

Servizio Sanitario Nazionale - Regione Veneto
AZIENDA ULSS N. 8 BERICA
Viale F. Rodolfi n. 37 – 36100 VICENZA



DELIBERAZIONE

n. 796

del 22-5-2019

O G G E T T O

Integrazione Relazione sulla gestione Bilancio d'esercizio 2018.

Proponente: UOC Contabilità e Bilancio
Anno Proposta: 2019
Numero Proposta: 881

Il Direttore dell'U.O.C. Contabilità e Bilancio riferisce quanto segue:

ai sensi dell'articolo 26 del D.Lgs. 118/2011, il bilancio di esercizio è composto dal Conto Economico, dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Finanziario, dalla Nota Integrativa e dalla Relazione sulla Gestione sottoscritta dal Direttore Generale.

Nel medesimo articolo, al comma 4, viene stabilito 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.

Evidenziato che la nota di Azienda Zero di direttive per la redazione del Bilancio d'esercizio 2018 fissava al 30 aprile il termine per l'adozione del bilancio.

Precisato che la U.O.C. Controllo di Gestione e Adempimenti LEA di Azienda Zero ha fissato all'11 maggio la scadenza per l'invio dei dati di contabilità analitica con pubblicazione della versione definitiva del modello LA in data 17 maggio.

Con delibera 632 del 30 aprile 2019 è stato approvato il Bilancio d'esercizio 2018 relativo all'Azienda ULSS 8 Berica comprensivo della Relazione sulla Gestione priva del capitolo relativo al modello LA.

Tutto ciò premesso, si propone al Direttore Generale di riapprovare la Relazione sulla gestione al Bilancio di Esercizio 2018 integrata del Modello di rilevazione dei costi dei Livelli di Assistenza (LA).

Il medesimo direttore ha attestato l'avvenuta regolare istruttoria della pratica anche in relazione alla sua compatibilità con la vigente legislazione regionale e statale in materia.

Acquisiti il parere favorevole per quanto di rispettiva competenza dei Direttori Amministrativo, Sanitario e dei Servizi Socio-Sanitari.

Sulla base di quanto sopra

IL DIRETTORE GENERALE

DELIBERA

1. di approvare l'allegata Relazione sulla gestione al Bilancio di Esercizio 2018 integrata del Modello di rilevazione dei costi dei Livelli di Assistenza (LA) ;
2. di trasmettere il presente provvedimento alla Giunta della Regione del Veneto ai sensi dell'art. 26, comma 3, della L.R. n. 55/94;

3. di trasmettere il presente provvedimento alla Rappresentanza della Conferenza dei Sindaci, ai sensi del citato art. 26, comma 3;
4. di prescrivere che il presente atto venga pubblicato all'Albo on-line dell'Azienda.

Parere favorevole, per quanto di competenza:

Il Direttore Amministrativo
(App.to Dr. Tiziano Zenere)

Il Direttore Sanitario
(App.to Dr. Salvatore Barra)

Il Direttore dei Servizi Socio-Sanitari
(App.to Dr. Giampaolo Stopazzolo)

IL DIRETTORE GENERALE
(F.to digitalmente Giovanni Pavesi)

Il presente atto è eseguibile dalla data di adozione.

Il presente atto è **proposto per la pubblicazione** in data 23-5-2019 all'Albo on-line dell'Azienda con le seguenti modalità:

Oggetto e contenuto

Copia del presente atto viene inviato in data 23-5-2019 al Collegio Sindacale (ex art. 10, comma 5, L.R. 14.9.1994, n. 56).

IL RESPONSABILE PER LA GESTIONE ATTI
DELL'UOC AFFARI GENERALI

RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

Indice:

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

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La Legge Regionale n. 19 del 25 ottobre 2016 ha apportato notevoli mutamenti all'assetto del Sistema Sociosanitario Veneto. A partire dal 1 gennaio 2017 la riforma sanitaria ha portato all'unificazione delle ULSS 6 Vicenza e ULSS 5 Ovest Vicentino con la nascita della nuova Azienda ULSS 8 Berica.

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

A seguito dell'approvazione del nuovo Atto Aziendale con Deliberazione n. 79 del 18/01/2018 e s.m.i., nell'anno 2018 l'Azienda ha lavorato per dare applicazione al nuovo progetto organizzativo, lavorando per l'integrazione dei servizi delle due ex Ulss, la riduzione progressiva delle duplicazioni e la ridefinizione delle funzioni.

E' proseguito l'impegno di omogeneizzazione e integrazione dei sistemi informativi, sia nell'area sanitaria che nell'area amministrativa, che ha portato ad esempio alla completa unificazione del sistema contabile, dell'applicativo per la gestione presenze ed economica delle risorse umane, l'implementazione della comunicazione tra i sistemi e il miglioramento dell'operatività.

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 primo Bilancio di esercizio dell'Azienda Ulss 8 Berica.

La presente relazione sulla gestione, che corredata il bilancio di esercizio 2018, 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 2018.

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

L'Azienda ULSS n. 8 è costituita dai territori dei 59 comuni che ne fanno parte e comprende un territorio di circa 1.239 Km² con una popolazione di 495.969 abitanti (Provenienza dati: Anagrafi Comunali).

	Berica	Distretto Est	Distretto Ovest
Totale Residenti al 31.12.2018	495.969	315.618	180.351
di cui stranieri	53.577	32.302	21.275
% stranieri	10,80%	10,2%	11,5%

Fonte dati: anagrafi comunali al 31.12.2018

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

Residenti per fasce d'età	2016	2017	2018	Variazione %
inferiore a 1 anno	3.909	3.791	3.603	-5,0%
da 1 a 5 anni	22.129	21.390	20.645	-3,5%
da 6 a 44 anni <i>escluso femmine da 15 a 44 anni</i>	133.882	131.728	130.423	-1,0%
da 15 a 44 anni <i>solo femmine</i>	85.130	83.654	82.054	-1,9%
da 45 a 64 anni	147.744	149.879	151.559	1,1%
da 65 a 74 anni	52.239	52.467	52.549	0,2%
75 anni e oltre	52.744	53.846	55.136	2,4%
Totali	497.777	496.755	495.969	-0,2%

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 2018, erano così composti:

FASCE DI ETA'	MASCHI	FEMMINE	TOTALE
0-13 anni	32.269	30.839	63.108
14-64 anni	162.743	157.630	320.373
65-74 anni	25.027	27.313	52.340
75 anni e oltre	21.698	32.498	54.196
TOTALE	241.737	248.280	490.017

La popolazione esente da ticket nell'esercizio 2018 è di 228.581 per età e reddito, di 253.293 per altri motivi.

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

MODELLO FLS 11 Anno 2018	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 2018	I dati sulla popolazione esente da ticket sono coerenti con quelli esposti nel QUADRO H del Modello FLS 11.

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

3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

3.1 Assistenza Ospedaliera

STATO DELL'ARTE

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

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

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

I posti letto medi mensili dei presidi a gestione diretta nell'anno 2018 sono stati pari a unità; nelle strutture convenzionate l'attività accreditata è stata svolta in 253 unità.

DOTAZIONE POSTI LETTO STRUTTURE CONVENZIONATE AGGIORNATE AL 31/12/2018

CODICE - DISCIPLINA	VILLA BERICA			CASA DI CURA ETERENIA			VILLA MARGHERITA		
	ORDINARI	DAY HOSPITAL	DAY SURGERY	ORDINARI	DAY HOSPITAL	DAY SURGERY	ORDINARI	DAY HOSPITAL	DAY SURGERY
9 - CHIRURGIA	19			18					
26 - MEDICINA	24			31					
28 - UNITA' SPINALE							4		
32- NEUROLOGIA							23		
36 - ORTOPEDIA	13			14					
40 - PSICHIATRIA							37		
49 - T. INTENSIVA POST OP.	2			2					
56 - MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA	22			10			30	5	
60 - LUNGODEGENZA	10								
75 - NEURORIABILITAZIONE							8		
98 - DAY SURGERY MULTISPECIALISTICO			10			10			

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	07	01	14	-	-
Cardiologia	08	01	29	3	-
Chirurgia Generale Vicenza	09	01	46	-	1
Chirurgia Maxillo Facciale	10	01	10	-	1
Chirurgia Pediatrica	11	01	11	-	1
Chirurgia Plastica	12	01	15	-	3
Chirurgia Vascolare	14	01	13	-	-
Ematologia	18	01	25	1	-
Geriatria	21	01	60	-	-
Malattie Infettive e Tropicali	24	01	20	-	-
Medicina Generale Vicenza	26	01	86	1	-
Unità Spinale 1 (M.F.R.Unità Spinale)	28	01	12	-	-
Unità Spinale 2 (M.F.R.Gravi Cerebrolesi)	28	02	17	-	-
Nefrologia	29	01	19	-	-
Neurochirurgia 1	30	01	35	-	1
Neurochirurgia 2 - Radioch. Stereotassica	30	02	1	-	2
Neurologia	32	01	34	1	-
Oculistica	34	01	1	-	5
Ortopedia e Traumatologia	36	01	61	-	1
Ostetricia e Ginecologia Vicenza	37	01	69	-	2
Otorinolaringoiatria	38	01	10	-	1
Pediatria	39	01	20	2	-
Psichiatria 1	40	01	15	-	-
Psichiatria 2	40	02	15	-	-
Urologia	43	01	19	-	1
Terapia Intensiva 1 (Anest. Rianimaz.)	49	01	30	-	-
Terapia Intensiva 4 (TIPED - Ter. Int. Ped.)	49	04	3	-	-
Unità Coronarica (UCIC)	50	01	8	-	-
Dermatologia	52	01	-	1	-
Medicina Fisica Riabilitativa Vicenza	56	01	3	-	-
Gastroenterologia	58	01	10	-	-
Neonatologia	62	01	10	-	-
Oncologia	64	01	10	-	-
Pneumologia	68	01	24	-	-
Terapia intensiva neonatale	73	01	5	-	-
Totale			760	9	19

OSPEDALE DI NOVENTA

DESCRIZIONE DISCIPLINA	codice reparto		posti letto medi per degenze ordinarie	posti letto medi per day hospital	posti letto medi per day surgery
	codice disciplina	progr. Divisione			
Chirurgia Generale Noventa	09	02	29	-	-
Medicina Generale Noventa	26	02	44	1	-
M.F.R. Noventa(Riab.Ortop.7+Gastr.1)	56	02	8	-	-
Day Surgery Multispecialistico Noventa	98	01	-	-	12
Totale			81	1	12

OSPEDALE DI ARZIGNANO

DESCRIZIONE DISCIPLINA	codice reparto		posti letto medi per degenze ordinarie	posti letto medi per day hospital	posti letto medi per day surgery
	codice disciplina	progr. Divisione			
Cardiologia Arzignano	08	02	12	1	
Chirurgia Generale Arzignano	09	03	25		1
Breast Unit Arzignano	09	04	4		
Medicina Generale Arzignano	26	03	48	1	
Neurologia Arzignano	32	02	18	1	
Ostetricia e Ginecologia Arzignano	37	02	25		2
Pediatria Arzignano	39	02	8	1	
Urologia Arzignano	43	02	8		1
Terapia Intensiva Arzignano	49	06	7		
Unità Coronarica (UCIC) Arzignano	50	02	4		
Neonatologia Arzignano	62	02	2		
totale			161	4	4

OSPEDALE DI LONIGO

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			
Medicina Fisica e Riabilitazione Lonigo	56	03	38		
Riabilitazione Cardiovascolare Lonigo	56	04	12		
Lungodegenza Lonigo	60	02	29		
totale			79		

OSPEDALE DI MONTECCHIO

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			
Breast Unit Montecchio	09	06			1
Oculistica Montecchio	34	02			1
Ortopedia e Traumatologia Montecchio	36	02	22		2
Psichiatria Montecchio	40	03	14	1	
Oncologia Montecchio	64	02		1	
totale			36	2	4

OSPEDALE DI VALDAGNO

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 Valdagno	09	05	21		1
Geriatria Valdagno	21	02	28	1	
Medicina Generale Valdagno	26	04	28	1	
Ortopedia e Traumatologia Valdagno	36	03	15		1
Ostetricia e Ginecologia Valdagno	37	03	17		2
Otorinolaringoiatria Valdagno	38	02	7		1
Lungodegenza Valdagno	60	03	12		
Oncologia Valdagno	64	03		1	
totale			128	3	5

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

MODELLO HSP 11 Anno 20185	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 20185	I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12
MODELLO HSP 13 Anno 20185	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 314 Medici di Medicina Generale e 569 Pediatri di Famiglia con studi professionali ubicati in tutto il territorio.

