261,16
2,00E+130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	16.419,16	1.298,76	5.725,21	100,13	48.943.959,22
2F100	Assistenza integrativa e protesica	462.231,22	2.562,86	10.500,74	197,58	11.575.357,37
2F110	Assistenza integrativa - Totale	0	0	0	0	4.707.286,15
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	0	0	0	0	1.569.095,39
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	0	0	0	0	1.046.063,58
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	0	0	0	0	2.092.127,18
2F120	Assistenza protesica	462.231,22	2.562,86	10.500,74	197,58	6.868.071,22
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	5.566.329,22	460.556,06	1.612.276,27	35.505,19	188.656.180,66
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	5.348.169,55	422.469,86	1.405.259,08	32.569,06	138.794.669,36
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	1.037.348,50	103.240,55	333.846,71	7.959,00	36.185.486,85
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	2.052.115,91	103.429,68	324.348,54	7.973,60	31.672.151,19
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	2.258.705,14	215.799,63	747.063,83	16.636,46	70.937.031,32
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	0	0	0	0	0
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0	0	0	0	0
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	218.107,82	38.059,80	206.934,88	2.934,09	49.081.466,13
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	8.549,00	4.852,53	15.096,85	374,1	5.223.300,53
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	52.171,97	2.997,55	9.385,64	231,08	17.698.928,61
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	157.386,85	30.209,72	182.452,39	2.328,91	26.159.236,99
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0	0	0	0	0
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0	0	0	0	0
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	51,85	26,4	82,31	2,04	780.045,17
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	662.265,41	122.234,50	405.490,39	9.423,29	37.380.857,64
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	99.630,15	50.016,61	155.676,77	3.855,88	17.673.793,56
2H111	Cure domiciliari	8.851,41	4.373,69	13.613,55	337,18	8.229.076,44
2H112	Cure palliative domiciliari	90.778,74	45.642,92	142.063,22	3.518,70	9.444.717,12
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consulenti)	206.331,15	20.188,15	83.467,20	1.556,35	4.982.976,63
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	16.825,15	2.114,76	6.579,27	163,02	544.258,58
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	216.353,62	27.172,55	85.287,75	2.094,78	5.607.140,19
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	0	0	0	0	3.553.963,74
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	123.125,34	22.742,43	74.479,40	1.753,26	5.018.724,94
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	161.749,33	21.471,92	66.802,16	1.655,35	17.385.394,43
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	77.004,53	8.663,68	26.954,25	667,94	3.407.700,14
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	84.183,07	12.488,19	38.851,88	962,73	12.584.181,20
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	545,52	311,65	969,58	24,03	1.135.719,44
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	16,17	8,38	26,33	0,65	256.018,81
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,04	0,02	0,12	0	1.774,84
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	422.253,50	50.516,88	169.716,28	3.894,52	90.295.871,27
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	253.504,31	28.611,51	89.016,07	2.205,78	10.613.183,05
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	51.242,64	8.630,33	27.413,73	665,33	7.457.106,29
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	5.168,82	2.761,49	8.591,44	212,89	8.222.400,97
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	50.308,84	5.969,32	30.557,24	460,2	61.895.094,89
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	62.027,98	4.543,86	14.136,47	350,29	1.599.844,08
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,91	0,37	1,33	0,03	508.241,99
2K100	Assistenza termale	0	0	0	0	548.089,00
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	51.020,70	8.101,01	30.209,62	624,52	2.124.019,53
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	8.362.475,18	740.412,58	2.633.147,01	57.080,05	568.232.039,51

		Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
	Macro voci economiche	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari
ASSISTENZA OSPEDALIERA						
3A100	Attività di Pronto soccorso	1.189.855,71	204.637,83	954.257,06	3.796.484,25	3.632.273,84
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	1.132.356,50	200.713,64	26.476,26	3.609.040,07	3.511.403,05
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	860.032,25	151.624,84	18.205,15	2.805.296,50	2.656.046,75
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	272.324,25	49.088,80	8.271,11	803.743,57	855.356,30
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	57.499,21	3.924,19	927.780,80	187.444,18	120.870,79
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	64.195.805,55	1.672.512,87	79.401.729,53	24.963.300,49	46.620.517,82
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	145.942,01	11.457,60	1.387.690,13	258.393,04	333.048,40
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	1.710.809,08	87.978,17	11.182.829,64	1.449.277,51	2.325.267,93
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	61.391.913,81	1.573.077,10	66.831.209,76	23.255.629,94	43.962.201,49
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0	0	0	0	0
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	947.140,65	0	0	0	0
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	0	0	299.147,77	0	0
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	638.549,87	65.669,47	11.370.305,56	986.842,78	2.608.864,41
3,00E+100	Trasporto sanitario assistito	24,19	45,17	2.697.219,71	252,07	1.005.619,36
3F100	Attività trasfusionale	3.773.553,20	93.853,90	43.728,93	1.620.104,39	1.602.667,05
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0	0	0	0	0
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0	0	0	0	0
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	69.797.788,52	2.036.719,24	94.766.388,56	31.366.983,98	55.469.942,48
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	0,02	4,74	0	29,26	1.961,66
49999	TOTALE GENERALE	183.243.009,76	3.325.467,57	359.931.637,23	71.364.993,58	94.775.051,65

		Personale			
	Macro voci economiche	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo
ASSISTENZA OSPEDALIERA					
3A100	Attività di Pronto soccorso	12.891.055,96	31.864,18	2.514.937,08	958.493,64
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	12.372.243,44	30.676,36	2.469.522,70	912.687,11
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	9.279.262,74	22.966,64	1.834.641,31	681.059,59
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	3.092.980,70	7.709,72	634.881,39	231.627,52
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	518.812,52	1.187,82	45.414,38	45.806,53
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	133.542.252,28	326.236,97	23.868.853,96	10.134.074,50
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	1.406.715,20	3.167,82	125.381,05	94.810,64
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	6.646.413,27	15.305,87	685.859,45	528.344,82
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	125.489.123,81	307.763,28	23.057.613,46	9.510.919,04
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0	0	0	0
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0	0	0	0
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	0	0	0	0
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	6.076.002,55	16.884,47	2.125.040,58	470.317,17
3,00E+100	Trasporto sanitario assistito	7.178,23	17,17	581,01	1.061,38
3F100	Attività trasfusionale	4.053.799,62	9.640,18	588.747,65	308.382,47
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0	0	0	0
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0	0	0	0
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	156.570.288,64	384.642,97	29.098.160,28	11.872.329,16
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	0	0	0	3.555,15
49999	TOTALE GENERALE	258.704.050,20	749.456,02	46.982.327,63	25.773.773,79

Relazione sulla Gestione

ULSS 8 Berica

	Macro voci economiche	Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
ASSISTENZA OSPEDALIERA						
3A100	Attività di Pronto soccorso	1.088.017,81	105.412,40	339.335,06	8.126,44	27.714.751,26
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	1.044.258,04	101.483,07	325.758,41	7.823,52	25.744.442,17
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	799.432,48	75.977,81	243.607,51	5.857,27	19.434.010,84
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	244.825,56	25.505,26	82.150,90	1.966,25	6.310.431,33
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	43.759,77	3.929,33	13.576,65	302,92	1.970.309,09
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	14.620.619,68	1.189.270,47	3.436.875,51	83.201,48	404.055.251,14
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	113.101,39	10.479,75	33.339,22	807,89	3.924.334,14
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	707.218,05	50.634,54	161.395,53	3.903,51	25.555.237,37
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	13.800.300,24	1.128.156,18	3.242.140,76	78.490,08	373.628.538,98
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0	0	0	0	0
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0	0	0	0	947.140,65
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	0	0	0	0	299.147,77
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	703.328,24	55.857,04	174.838,02	4.306,12	25.296.806,28
3,00E+100	Trasporto sanitario assistito	184,41	56,61	176,77	4,37	3.712.420,45
3F100	Attività trasfusionale	348.181,66	31.891,54	101.826,68	2.458,59	12.578.835,86
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0	0	0	0	0
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0	0	0	0	0
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	16.760.331,80	1.382.488,06	4.053.052,04	98.097,00	473.657.212,73
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	4,69	0	0	0	5.555,52
49999	TOTALE GENERALE	26.289.633,52	2.226.009,38	7.209.435,85	163.125,88	1.080.737.972,06