Rimane importante l'attività della *Centrale Operativa Territoriale* con la presa in carico di circa 4.000 segnalazioni a cui è stata data risposta prevalentemente all'interno della rete assistenziale dell'ADI, delle strutture intermedie e dei Centri di Servizio.

L'Azienda con proprie strutture distrettuali eroga *prestazioni domiciliari* a circa 11.200 pazienti per un totale di circa 164.500 prestazioni di MMG/PLS, infermieri, fisioterapisti e specialisti

Nell'ambito *dell'assistenza all'Infanzia, Adolescenza e Famiglia* l'Azienda assiste mediamente 6.480 utenti l'anno tramite le equipe dei consultori, con attività di prevenzione e sostegno, prestazioni ostetrico ginecologiche e tramite attività psico-sociali e circa 1.042 minori in situazioni di disagio socio-psico-familiari, inadeguate o pregiudizievoli per la loro crescita. A ciò si aggiunge il lavoro del Servizio di Neuropsichiatria Infantile con l'U.O. Età evolutiva che segue circa 1.550 utenti.

L'Assistenza psichiatrica è garantita tramite il Dipartimento di Salute Mentale che articola gli interventi tra prestazioni ambulatoriali (oltre 78.00 prestazioni annue), assistenza semiresidenziale comprensiva del centro disturbi alimentari (circa 440 pazienti trattati) e residenziale (circa 350 pazienti). L'Azienda gestisce direttamente sia alcune strutture semiresidenziali che residenziali (CTRP, Comunità Alloggio e Gruppi appartamento) e si avvale di alcune strutture gestite dal privato sociale.

L'Assistenza agli anziani viene erogata tramite strutture convenzionate (attività diurna, residenziale per persone non autosufficienti e residenziale per persone anziane autosufficienti). Complessivamente nel 2018 sono state erogate circa 2.850 impegnative di residenzialità e semi-residenzialità e hanno usufruito di questo tipo di assistenza nei centri di servizio del territorio circa 3.500 utenti.

L'area della Disabilità è garantita con interventi semiresidenziali (centri diurni a gestione diretta e convenzionati - circa 750 utenti seguiti nel 2018) e residenziali (strutture residenziali e comunità alloggio in convenzione - 430 utenti). L'Azienda eroga inoltre prestazioni di promozione e integrazione delle persone con disabilità (integrazione scolastica, inserimenti lavorativi, assistenza psicologica etc) e gestisce progetti a sostegno della domiciliarità e dell'autonomia personale.

Per quanto riguarda l'assistenza a pazienti *Tossicodipendenti e Alcolisti*, il Dipartimento per le Dipendenze segue circa 310 utenti inseriti in comunità terapeutica ed eroga circa 168.000 prestazioni ambulatoriali all'anno a circa 3.000 pazienti.

L'azienda opera 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												
	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	TOTALE
Ambulatorio e Laboratorio	16	7	5										28
Altro tipo di struttura territoriale	5			40	3	7						1	56
Struttura semiresidenziale					9					3	2		14
Struttura residenziale					22					1		1	24

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												
	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	TOTALE
Ambulatorio Laboratorio	13	8	7										28
Altro tipo di struttura								1				1	2
Struttura semiresidenziale					5				10	12	23		50
Struttura residenziale					10	3	1		39	7	26		86

* una struttura può svolgere più attività sopraelencate

Gli istituti o centri di riabilitazione convenzionati ex art.26 L.833/78 sono 2, per complessivi 12 posti letto residenziali e 30 posti letto semiresidenziali.

NOME STRUTTURA:	POSTI LETTO RESIDENZIALI	POSTI LETTO SEMIRESIDENZIALI
PRESIDIO RIABILITATIVO "VILLA MARIA"	12	15
ASSOCIAZIONE "LA NOSTRA FAMIGLIA"	0	15

Relativamente alla medicina generale, l’Azienda opera mediante 314 medici di base, e 56 pediatri che assistono complessivamente una popolazione pari a circa 490.000 unità.

	ANNO 2018			
	DISTRETTO EST	DISTRETTO OVEST	SAI in comune	BERICA
a) Numero totale assistibili	313.119	177.239		490.358
b) Medici di medicina generale	203	111		314
c) Pediatri di libera scelta	35	21		56
d) Medici specialisti in convenzione	40	24	9	73
e) Psicologi ambulatoriali	2	-		2
f) Continuità assistenziale	52	28		80

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

MODELLO STS 11 Anno 2018	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 2018	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 2018	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 2018 il Dipartimento di Prevenzione ha erogato circa 135.000 prestazioni oltre a svolgere attività di screening e di vaccinazione.

Il Dipartimento di Prevenzione è strutturato nel modo seguente:

Servizio Igiene Sanità Pubblica (SISP)

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

Servizio di Igiene degli Alimenti e Nutrizione (SIAN)

Servizio Promozione ed Educazione alla Salute (SPES)

Ufficio Comune Nuovi Insediamenti (UCNI)

Servizio Sanità Animale (SSA)

Servizio Igiene Allevamenti Produzioni Zootecniche (SIAPZ)

Servizio Igiene Alimenti Origine Animale (SIA)

Servizio di Medicina Legale (ML)

4. L'attività del periodo

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

4.1 Assistenza Ospedaliera

A) Confronto Dati di Attività

ATTIVITA': Ricoveri

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Var anno	Var %
TOTALE RICOVERI PRODOTTI	52.168	50.218	50.819	601	1,2%
di cui MOBILITA' ATTIVA	8.463	8.448	8.395	- 53	-0,6%
% MOBILITA' ATTIVA	16,2%	16,8%	16,5%	-0,3%	-1,8%
MOBILITA' PASSIVA INTRA	10.576	10.409	9.426	- 983	-9,4%

TOTALE PRODUZIONE	QUANTITA'			VALORE		
	2017	2018	VARIAZIONE '17-'18	2017	2018	VARIAZIONE '17-'18
VICENZA	30.936	30.784	- 152	€ 141.130.524	€ 144.566.363	€ 3.435.839
NOVENTA	3.146	3.125	- 21	€ 8.655.662	€ 8.497.153	-€ 158.509
ARZIGNANO	7.544	7.921	377	€ 24.667.574	€ 26.345.675	€ 1.678.101
LONIGO	988	943	- 45	€ 4.911.455	€ 4.564.309	-€ 347.146
MONTECCHIO	2.182	2.255	73	€ 8.291.347	€ 8.480.272	€ 188.925
VALDAGNO	5.422	5.791	369	€ 15.104.894	€ 15.820.355	€ 715.462
Totale complessivo	50.218	50.819	601	202.761.456	208.274.127	5.512.671

ATTIVITA': Prestazioni Ambulatoriali

	Anno 2017	Anno 2018	Var 2017-2018	Var %
TOTALE PRESTAZIONI EROGATE	1.198.118	1.163.137	- 34.981	-2,9%
di cui MOBILITA' ATTIVA	120.091	119.370	- 721	-0,6%
% MOBILITA' ATTIVA	10,0%	10,3%	0,2%	
MOBILITA' PASSIVA INTRA	144.060	131.324	- 12.736	-8,8%

ATTIVITA': Pronto Soccorso

NUMERO ACCESSI	2016	2017	2018	Var 2017-2018	Scost%
Vicenza	92.677	94.825	97.114	2.289	2,4%
Noventa	15.511	14.663	14.318	- 345	-2,4%
Arzignano	34.317	33.730	32.788	- 942	-2,8%
Lonigo	5.751	6.026	5.850	- 176	-2,9%
Valdagno	20.028	19.475	18.598	- 877	-4,5%
Montecchio			496	496	
TOTALE ACCESSI	168.284	168.719	169.164	445	0,3%
ACCESSI MEDI GIORNALIERI	461	462	463		

ATTIVITA': Interventi Chirurgici

Gruppo Operatorio	2016	2017	2018	Scostamento	Scost%
Vicenza	21.933	22.606	22.829	223	1,0%
Noventa	3.615	3.558	3.518	- 40	-1,1%
Arzignano*	3.218	3.369	3.680	311	9,2%
Montecchio*	5.711	5.402	6.157	755	14,0%
Valdagno*	3.878	3.410	4.232	822	24,1%
TOTALE INTERVENTI	38.355	38.345	40.416	2.071	5,4%

*Fino a metà 2018 rilevazione manuale. Per gli interventi ambulatoriali la registrazione era parziale

4.2 Assistenza Territoriale

A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi T e T-1

CONSULTORI FAMILIARI- ETA' EVOLUTIVA

	STIMA ANNO 2018		
	DISTRETTO EST	DISTRETTO OVEST	BERICA
CONSULTORI FAMILIARI			
N. UTENTI TOTALI	5.064	1.416	6.480
<i>di cui stranieri</i>	1.274	443	1.717
<i>N. UTENTI area psicologico-sociale</i>	1.263	648	1.911
<i>N. UTENTI area ostetrico-ginecologica</i>	4.137	1.193	5.330
N. PRESTAZIONI TOTALI	31.781	16.645	48.426
SERVIZIO ADOZIONI (Servizio unico aziendale)			
N. UTENTI TOT.			571
N. PRESTAZIONI			2.177
TUTELA MINORI			
N. MINORI TRATTATI	630	412	1.042
<i>N. MINORI inseriti in struttura</i>	198	57	255
<i>di cui a carico del bilancio aziendale (sanitario/sociale)</i>	45	34	79
N. MINORI IN AFFIDO	96	68	164
ETA' EVOLUTIVA (n. utenti)			
PSICOLOGIA DISTRETTUALE	1.175	2.065	3.240
LOGOPEDIA DISTRETTUALE	1.369	1.108	2.477
ALTRE FIGURE (assist. Sociale, fisioterapista, psicomotricista)	-	1.186	1.186
NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	1.186	376	1.562
<i>N. totale certificazioni prodotte</i>	651	324	975
DISABILI SENSORIALI (attività provinciale)	163	37	200
L'ARCA - Centro Regionale di protezione e cura dei minori, ragazzi e famiglie			
N. MINORI PRESI IN CARICO per abuso, maltrattamento o reato			81

ADULTI ANZIANI:

ATTIVITA' DEI CENTRI DI SERVIZI NEL TERRITORIO DELL'ULSS

	ANNO 2018					
	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)	93	76,4	92	47,6	185	124,1
INTERVENTI RESIDENZIALI	2.091	1.970,8	1.583	1.412,1	3.674	3.382,9

DISABILI:

	STIMA ANNO 2018		
	DISTRETTO EST	DISTRETTO OVEST	BERICA
INTERVENTI SEMI-RESIDENZIALI	490	257	747
<i>di cui presso strutture a Gestione diretta (CEOD)</i>	37	47	84
<i>di cui Progetti Sperimentali</i>	52		52
INTERVENTI RESIDENZIALI	260	168	428
<i>di cui presso strutture a Gestione diretta</i>		31	31
PROGETTI A SOSTEGNO DELLA DOMICILIARITA' E DELL'AUTONOMIA PERSONALE	496	430	926
<i>di cui ICD</i>	305	364	669
<i>di cui Progetti Vita Indipendente</i>	136	66	202

ASSISTENZA DOMICILIARE:

	ANNO 2018			
	DISTRETTO EST	DISTRETTO OVEST	ALTRO DOMICILIO	TOTALE
N. PAZIENTI IN CARICO	7.103	4.071	47	11.221
N. ACCESSI	110.789	53.310	493	164.592

DIPARTIMENTO PER LE DIPENDENZE:

	STIMA ANNO 2018		
	DISTRETTO EST	DISTRETTO OVEST	BERICA
ATTIVITA' AMBULATORIALE:			
N. UTENTI	2.081	999	3.080
N. PRESTAZIONI	99.040	69.173	168.213
<i>di cui per Attività in Carcere</i>	291		291
INSERIMENTI IN COMUNITA' TERAPEUTICHE:			
N. UTENTI	199	112	311
N. GIORNATE DI PRESENZA	33.449	21.134	54.583
<i>di cui Semiresidenziali</i>	6.760	1.583	8.343
<i>di cui Residenziali</i>	26.689	19.551	46.240

SALUTE MENTALE:

	STIMA ANNO 2018		
	DISTRETTO EST	DISTRETTO OVEST	BERICA
ATTIVITA' AMBULATORIALE DEI CENTRI DI SALUTE MENTALE E DCA:			
N. PAZIENTI ATTIVI	3.034	2.252	5.239
N. PRESTAZIONI	38.749	39.961	78.710
RICOVERI IN SPDC (strutture proprie):			
N. PAZIENTI	638	230	868
N. GIORNATE DI DEGENZA	9.764	5.201	14.965
INSERIMENTI SEMIRESIDENZIALI	215	224	439
<i>di cui a Gestione Diretta o Mista</i>	123	151	274
<i>di cui presso Privato Convenzionato</i>	92	73	165
INSERIMENTI RESIDENZIALI	190	161	351
<i>di cui a Gestione Diretta o Mista</i>	130	134	264
<i>di cui presso Privato Convenzionato</i>	56	25	81
<i>di cui in REMS</i>	4	2	6
INTERVENTI DOMICILIARI	17		17

STRUTTURE INTERMEDIE:

	ANNO 2018			
	OSPEDALI DI COMUNITA'		U.R.T.	HOSPICE
	DISTRETTO EST (*)	DISTRETTO OVEST	DISTRETTO EST (*)	DISTRETTO EST
N. Posti Letto	15	21	39	11
N. Utenti	49	284	135	232
N. Giornate di Presenza	1.260	7.267	3.527	3.588
Degenza Media	25,7	25,6	26,1	15,5
Tasso Utilizzo Posti Letto	91,3%	94,8%	98,3%	89,4%

(*) Attivazione dal 01/10/2018

4.3 Prevenzione

UOSD Servizio di Epidemiologia	
Inviti per screening spediti (Citologico, Mammografico, Colon-Retto)	126.749
Screening 1° livello eseguiti (Citologico, Mammografico, Colon-Retto)	87.010
Screening PFAS 1° livello inviti spediti	12.524
Screening PFAS 1° livello eseguiti	7.510
Servizio Prevenzione, Igiene e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro (SPISAL)	
Inchieste per infortuni	597
Malattie professionali	126
Interventi di prevenzione: aziende controllate	1.469
Di cui Interventi ispettivi nel comparto edilizia	435
Sopralluoghi effettuati	1.504
Servizio di Igiene degli Alimenti e Nutrizione (SIAN)	
Ispezioni per la sicurezza alimentare	1.089
Campioni alimenti	299
Campioni acque ad uso potabile	1.530
Corsi di formazione e informazione (scuole, centri di servizi, popolazione)	72
Consulenze e validazioni menù ristorazione collettiva	137
Consulenze dietetico-nutrizionali	2.206
Servizio Igiene Alimenti Origine Animale (SIA)	
Controlli, tramite ispezioni, negli ambienti di produzione, trasformazione, conservazione e distribuzione degli alimenti	2.318
Audit (verifica della conformità alla normativa del settore alimentare)	17
Categorizzazione, tramite ispezione, del rischio stabilimenti riconosciuti	86
Campionamenti alimenti	983
Ispezione in stabilimenti di macellazione (LEA)	7.841
Attività di controllo ufficiale commercio aree pubbliche	31
Certificazioni export alimenti verso Paesi Terzi	2.389
Gestione allerte alimentari	75
Servizio Sanità Animale (SSA)	
Analisi di laboratorio per monitoraggio malattie infettive denunciabili	14.279
n. atti vigilanza sul commercio animali	1.481
Servizio Igiene Allevamenti Produzioni Zootecniche (SIAPZ)	
Campionamenti	721
Ispezioni e controlli	618
UOSD Stabilimenti e Certificazioni	
Certificazioni export alimenti verso Paesi Terzi	2.839
Certificazioni export sottoprodotti (pelli)	6.996
Servizio Igiene Sanità Pubblica (SISP)	
Vaccini gestiti	110.481
Sopralluoghi effettuati	909
Visite mediche con certificazione	7.395

5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

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

Con nota Prot. n. 7509 del 12 aprile 2019 e successive integrazioni via e-mail, sono state fornite dal Servizio Economico Finanziario dell'Azienda Zero le direttive e i riferimenti contabili per la redazione del bilancio d'esercizio 2018.

Il bilancio consuntivo 2018, predisposto nel rispetto delle indicazioni fornite e sulla base degli schemi disposti dal D.Lgs. n. 118/2011, si chiude con un risultato positivo di € 1.286.810,71. L'area sociale chiude in pareggio.

Il finanziamento indistinto - contabilizzato con competenza 2018 nella voce (A.1.A.1) *Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto* - è stato definito in € 798.233.473,12 e corrisponde alle seguenti assegnazioni:

1. DGR 1781 del 27.11.2018: "Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2018";
2. DGR 1916 del 21.12.2018: "Assegnazione agli Enti del SSR delle risorse per la copertura dei maggiori oneri derivanti dal CCNL del Comparto Sanità del 21 maggio 2018, ai sensi della D.G.R. n. 1781 del 27 novembre 2018";
3. DGR in corso di predisposizione ad oggetto "Ricognizione della gestione dei flussi finanziari relativi ai finanziamenti della GSA dell'esercizio 2018 effettuati attraverso Azienda Zero e destinazione delle risorse non utilizzate."

L'esercizio 2018 ha visto un incremento delle assegnazioni di risorse disponibili per questa Azienda; la Regione si è impegnata in particolare a coprire i maggiori oneri legati sia ai rinnovi contrattuali del comparto sia alla stima dei rinnovi della dirigenza. Questo incremento delle risorse ha quindi sterilizzato l'impatto dei correlati costi nell'area del personale dipendente, area nella quale si è rilevato un costo consuntivo inferiore alle stime a causa del ritardo nella conclusione delle procedure concorsuali, compensato da un incremento sullo stimato dei costi per acquisizione di risorse umane con rapporto libero professionale. Con riferimento ai beni sanitari si conferma il trend di incremento in particolare dei dispositivi medici, mentre si stabilizzano i consumi di farmaci, seppure sopra il tetto assegnato.

Con riferimento all'acquisto di prestazioni sanitarie, mentre nell'area della medicina di base gli incrementi sono sostanzialmente correlati agli accantonamenti per rinnovi contrattuali, sono in contenimento i costi per la farmaceutica, l'assistenza ospedaliera, l'assistenza protesica (al netto del trasferimento dei costi per ausili monouso sull'assistenza integrativa), i costi dell'area psichiatrica, i service sanitari (in parte riclassificati nei conti dei Dispositivi IVD, noleggi e manutenzioni).

Sono invece in aumento i costi per servizi non sanitari, dove spiccano i costi per ICT anche per l'implementazione dei servizi cloud e rete dati, e i costi per le manutenzioni.

Nell'area straordinaria si rileva l'impatto positivo della chiusura degli oneri accantonati per ferie non godute, e correlati oneri contributivi,

5.1.1 Analisi Economica

Conto Economico a valore aggiunto e valore della produzione

	ANNO T
A - TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	937.718.603,09
AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio	813.476.611,15
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 21.763.486,00
AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.246.003,03
AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	114.826.904,41
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.017.030,20
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	16.453.141,48
AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	4.462.398,82
B - TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	621.646.929,80
BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	139.796.474,28
BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	3.648.284,62
BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	395.852.877,69
BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	58.551.161,34
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	20.337.713,31
BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi	4.357.262,13
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione	2.772.272,38
BA2660 (B.15) Variazione delle rimanenze	- 3.669.115,95
C - VALORE AGGIUNTO	316.071.673,29
D - BA2080 (Totale Costo del personale	275.890.723,48
E - EBITDA RISULTATO OPERATIVO LORDO-MARGINE SANITARIO LORDO	40.180.949,81
F - AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	39.896.905,23
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.612.307,05
BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9.399.986,41
BA2590 (B.12) Ammortamento dei fabbricati	8.101.736,97
BA2620 (B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.222.744,26
BA2630 (B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	182.549,81
BA2690 (B.16) Accantonamenti dell'esercizio	19.377.580,73
G - EBIT RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA-MARGINE SANITARIO NETTO	284.044,58
H - RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	5.199.390,96
CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 474.535,23
DZ9999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
J - EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)	5.673.926,19
K - RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE	5.483.435,54
I - YZ9999 Totale imposte e tasse	19.451.382,94
L - RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI	- 13.967.947,40
A.7 - AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	15.254.758,11
M - RISULTATO DI ESERCIZIO	1.286.810,71

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 solo i 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 2018 il Risultato Operativo della gestione Caratteristica, o EBIT (Earning Before Interest and Tax), per l'Azienda ULSS 8 Berica è positivo e pari a + € 284.044,58: tale risultato è particolarmente positivo se si considera che l'azienda è riuscita ad autofinanziare gli investimenti privi di fonte di finanziamento specifica, accantonando anche i fondi per alcuni significativi investimenti in tecnologie sanitarie previsti per l'anno 2018 e rinviati al 2019 (acceleratore lineare, robot da Vinci).

Conto Economico Sintetico a valore assoluto e percentuale

CONTO ECONOMICO SINTETICO	ANNO T (V.A.)	ANNO T (V. %)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio	813.476.611,15	85,36%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-21.763.486,00	-2,28%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.246.003,03	0,55%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	114.826.904,41	12,05%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.017.030,20	0,53%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	16.453.141,48	1,73%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	15.254.758,11	1,60%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00%
9) Altri ricavi e proventi	4.462.398,82	0,47%
Totale A)	952.973.361,20	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni	143.444.758,90	15,30%
a) Acquisti di beni sanitari	139.796.474,28	14,91%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.648.284,62	0,39%
2) Acquisti di servizi sanitari	395.852.877,69	42,23%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	56.502.390,79	6,03%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	51.596.247,24	5,50%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	38.823.498,15	4,14%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.985.041,26	0,43%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	6.620.401,42	0,71%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.692.621,15	0,29%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	86.001.254,76	9,17%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.566.051,09	0,59%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	12.310.099,89	1,31%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	980.808,18	0,10%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.733.123,13	0,40%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	74.575.914,00	7,96%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.003.943,55	1,28%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	14.267.127,68	1,52%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.333.537,55	0,46%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	21.860.817,85	2,33%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0,00	0,00%
3) Acquisti di servizi non sanitari	58.551.161,34	6,25%
4) Manutenzione e riparazione	20.337.713,31	2,17%
5) Godimento di beni di terzi	4.357.262,13	0,46%
6) Costi del personale	275.890.723,48	29,43%
7) Oneri diversi di gestione	2.772.272,38	0,30%
8) Ammortamenti	20.336.774,69	2,17%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	182.549,81	0,02%
10) Variazione delle rimanenze	-3.669.115,95	-0,39%
11) Accantonamenti	19.377.580,73	2,07%
Totale B)	937.434.558,51	
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.538.802,69	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-474.535,23	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	5.673.926,19	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	20.738.193,65	
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	19.451.382,94	
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.286.810,71	

Lo schema del Conto Economico Sintetico a valore assoluto e percentuale consente di porre in evidenza, all'interno delle macro *classi Valore della produzione* e *Costi della produzione*, il peso delle singole componenti.