Anno 2020

508 BERICA-Modello LA 2020	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
Macro voci 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			
Macro voci 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				
Macro voci economiche	AMMORTAMENTI	SOPRAVVIVENENZE	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		
Macrovoce economiche	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 sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consulenti)	11.390	33.411	351.790	350.947	588.594
2H130-Assistenza sociosanitaria 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 sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	13.714	30.109	95.083	168.457	716.512
2H150-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	-	-	2.825.221	-	-
2H160-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	18.929	15.754	12.946	165.327	501.647
2I110-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	11.201	24.089	1.095.442	43.515	804.403
2I120-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	11.037	17.907	9.971.923	106.869	545.702
2I130-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.521	1.142	1.022.045	32.253	36.950
2I140-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	1	9	299.853	22	103
2J110-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	25.913	58.309	3.284.399	514.141	2.448.007
2J120-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	19.591	11.925	5.524.916	72.509	247.936
2J130-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	11.060	8.228	5.590.251	2.084.638	268.028
2J140-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	1.354.868	17.919	57.407.896	47.050	408.142
2J150-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	64.784	10.874	545.704	59.725	286.162
2J160-Assistenza sociosanitaria 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

Relazione sulla Gestione

ULSS 8 Berica

508 BERICA-Modello LA 2020	Personale			
Macrovoce economiche	PERSONALE SANITARIO	PERSONALE PROFESSIONALE	PERSONALE TECNICO	PERSONALE AMMINISTRATIVO
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 sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	2.313.953	6.529	500.307	308.619
2H130-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	22.883	615	141.006	130.396
2H140-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	3.770.389	9.280	412.386	255.443
2H150-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	-	-	-	-
2H160-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.779.441	4.637	252.568	185.730
2I110-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	817.534	2.490	505.355	81.316
2I120-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	671.410	3.802	860.755	286.145
2I130-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	183.939	474	33.200	9.560
2I140-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	598	2	184	79
2J110-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	2.194.651	8.688	1.736.729	229.406
2J120-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	397.417	2.503	610.892	188.640
2J130-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.333.895	3.434	239.785	68.801
2J140-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	201.668	548	36.295	24.178
2J150-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	329.602	1.320	268.456	33.253
2J160-Assistenza sociosanitaria 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	SOPRAVVIVENZE	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 Protetica	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 sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	161.087	13.122	110.891	2.385
2H130-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	12.458	1.237	8.036	225
2H140-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	175.135	18.649	121.899	3.390
2H150-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	-	-	-	-
2H160-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	90.358	9.319	60.493	1.694
2I110-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	65.998	5.003	32.521	909
2I120-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	73.042	7.640	49.538	1.389
2I130-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	2.835	953	6.155	173
2I140-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	35	4	23	1
2J110-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	178.698	17.459	113.382	3.173
2J120-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	41.128	5.029	32.610	914
2J130-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	20.302	6.901	44.593	1.254
2J140-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	29.157	1.101	19.916	200
2J150-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	49.737	2.653	17.240	482
2J160-Assistenza sociosanitaria 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

Relazione sulla Gestione

ULSS 8 Berica

508 BERICA-Modello LA 2020	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
Macro voci economiche	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			
Macro voci economiche	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				
Macro voci economiche	AMMORTAMENTI	SOPRAVVIVENENZE	ALTRI COSTI	ONERI FINANZIARI, SVALUTAZIONI, MINUSVALENZE
3A111-Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	744.442	51.301	334.522	9.325
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