Tra i ricavi si evidenzia che il 85,36% del valore della produzione deriva da contributi in conto esercizio da Regione e che all'interno della voce (A.4) *Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria*, che rappresenta il 12,05% del totale, l'importo principale è composto dai ricavi per mobilità attiva intraregionale ed extraregionale (€ 85.120.411 su € 114.826.904).

Tra i costi la voce principale è relativa all'acquisto dei servizi sanitari (42,23%), seguita dai costi del personale (29,43%) e dall'acquisto di beni sanitari (14,91%).

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>											
$\frac{\text{Valore della Produzione (A)}}{\text{Costo della Produzione (B) + Irap (Y1)}}$											
Valore numeratore	937.718.603,09	Valore Anno 2018	Valore obiettivo: ≥ 1								
Valore denominatore	956.068.197,85	0,98									
<table border="1"> <caption>Data for the line graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>0,981</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>0,975</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>0,981</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Valore	2016	0,981	2017	0,975	2018	0,981
Anno	Valore										
2016	0,981										
2017	0,975										
2018	0,981										
<i>Area Commenti</i>											
L'indice 2018 è molto vicino al valore obiettivo, e denota la capacità dell'Azienda di finanziare la gestione caratteristica, incluso il rinnovo della dotazione strumentale, con le fonti reddituali tipiche. Il valore 2017 è influenzato negativamente dall'elevato livello degli accantonamenti, effettuati per coprire prudenzialmente i rischi relativi alla RCT sorti antecedentemente alla sottoscrizione della polizza regionale, che sono stati finanziati con risorse di bilancio derivanti da sopravvenienze straordinarie (cancellazione debiti per ferie).											

2. Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali											
<i>Valore informativo</i> Tale indice segnala in maniera oggettiva le situazioni di criticità legate al sotto finanziamento di particolari realtà aziendali piuttosto che al sovra finanziamento di altre da parte della Regione (in particolare per il finanziamento degli investimenti e per i contributi per ripiano perdite).											
<i>Modalità di costruzione</i>											
		<u>Risultato d'Esercizio</u>									
		<u>Patrimonio Netto (PN)</u>									
Valore numeratore	1.286.810,71	Valore Anno 2018 0,01	Valore obiettivo: ≥ 0 (con numeratore e denominatore positivi)								
Valore denominatore	231.185.704,89										
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Institutional Financing Conservation Index</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>0,16%</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>0,04%</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>0,56%</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice (%)	2016	0,16%	2017	0,04%	2018	0,56%
Anno	Indice (%)										
2016	0,16%										
2017	0,04%										
2018	0,56%										
Area Commenti											
L'indice evidenzia il sostanziale equilibrio economico dell'azienda e la capacità di conservare il patrimonio aziendale anche in assenza di fonti di finanziamento esterne, generando risorse da destinare agli investimenti.											

3. ROI (Return On Investment)

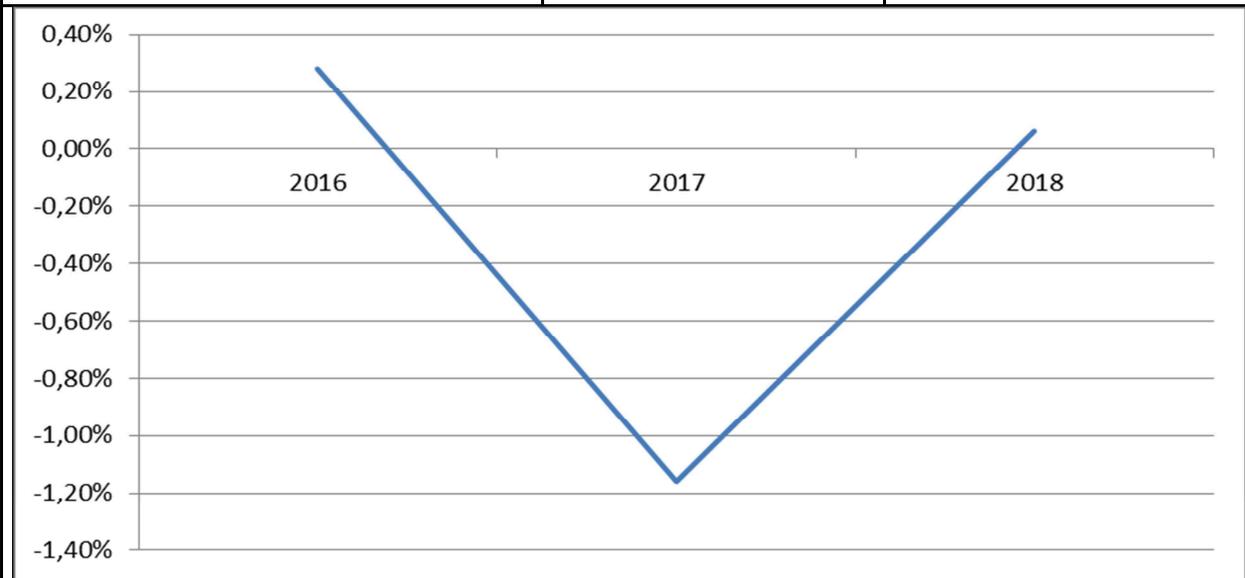
Valore informativo

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	284.044,58	Valore Anno 2018	Valore obiettivo: \geq Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore denominatore	453.351.077,67		



Area Commenti

Il tasso di inflazione relativo all'anno 2018 è pari a 1,14%. L'indicatore aziendale è positivo ma risente delle maggiori rettifiche dei contributi in Conto Esercizio di circa € 10.300.000 per accantonamento a riserve per investimenti futuri. Depurando l'indicatore di questa operazione il valore sarebbe pari ad 2,33% ampiamente superiore al tasso medio di inflazione.

4. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica											
<i>Valore informativo</i>											
Il tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica esprime il peso delle attività considerate “no core” sull’andamento economico dell’azienda o del sistema di aziende nel complesso. L’indice consente di monitorare il ruolo assunto dalla gestione finanziaria, dalla gestione straordinaria e da quella tributaria nel rispetto del requisito dell’equilibrio economico.											
<i>Modalità di costruzione</i>											
$\frac{\text{Risultato d'Esercizio}}{\text{Risultato della Gestione Caratteristica} + \text{A.7 Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio}}$											
Valore numeratore	1.286.810,71	Valore Anno 2018	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	15.541.135,99	0,082									
<table border="1"> <caption>Data for the line graph: Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Tasso di incidenza</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>0,025</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>0,011</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>0,082</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Tasso di incidenza	2016	0,025	2017	0,011	2018	0,082
Anno	Tasso di incidenza										
2016	0,025										
2017	0,011										
2018	0,082										
Area Commenti											
L'indicatore è in aumento per l'aumento del numeratore (risultato economico): l'area tributaria assorbe significative risorse solo in parte compensate dall'area extracaratteristica.											

5.1.2 Analisi Patrimoniale

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario

Stato Patrimoniale riclassificato secondo criterio finanziario		ANNO T
1	LIQUIDITA'	213.573.426,20
1.1	LIQUIDITA' IMMEDIATE	92.741.184,91
1.1.2	ABA720 (B.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	399.314,22
1.1.1	ABA750 (B.IV) Disponibilità Liquide	92.341.870,69
1.2	LIQUIDITA' DIFFERITE	120.832.241,29
1.2.1	Crediti entro 12 mesi (della Voce B.II, SP ATTIVO)	120.287.006,22
1.2.2	ACZ999 (C) Ratei e risconti attivi	545.235,07
2	DISPONIBILITA' (Voce B.I, SP ATTIVO):	22.324.381,76
2.1	ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari	21.636.235,44
2.2	ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	688.146,32
3	ATTIVO CORRENTE (1 + 2)	235.897.807,96
4	ATTIVO IMMOBILIZZATO	217.453.269,71
4.1	AAA000 (A.I) Immobilizzazioni Immateriali	7.149.319,25
4.2	AAA270 (A.II) Immobilizzazioni Materiali	210.259.356,46
4.3	AAA640 (A.III) Immobilizzazioni Finanziarie	44.594,00
4.4	Crediti oltre 12 mesi (della Voce B.II, SP ATTIVO)	-
5	TOTALE IMPIEGHI O CAPITALE INVESTITO (3 + 4)	453.351.077,67
6	PASSIVO CORRENTE	219.069.855,19
6.1	PBZ999 (B) Fondi per rischi e oneri	51.765.357,50
6.2	Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	166.014.796,76
6.3	PEZ999 (E) Ratei e risconti passivi	1.289.700,93
7	PASSIVO CONSOLIDATO	2.696.203,37
7.1	Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	-
7.2	PCZ999 (C) Trattamento Fine Rapporto	2.696.203,37
8	PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO	220.769.606,30
8.1	PAA000 (A.I) Fondo di dotazione	11.724.003,64
8.2	PAA010 (A.II) Finanziamenti per investimenti	199.244.420,66
8.3	PAA100 (A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	4.896.378,01
8.4	PAA110 (A.IV) Altre riserve	3.617.993,28
8.5	PAA170 (A.V) Contributi per ripiano perdite	-
8.6	PAA210 (A.VI) Utili (perdite) portati a nuovo	-
8.7	PAA220 (A.VII) Utile (perdita) d'esercizio	1.286.810,71
9	TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6 + 7 + 8)	442.535.664,86
10	CAPITALE DI TERZI (6 + 7)	221.766.058,56

Stato Patrimoniale Sintetico a valore assoluto e percentuale

STATO PATRIMONIALE SINTETICO	ANNO T (V.A.)	ANNO T (V.%)
A) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali	7.149.319,25	3,29 %
II Immobilizzazioni materiali	210.259.356,46	96,69 %
III Immobilizzazioni finanziarie	44.594,00	0,02 %
Totale A)	217.453.269,71	
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze	22.324.381,76	9,50 %
II Crediti	120.287.006,22	51,20 %
1) Crediti v/Stato	391.337,08	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	91.848.898,41	
3) Crediti v/Comuni	159.886,71	
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	3.862.093,03	
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	118,50	
6) Crediti v/Erario	3.165.314,55	
7) Crediti v/altri	20.859.357,94	
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00 %
IV Disponibilità liquide	92.341.870,69	39,30 %
1) Cassa	399.314,22	
2) Istituto Tesoriere	91.860.524,06	
3) Tesoreria Unica	0,00	
4) Conto corrente postale	82.032,41	
Totale B)	234.953.258,67	
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
I Ratei attivi	3.158,17	0,58 %
II Risconti attivi	542.076,90	99,42 %
Totale C)	545.235,07	
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	452.951.763,45	
A) PATRIMONIO NETTO		
I Fondo di dotazione	11.724.003,64	5,31 %
II Finanziamenti per investimenti	199.244.420,66	90,25 %
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	24.189.735,74	
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	33.503.167,69	
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	69.644.997,53	
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	672.045,40	
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	71.234.474,30	
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	4.896.378,01	2,22 %
IV Altre riserve	3.617.993,28	1,64 %
V Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00 %
VI Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00 %
VII Utile (perdita) dell'esercizio	1.286.810,71	0,58 %
Totale A)	220.769.606,30	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
I Fondi per imposte, anche differite	444.545,15	0,86 %
II Fondi per rischi	36.948.555,69	71,38 %
III Fondi da distribuire	0,00	0,00 %
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	4.206.846,52	8,13 %
V Altri fondi oneri	10.165.410,14	19,64 %
Totale B)	51.765.357,50	
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		
I Premi operosità	2.696.203,37	100,00 %
II TFR personale dipendente	0,00	0,00 %
Totale C)	2.696.203,37	
D) DEBITI		
I Mutui passivi	0,00	0,00 %
II Debiti v/Stato	4.632,08	0,00 %
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	7.095.000,00	4,27 %
IV Debiti v/Comuni	2.826.595,85	1,70 %
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	6.059.807,07	3,65 %
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	129.374,45	0,08 %
VII Debiti v/fornitori	95.296.218,72	57,40 %
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere	20.453,08	0,01 %
IX Debiti tributari	15.369.242,40	9,26 %
X Debiti v/altri finanziatori		0,00 %
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	16.692.820,66	10,06 %
XII Debiti v/altri	22.520.652,45	13,57 %
Totale D)	166.014.796,76	
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
I Ratei passivi	67.861,82	5,26 %
II Risconti passivi	1.221.839,11	94,74 %
Totale E)	1.289.700,93	
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	442.535.664,86	

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 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	217.453.269,71	Valore Anno 2018	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8								
Valore denominatore	453.351.077,67	0,48									
<table border="1"> <caption>Data for Rigidity Index Chart</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>55,2</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>50,0</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>48,0</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice (%)	2016	55,2	2017	50,0	2018	48,0
Anno	Indice (%)										
2016	55,2										
2017	50,0										
2018	48,0										
Area Commenti											
<p>L'andamento dell'indicatore è legato sia ad una lieve riduzione dell'attivo immobilizzato sia ad un incremento delle liquidità differite (crediti) che delle disponibilità (rimanenze di beni). In particolare sono aumentati i crediti verso la Regione, che sta effettuando una politica di monitoraggio delle esigenze di liquidità delle aziende. Peraltro nell'ultima fase dell'anno l'azienda è riuscita ad accelerare il ritmo dei pagamenti: nel 2019, con il miglioramento del ciclo di pagamento, l'indicatore dovrebbe avvicinarsi ai livelli ottimali.</p>											

2. Andamento investimenti								
<p><i>Valore informativo</i></p> <p>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.</p>								
<p><i>Modalità di costruzione</i></p> <p><i>Gli investimenti da considerare derivano dalla somma delle acquisizioni di immobilizzazioni materiali e immateriali riportate in nota integrativa.</i></p>								
<p>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)</p>								
<table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <caption>Data for Investment Trend Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>20.336.774,69</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>15.000.000,00</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>18.850.293,76</td> </tr> </tbody> </table>	Anno	Valore (€)	2016	20.336.774,69	2017	15.000.000,00	2018	18.850.293,76
Anno	Valore (€)							
2016	20.336.774,69							
2017	15.000.000,00							
2018	18.850.293,76							
<p>Area Commenti</p> <p>Gli Investimenti capitalizzati nell'esercizio 2018 sono stati pari ad € 18.850.293,76 mentre gli ammortamenti sono stati di € 20.336.774,69. L'anno 2018 ha visto una ripresa dei processi di investimento: il rapporto investimenti/ammortamenti è arrivato all'89% contro il 77% dell'anno precedente. La ripresa di alcuni importanti interventi (es. nuovo ospedale di Montecchio/Arzignano, Polo riabilitativo di Lonigo, revisione del processo di investimento denominato VI lotto) dopo complesse vicende contrattuali dovrebbe iniziare una fase importante di rinnovo delle dotazioni strutturali.</p>								

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

3. Indice di obsolescenza Attrezzature sanitarie e scientifiche											
<i>Valore informativo</i> L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'azienda a contratti di Leasing o di Global Service relativi ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore stesso.											
<i>Modalità di costruzione</i>											
<u>Fondo di Ammortamento</u>											
<u>Costo Storico</u>											
Valore numeratore	123.162.100,35	Valore Anno 2018	Valore Obiettivo: tra								
Valore denominatore	142.700.518,07	0,86	0,7 e 0,8								
<table border="1"> <caption>Data for Obsolescence Index Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>88,5</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>87,8</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>86,8</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice (%)	2016	88,5	2017	87,8	2018	86,8
Anno	Indice (%)										
2016	88,5										
2017	87,8										
2018	86,8										
L'indice evidenzia un grado di obsolescenza delle Attrezzature Sanitarie piuttosto elevato sebbene in costante miglioramento rispetto agli esercizi precedenti: nel corso del 2018 è stata recuperata una attività di dismissione ed eliminazione dei beni obsoleti ed in disuso che ha contribuito a migliorare il tasso di obsolescenza. Quest'area risente anche dell'inevitabile rallentamento delle procedure di acquisto correlato alla fase avviata di maggior concentrazione delle procedure di acquisto a livello regionale e di introduzione di percorsi autorizzativi più stringenti per l'avvio di nuovi investimenti.											

4. Indice di obsolescenza Impianti e macchinari

Valore informativo

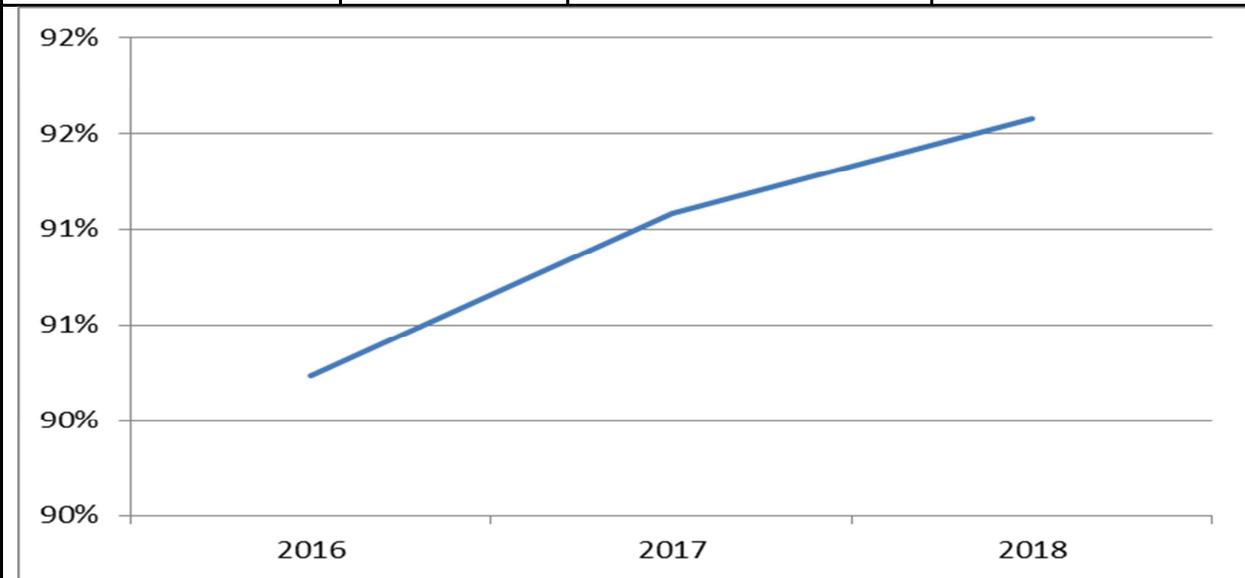
L'indice di obsolescenza deve essere applicato agli impianti e macchinari segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. 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	39.810.544,56	Valore Anno 2018	Valore Obiettivo: tra 0,7 e
Valore denominatore	43.474.266,10	0,92	0,8



Area Commenti

L'indice evidenzia un grado di obsolescenza degli Impianti e Macchinari decisamente elevato. Peraltro il rinnovo impiantistico risulta fortemente correlato all'andamento dei lavori di rinnovo del parco edilizio. Il Piano investimenti 2019/2021 contiene la programmazione a medio termine per la revisione del parco impiantistico, anche sull'onda delle azioni attivate dalla Regione con specifici finanziamenti sull'area degli interventi di adeguamento alla normativa Antincendio e Antisismica. E' inoltre in corso in azienda la revisione delle procedure per la migliore definizione contabile degli interventi di manutenzione straordinaria/ordinaria.

5. Indice di obsolescenza Fabbricati

Valore informativo

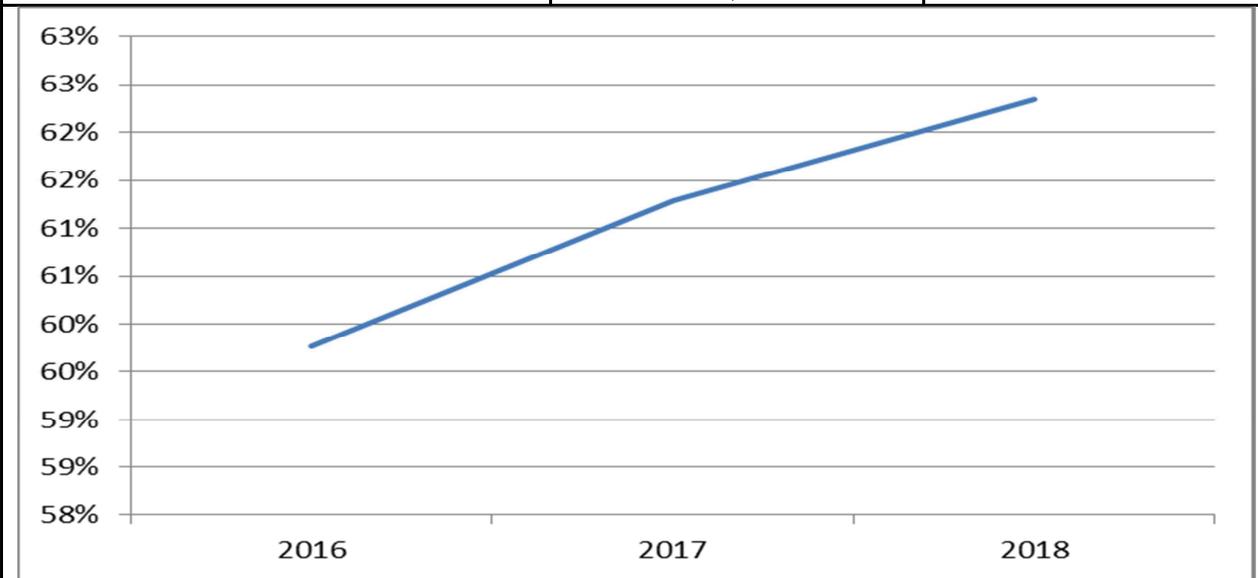
L'indice di obsolescenza deve essere applicato ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice 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	240.510.103,92	Valore Anno 2018	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8
Valore denominatore	385.749.506,36	0,62	



Area Commenti

L'indicatore evidenzia un grado di obsolescenza dei Fabbricati prossimo ai limiti nel triennio di riferimento, ed in avvicinamento al valore obiettivo. 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).

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	233.881.908,26	Valore Anno 2018	Valore Obiettivo: \geq 1								
Valore denominatore	217.453.269,71	1,08									
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Coverage Index Chart</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>97,0</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>102,0</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>107,5</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice (%)	2016	97,0	2017	102,0	2018	107,5
Anno	Indice (%)										
2016	97,0										
2017	102,0										
2018	107,5										
<i>Area Commenti</i>											
Tale indicatore dimostra che l'azienda finanzia gli investimenti interamente con il capitale proprio: infatti il Patrimonio Netto Aziendale copre da solo l'attivo immobilizzato.											

7. Istogramma di composizione attivo e passivo

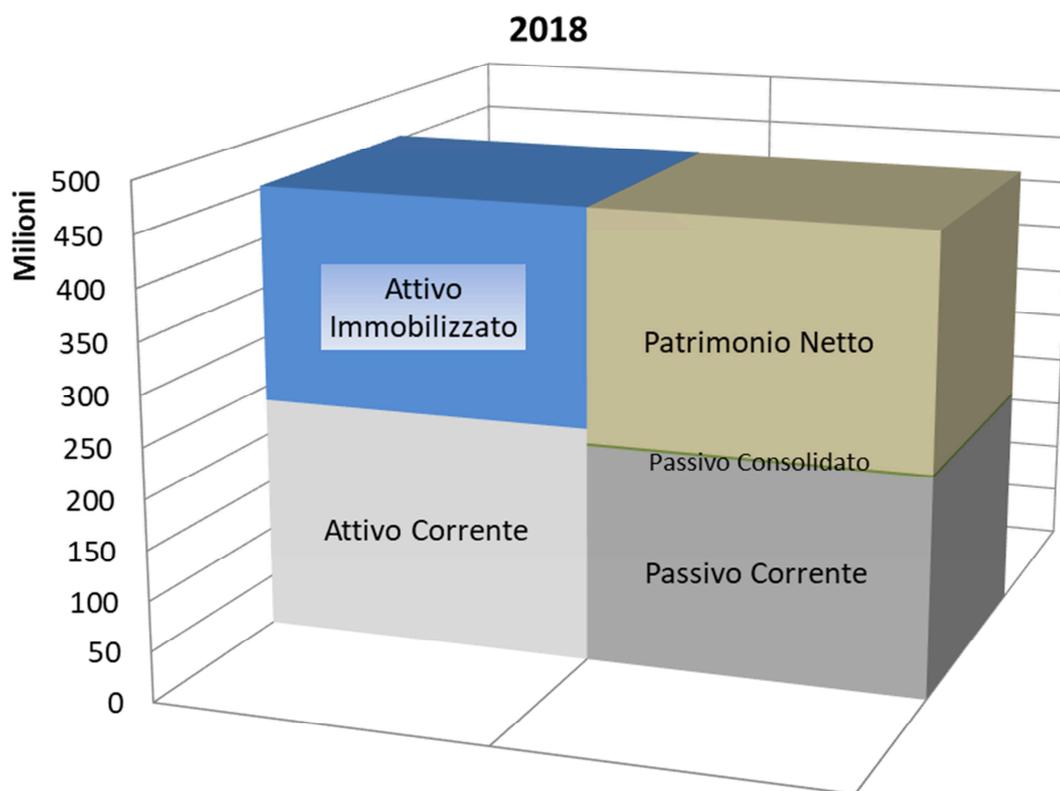
Valore informativo

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

Modalità di costruzione

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

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



Area Commenti

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

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

8. Indice di solidità del patrimonio aziendale											
<i>Valore informativo</i>											
<p>L'indice consente di monitorare la composizione del patrimonio istituzionale a disposizione dell'azienda e in particolare del peso relativo che assumono le voci legate al Fondo di Dotazione, alle riserve e all'utile di esercizio. Quest'ultimo in particolare consente di interpretare la capacità della gestione economica dell'azienda di preservare o meno il patrimonio istituzionale</p> <p>Il valore ottimale del presente indice è maggiore di 0, con numeratore e denominatore di segno positivo. In tale situazione l'azienda dispone di un capitale istituzionale solido e, allo stesso tempo, può contare su una gestione economica in grado di preservare e alimentare il patrimonio aziendale. In caso contrario, è necessario ripianare le perdite dell'esercizio e tenere monitorato l'andamento e la solidità del patrimonio.</p>											
<i>Modalità di costruzione</i>											
$\frac{(A.I) \text{ Fondo di Dotazione} + (A.IV) \text{ Altre Riserve} + (A.VII) \text{ Utile (Perdita) d'esercizio}}{(PN) \text{ Patrimonio Netto}}$											
Valore numeratore	16.628.807,63	Valore Anno 2018	Valore Obiettivo: > 0 (con numeratore e denominatore positivi)								
Valore denominatore	231.185.704,89	0,0719									
<table border="1" style="margin: 10px auto; border-collapse: collapse;"> <caption>Data for Solvency Index Chart</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>7,34%</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>7,43%</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>7,19%</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice (%)	2016	7,34%	2017	7,43%	2018	7,19%
Anno	Indice (%)										
2016	7,34%										
2017	7,43%										
2018	7,19%										
<i>Area Commenti</i>											
<p>L'indicatore positivo e, sebbene in diminuzione rispetto all'anno precedente denota che la gestione è riuscita a creare risorse per il mantenimento del patrimonio aziendale, nonostante dall'esterno non siano pervenute significative fonti di finanziamento da dedicare agli investimenti. Peraltro sarebbe significativo inserire tra le risorse da autofinanziamento le rettifiche da FSR in supero dei tetti definiti a livello regionale, ed autorizzati esclusivamente in presenza di equilibrio economico, che per questa azienda rappresentano la più significativa fonte di finanziamento del piano investimenti.</p>											

○ 9. Indice di onerosità dei debiti finanziari

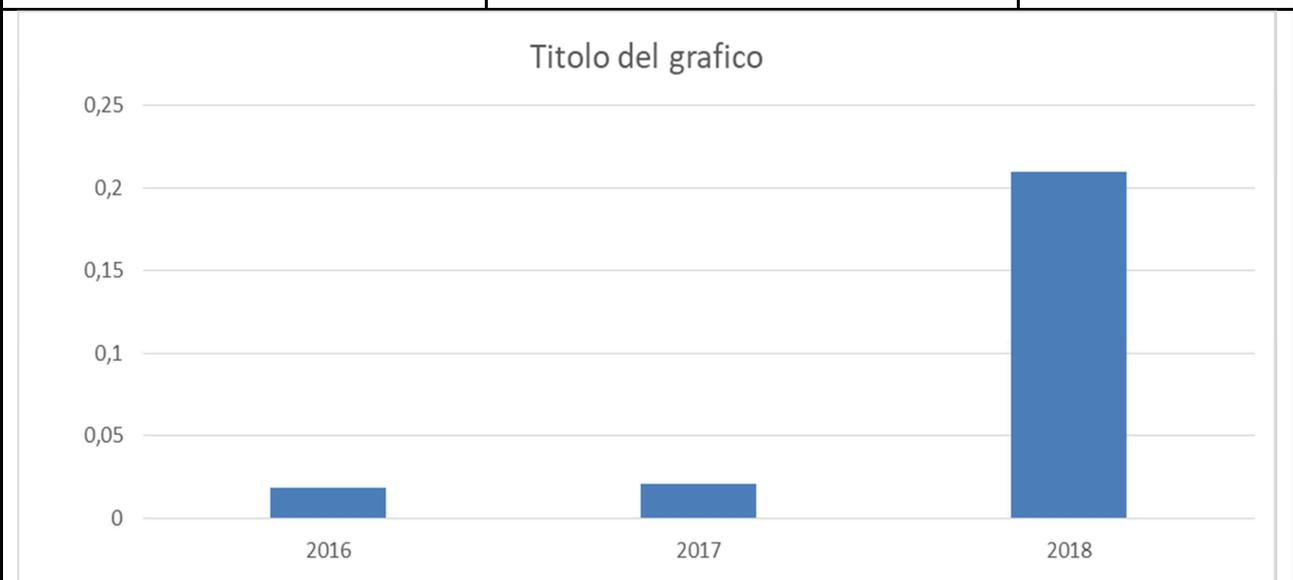
Valore informativo

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

Modalità di costruzione

$$\frac{\text{Interessi Passivi (C.3) + Altri Oneri (C.4)}}{\text{Debiti per mutui passivi (D.I) + Debiti scaduti al 31/12 + Debiti v. istituto Tesoriere sorto nell'anno (D.VIII)}}$$

Valore numeratore	482.399,49	Valore Anno 2018 0,021	Valore Obiettivo: ≤ Euribor
Valore denominatore	2.293.297,43		



Area Commenti

Nel corso del 2018 l'Azienda ha estinto il mutuo acceso dall'ex Ulss n. 6 per l'acquisto dell'ex seminario Vescovile, utilizzando le risorse finanziarie derivanti dalla ricapitalizzazione di cui al DL 35/2013 che hanno permesso di generare una situazione finanziaria stabilmente positiva. Nel 2018 si è provveduto a registrare contabilmente una serie di addebiti per interessi moratori, in genere riferiti ad anni precedenti e a fatture già pervenute ma rifiutate per imprecisioni formali. Tali addebiti sono 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 segnala infine che il valore obiettivo non è raggiungibile in quanto l'Euribor a 12 mesi al 31/12/2018 era pari a - 0,121.

5.1.3 Analisi Finanziaria

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

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO SINTETICO

	ANNO (T - 1)	ANNO (T)
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) Risultato di esercizio	103.715,20	1.286.810,71
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	27.786.812,49	14.504.935,71
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	14.183.808,46	- 15.275.086,14
Crediti di Funzionamento	- 5.341.947,58	- 10.140.015,47
Debiti di Funzionamento	19.859.944,18	1.077.634,07
A - Totale operazioni di gestione reddituale	42.074.336,15	516.660,28
B - Totale attività di investimento	- 17.022.560,56	- 20.632.187,82
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 17.047.907,99	- 20.694.580,40
Dismissione di Immobilizzazioni	25.347,43	62.392,58
C - Totale attività di finanziamento	9.094.177,99	11.599.523,46
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	14.683.629,84	22.712.319,99
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	- 309.451,85	1.871.750,39
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	-	20.453,08
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	34.145.953,58	- 8.516.004,08
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	34.145.953,58	- 8.516.004,08

- Il flusso di cassa della gestione reddituale corrente risulta lievemente positivo, nonostante l'aumento dei crediti correnti e la riduzione dell'indebitamento corrente. Si denota quindi un'inversione di tendenza rispetto all'anno 2017, che aveva visto un rallentamento dei pagamenti ed un forte aumento dell'indebitamento.
- flussi di cassa assorbiti dalle attività di investimento sono stati sostanzialmente finanziati con le risorse liberate dalla gestione corrente e con i finanziamenti assegnati negli scorsi anni Stante la situazione di buona liquidità l'Azienda ha inoltre deciso di estinguere il mutuo decennale acceso dalla ex ulss 6.
- La riduzione della liquidità è compensata dall'aumento dei crediti, in particolare verso la Regione che sta erogando liquidità anche sulla base delle effettive situazioni finanziarie delle aziende.

1. Indice di tempestività dei pagamenti

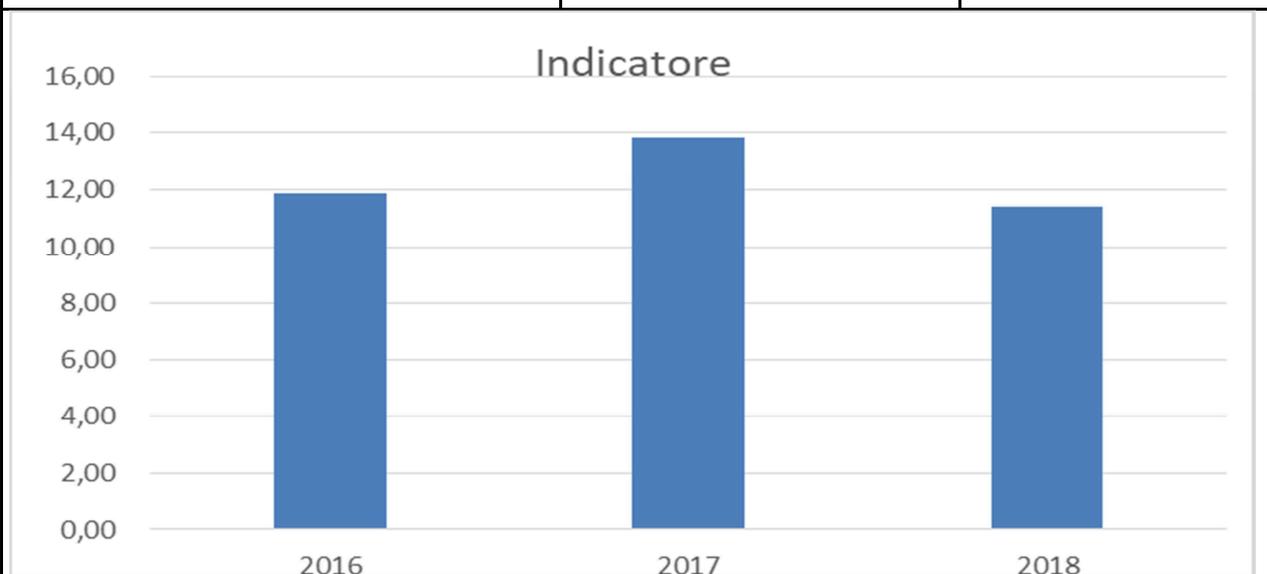
Valore informativo

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	--4.002.036.567,75	Valore Anno 2018	Valore obiettivo: 0
Valore denominatore	350.617.578,51	-11,41	



Area Commenti

L'indice di tempestività dei pagamenti riferito al 2018, segna un lieve peggioramento rispetto al 2017 (-13,83). Tale variazione è conseguenza principalmente del processo di unificazione e riorganizzazione dei servizi amministrativi, non ancora giunta a compimento, che necessita di alcuni passaggi aggiuntivi nelle fasi di autorizzazione e di liquidazione dei costi. Tutte queste attività hanno condotto, di fatto, ad un leggero rallentamento nelle fasi di liquidazione e del relativo pagamento di alcune tipologie di servizi. Tale peggioramento è però da considerarsi ascrivibile ad una situazione contingente, rispetto alla gestione ordinaria dello scaduto da parte di questa Azienda come dimostrano i dati del primo trimestre 2019 nei quali l'indice ha un valore di - 21,64.

2. Andamento debiti verso fornitori									
<i>Valore informativo</i>	Grafico a linee contenente la rappresentazione dell'andamento nel tempo della voce (DVII) "Debiti verso fornitori". Il grafico consente di rendere più fruibile ed immediata l'informazione agli utenti.								
<i>Modalità di costruzione</i>	Il dato viene recuperato dalla voce (D.VII) "Debiti verso fornitori" presente all'interno dello Stato Patrimoniale.								
Valore Obiettivo: 1/6 rispetto al valore dei debiti verso fornitori sorti durante l'anno									
<table border="1" style="margin: auto;"> <caption>Andamento debiti verso fornitori (Valori approssimativi)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>92.500.000,00</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>97.200.000,00</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>95.300.000,00</td> </tr> </tbody> </table>		Anno	Valore (€)	2016	92.500.000,00	2017	97.200.000,00	2018	95.300.000,00
Anno	Valore (€)								
2016	92.500.000,00								
2017	97.200.000,00								
2018	95.300.000,00								
Area Commenti									
Lo stock di debito verso fornitori al 31/12/2018 risulta in leggero decremento nel 2018 e comunque inferiore al valore obiettivo fissato.									

3. Capitale circolante netto (CCN)										
<i>Valore informativo</i>										
L'indice consente di monitorare il raggiungimento dell'equilibrio finanziario di breve termine da parte dell'azienda, ed in particolare il grado di copertura dei fabbisogni finanziari attraverso l'attivazione delle opportune fonti di finanziamento.										
<i>Modalità di costruzione</i>										
Attivo Corrente – Passivo Corrente										
Valore anno n	16.827.952,77 3	Valore obiettivo: \geq Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)								
<table border="1"> <caption>Data for CCN Trend (Estimated from Graph)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>-7.000.000,00</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>5.000.000,00</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>17.000.000,00</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Valore (€)	2016	-7.000.000,00	2017	5.000.000,00	2018	17.000.000,00
Anno	Valore (€)									
2016	-7.000.000,00									
2017	5.000.000,00									
2018	17.000.000,00									
Area Commenti										
La riduzione del Capitale Circolante Netto è il risultato da una parte del notevole incremento delle liquidità rispetto all'anno precedente, nonostante l'estinzione di uno dei mutui dell'Azienda, in parte compensato dal forte incremento dei fondi rischi.										

4. Margine di tesoreria										
<i>Valore informativo</i>										
L'indice consente di approfondire l'analisi dell'equilibrio finanziario di breve termine, tenendo presenti solamente le voci con maggior grado di liquidità e aventi scadenza entro il termine dell'esercizio										
<i>Modalità di costruzione</i>										
[Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (BIII) + Disponibilità liquide (BIV) + Crediti a breve termine + Ratei e Risconti Attivi (C)] – [Debiti a breve termine + Ratei e Risconti Passivi (E)].										
Valore anno n	46.268.928,51	Valore Obiettivo: ≥ 0								
<table border="1"> <caption>Data for Liquidity Margin Trend</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2016</td> <td>-5.000.000,00</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>28.000.000,00</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>46.268.928,51</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Valore	2016	-5.000.000,00	2017	28.000.000,00	2018	46.268.928,51
Anno	Valore									
2016	-5.000.000,00									
2017	28.000.000,00									
2018	46.268.928,51									
Area Commenti										
Il margine di tesoreria risulta ampiamente positivo ed in miglioramento, segno di un'azienda che riesce a generare liquidità sufficiente ai propri fabbisogni.										

5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati Economico-Finanziari

Con la DGR 230 del 2018, la Regione Veneto, ha determinato gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende Sanitarie del Veneto. Relativamente all'area A) Rispetto dei tetti di spesa e miglioramento dell'efficienza dei servizi sanitari, in particolare, sono stati stabiliti i seguenti obiettivi:

A.1.1 Variazione Annuale del Costo della Produzione (+ Imposte e tasse)

A.2.1 Rispetto del tetto di costo: Personale

A.3 Rispetto della programmazione regionale sui costi dei Beni Sanitari

OBIETTIVO A.1.1. VARIAZIONE ANNUALE DEL COSTO DELLA PRODUZIONE

Obiettivo A.1.1 Variazione Annuale del Costo della Produzione (+ Imposte e tasse)				
Conto di CE	Valore 2017	Valore 2018	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
Variazione costo produzione rettificato	923.809.292,00	919.233.097,00	-€ 4.576.195,00	-0,5%
Variazione ricavi	136.934.308,00	138.786.453,00	€ 1.852.145,00	1,4%

L'azienda ha rispettato l'obiettivo di equilibrio relativo alla Variazione Annuale del Costo della Produzione (comprese Imposte e tasse).

OBIETTIVO A.2.1 RISPETTO DEL TETTO DI COSTO DEL PERSONALE

Obiettivo A.2.1 Rispetto del tetto di costo: Personale				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2018	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA2080 Costo del personale	276.929.000,00	275.890.723,48	-€ 1.038.276,52	-0,4%

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

OBIETTIVO A.3. RISPETTO DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE SUI COSTI DEI BENI SANITARI

Obiettivo A.3.1 Rispetto del tetto di costo: Farmaceutica acquisti diretti

Obiettivo A.3 Rispetto del tetto di costo: Farmaceutica Acquisti diretti				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2018	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	66.567.022,00	67.905.951,94	€ 1.338.929,94	2,0%
di cui quota acquistata per altre aziende*	-	-		
di cui farmaci innovativi**	2.408.465,00	2.143.430,21		
di cui farmaci oncologici innovativi**	3.620.132,00	4.306.741,58		
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di Epatite C e dei farmaci oncologici innovativi	60.538.425,00	61.455.780,15	€ 917.355,15	1,5%

Si evidenzia che sebbene l'Azienda non abbia rispettato la soglia regionale fissata in € 60.538.425 il costo complessivo per prodotti farmaceutici ed emoderivati è in diminuzione. Infatti il valore registrato a consuntivo 2017 era pari ad € 61.845.226,71.

Obiettivo A.3.1 Rispetto del pro capite pesato diretta di classe A e H assegnato

Obiettivo A.3 Rispetto del pro capite pesato diretta di classe A-H				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2018	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
Pro capite pesato diretta di classe A - H	104,00	108,90	€ 4,90	4,7%

Relativamente al limite della classe A-H l'Azienda presenta un valore per il 2018 pari ad € 108,9 pro-capite in base a quanto calcolato dalla Regione con i monitoraggi mensili. Il valore è in decremento rispetto al 2017 (€ 109,8) ma supera il valore della soglia fissata.

Sul valore consuntivo incidono in maniera determinante i farmaci ad alto costo del canale A; infatti il valore pro capite dei farmaci di classe rimborsabilità A e H di € 83,4 ed è al di sotto del valore medio regionale pari a 86,2€.

Il valore di € 108,9 è comunque inferiore al valore medio regionale di € 112,7, ed è tra i più bassi della Regione; tra l'altro si evidenzia che l'incremento è ampiamente in linea con l'andamento regionale.

Obiettivo A.3.1 Rispetto del tetto di costo: Dispositivi Medici

Obiettivo A.3 Rispetto del tetto di costo: DM				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2018	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	40.626.689,00	46.744.812,13	€ 6.118.123,13	15,1%
di cui acquisti per altre aziende**				

La spesa per Dispositivi Medici per il 2018 si attesta ad € 46.744.812,13 in incremento di circa € 1.970.000 rispetto al consuntivo 2017 (€ 44.775.613) + 4,4%.

L'incremento per questo aggregato rispetto all'anno precedente è correlato in buona parte ad incrementi di attività. Complessivamente l'attività di ricovero ha visto una valorizzazione di circa € 5.600.000 in incremento rispetto all'esercizio 2017. In particolare, in alcune specialità quali la Cardiologia e la Cardiochirurgia l'incremento è di circa € 2.200.000. Di conseguenza l'Azienda registra un maggiore valore di mobilità attiva per l'attività di ricovero assicurata ai non residenti. Correlato all'incremento di produzione si è registrato un incremento di utilizzo di dispositivi medici per l'Area Cardiovascolare per l'area Materno-Infantile (a regime la Terapia Intensiva Pediatrica) e l'area urologica nel Distretto Ovest.

Nel corso del 2018 inoltre è andata a regime l'organizzazione del PIC Team coordinato dall'Area Medica per la diffusione della metodica di inserzione e utilizzo PIC per pazienti delle diverse UU.OO con un incremento dell'utilizzo dei dispositivi. Si registra inoltre un valore in incremento di rimanenze di dispositivi in azienda significativo. Da considerare inoltre che l'Azienda tratta pazienti affetti da Parkinson avanzato con l'impianto di neurostimolatori; per i pazienti di altre Aziende Sanitarie si procede con la fatturazione diretta dell'impianto. Nel 2018 l'Azienda ha registrato un costo di circa € 240.000 per questi dispositivi che dovranno essere riaddebitati. Anche il valore della Mobilità Passiva per attività di ricovero evidenzia un miglioramento correlato all'incremento dell'attività prodotta: nell'area delle Patologie Cardiovascolari si registra una riduzione della valorizzazione della mobilità passiva addebitata dalle altre Aziende pari a circa € 970.000.

Complessivamente si evidenzia che la stima dei fabbisogni ormai da alcuni esercizi si attesta sui valori previsti, significativamente maggiori rispetto al tetto fissato.

Obiettivo A.3.1 Rispetto del tetto di costo: IVD

Obiettivo A.3 Rispetto del tetto di costo: IVD				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2018	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	5.882.099,00	7.029.390,02	€ 1.147.291,02	19,5%

Il superamento del tetto dei Dispositivi diagnostici in vitro è conseguenza di una modifica nei criteri di codifica degli articoli relativi al service del Laboratorio Analisi iniziato nel 2017: per le nuove gare espletate, come da indicazioni regionali, si sta procedendo alla codifica degli articoli distinguendo tra materia-

le di consumo e canone di noleggio/manutenzione. In pratica, per questo servizio, gli articoli precedentemente codificati in un unico codice, associato al conto B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO, sono stati suddivisi in più codici distinguendo tra materiale diagnostico e canone di noleggio (a sua volta associato al conto B.4.B.1 Canoni di noleggio - area sanitaria). L'incremento in queste voci è compensato da una diminuzione nel costo dei Servizi sanitari in Service.

Da segnalare Inoltre per l'esercizio 2018 un aumento di spesa nei dispositivi diagnostici in vitro rispetto al Bilancio Consuntivo 2017 per un incremento dell'attività analitica nell'ambito della biologia molecolare.

Obiettivo A.3.2 Rispetto del tetto di costo: Farmaceutica convenzionata

Obiettivo A.3 Rispetto del tetto di costo: Farmaceutica Convenzionata				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2018	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0500 (B.2.A.2.1) – Farmaceutica convenzionata da convenzione	51.776.122,00	50.457.881,55	-€ 1.318.240,45	-2,5%

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

Obiettivo A.3.2 Rispetto del tetto di costo: Assistenza Integrativa

Obiettivo A.3 Rispetto del pro capite pesato per Assistenza Integrativa				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2018	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	16,00	17,67	€ 1,67	10,4%

La situazione dell'Ulss Berica presenta situazioni differenziate nelle diverse voci di assistenza. In particolare, dai dati di popolazione relativi all'anno 2018 si evince che l'Azienda ULSS 8 Berica registra la più elevata prevalenza di Celichia di tutta la regione. Ciò comporta un evidente maggior spesa, benché la media per assistito sia tra le più basse. La prevalenza aziendale è dello 0,34%, mentre quella Regionale è dello 0,26%. Ciò comporta per questa ULSS una spesa aggiuntiva rispetto a quella che si sarebbe registrata con una prevalenza in linea con quella regionale di circa 498.000 euro (415 pazienti circa *100 euro mensili), equivalenti a più di un euro pro capite pesato.

Un'altra voce nella quale l'Ulss Berica presenta una spesa superiore alla media regionale è quella degli ausili monouso per i quali l'azienda conta di ottenere risultati di contenimento nel 2019 dalle seguenti azioni:

- attivazione dell'accordo quadro regionale per la fornitura di ausili per stomie;
- indizione di gara ULSS per la fornitura di ausili per l'incontinenza urinaria/fecale;
- attivazione di gruppi di lavoro con gli specialisti ospedalieri di branca, rispettivamente per gli ausili per stomia e per i presidi per assorbenza, per regolamentare ed omogeneizzare il percorso prescrittivo

Obiettivo A.3.2 Rispetto del tetto di costo: Assistenza Protesica

Obiettivo A.3 Rispetto del pro capite pesato per Assistenza Protesica				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2018	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
Pro capite pesato per Assistenza Protesica*	9,50	8,46	-€ 1,04	-10,9%

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

5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli Scostamenti

Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno T

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministeriale 20 marzo 2013	ANNO T	PREVENTIVO	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V.%)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	813.476.611,15	802.331.097,02	11.145.514	1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	810.170.177,18	798.622.627,06	11.547.550	1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	3.226.121,95	3.589.403,72	-363.282	-11%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	20.683,02	361.218,26	-340.535	-1646%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	64.075,55	-	64.076	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	128.242,71	-	128.243	100%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	3.013.120,67	3.228.185,46	-215.065	-7%
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	80.312,02	119.066,24	-38.754	-48%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 21.763.486,00	-	21.763.486	100%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.246.003,03	2.225.438,88	3.020.564	58%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	114.826.904,41	111.290.109,91	3.536.795	3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	86.413.475,60	85.739.059,68	674.416	1%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	15.241.237,11	13.895.010,81	1.346.226	9%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	13.172.191,70	11.656.039,42	1.516.152	12%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.017.030,20	5.234.735,19	-217.705	-4%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	16.453.141,48	15.995.000,00	458.141	3%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	15.254.758,11	15.166.244,42	88.514	1%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	4.462.398,82	3.032.000,00	1.430.399	32%
Totale A)	952.973.361,20	955.274.625,42	-2.301.264	0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	143.444.758,90	147.039.062,61	-3.594.304	-3%
a) Acquisti di beni sanitari	139.796.474,28	142.879.062,61	-3.082.588	-2%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.648.284,62	4.160.000,00	-511.715	-14%
2) Acquisti di servizi sanitari	395.852.877,69	393.779.995,52	2.072.882	1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	56.502.390,79	56.336.908,42	165.482	0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	51.596.247,24	52.488.143,77	-891.897	-2%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	38.823.498,15	37.899.318,36	924.180	2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.985.041,26	3.903.430,90	81.610	2%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	6.620.401,42	6.300.000,00	320.401	5%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.692.621,15	3.023.500,00	-330.879	-12%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	86.001.254,76	87.640.109,88	-1638.855	-2%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.566.051,09	5.540.000,00	26.051	0%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	12.310.099,89	11.463.592,71	846.507	7%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	980.808,18	962.727,37	18.081	2%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.733.123,13	3.593.616,00	139.507	4%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	74.575.914,00	75.401.224,90	-825.311	-1%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.003.943,55	11.200.000,00	803.944	7%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	14.267.127,68	13.266.010,73	1.001.117	7%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	4.333.537,55	3.482.164,56	851.373	20%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	21.860.817,85	21.279.247,92	581.570	3%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
3) Acquisti di servizi non sanitari	58.551.161,34	57.913.153,08	638.008	1%
a) Servizi non sanitari	57.381.019,73	56.569.653,08	811.367	1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	756.045,51	640.000,00	116.046	15%
c) Formazione	414.096,10	703.500,00	-289.404	-70%
4) Manutenzione e riparazione	20.337.713,31	19.320.000,00	1.017.713	5%
5) Godimento di beni di terzi	4.357.262,13	4.820.000,00	-462.738	-11%

6) Costi del personale	275.890.723,48	275.478.206,27	412.517	0%
a) Personale dirigente medico	92.987.993,22	94.554.407,64	1566.444	-2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	9.086.527,72	9.527.498,56	440.971	-5%
c) Personale comparto ruolo sanitario	116.454.732,21	113.597.813,65	2.856.939	2%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.137.704,15	2.274.692,11	136.988	-6%
e) Personale comparto altri ruoli	55.223.766,18	55.523.794,31	300.028	-1%
7) Oneri diversi di gestione	2.772.272,38	3.073.000,00	300.728	-11%
8) Ammortamenti	20.336.774,69	20.557.294,85	220.520	-1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.612.307,05	1.515.003,23	97.304	6%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.101.736,97	8.206.662,53	104.926	-1%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10.622.730,67	10.835.629,09	212.898	-2%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	182.549,81	-	182.550	100%
10) Variazione delle rimanenze	- 3.669.115,95	-	3.669.116	100%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 3.602.046,04	-	3.602.046	100%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 67.069,91	-	67.070	100%
11) Accantonamenti	19.377.580,73	12.610.213,84	6.767.367	35%
a) Accantonamenti per rischi	11.700.585,25	6.883.000,00	4.817.585	41%
b) Accantonamenti per premio operosità	212.185,38	240.000,00	27.815	-13%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	585.545,59	1.458.145,61	872.600	-149%
d) Altri accantonamenti	6.879.264,51	4.029.068,23	2.850.196	41%
Totale B)	937.434.558,51	934.590.926,17	2.843.632	0%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.538.802,69	20.683.699,25	5.144.897	-33%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	7.864,26	5.000,00	2.864	36%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	482.399,49	109.321,71	373.078	77%
TOTALE C)	- 474.535,23	- 104.321,71	370.214	78%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	
TOTALE D)	-	-	-	#DIV/0!
E) PROVENTI ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	7.319.819,75	910.184,59	6.409.635	88%
a) Plusvalenze	-	-	-	#DIV/0!
b) Altri proventi straordinari	7.319.819,75	910.184,59	6.409.635	88%
2) Oneri straordinari	1.645.893,56	1.353.872,36	292.021	18%
a) Minusvalenze	27.400,53	-	27.401	100%
b) Altri oneri straordinari	1.618.493,03	1.353.872,36	264.621	16%
TOTALE E)	5.673.926,19	- 443.687,77	6.117.614	108%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	20.738.193,65	20.135.689,77	602.504	3%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	18.633.639,34	19.275.000,00	641.361	-3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	17.155.248,07	17.960.000,00	804.752	-5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	465.975,53	415.000,00	50.976	11%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.012.415,74	900.000,00	112.416	11%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	523.037,14	700.000,00	176.963	-34%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	294.706,46	160.173,59	134.533	46%
TOTALE Y)	19.451.382,94	20.135.173,59	683.791	-4%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.286.810,71	516,18	1.286.295	

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 € 1.286.295 e che derivano dalla somma algebrica di più variazioni le cui voci più significative sono:

- maggiori contributi indistinti e vincolati da parte della Regione Veneto rispetto a quanto comunicato in sede di preventivo (+ € 11.145.514);
- Incremento dell'utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi assegnati negli esercizi precedenti (+ € 1.491.040), dovuto in particolare all'utilizzo del contributo per screening PFAS, con la messa a regime del secondo livello di presa in carico;

- incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie da pubblico (+ € 3.536.795), prevalentemente per effetto dell'aumento della mobilità attiva intraregionale ed extraregionale (+ € 1.080.659), dei ricavi da altre ASL (+ € 653.640) e degli introiti relativi all'intramoenia (+ € 1.346.226);
- incremento degli Altri ricavi e proventi in seguito allo storno di accantonamenti rischi effettuati in anni pregressi in seguito ad esiti favorevoli dei contenziosi (+ € 1.430.399);
I decrementi per rettifica dei contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (€ 21.763.486) che in sede di preventivo non erano stati valorizzati.

Anche con riferimento al Costo della produzione, l'incremento complessivo dei costi per €2.843.632 è conseguenza di somme algebriche delle voci interne:

- I beni sanitari diminuiscono di € 3.594.304 rispetto alla stima previsionale in seguito alle azioni aziendali di razionalizzazione nell'utilizzo dei farmaci.
- Le rimanenze di beni sanitari e non sanitari variano di € 3.669.116 in quanto in sede di preventivo non è possibile valorizzare tale voce;
- Nell'area degli accantonamenti si registra l'incremento più elevato, pari ad € 6.767.367, in particolare per autoassicurazione e altri rischi (+ € 4.817.585) il cui impatto definitivo è conoscibile solo a chiusura dell'esercizio in seguito ai contenziosi sorti nell'anno. In questa voce sono variati anche gli accantonamenti per rinnovi contrattuali (€ 2.654.640,69) in seguito alla modifica della percentuale di accantonamento comunicata da Azienda Zero.

Con riferimento alle poste straordinarie l'incremento di € 6.409.635 è dovuto in massima parte allo storno del rimanente 25% degli oneri per ferie maturate e non godute il cui valore in contabilità, sulla scorta di apposite indicazioni regionali, era rimasto congelato a quanto contabilizzato nel bilancio 2011, in quanto le stesse non sono più esigibili perché non possono più essere monetizzate (in base all'articolo 5, comma 8, Titolo I del D.L. n. 95/2012) pari ad € 3.495.736,81. Sono inoltre registrate in queste voci le note di accredito ricevute da una struttura accreditata per l'attività anni 2012 e 2013 effettuata in supero ai tetti regionali per € 1.510.030,55 che erano state contestate e non pagate dall'Azienda.

Le rettifiche dei contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti, gli ammortamenti e le relative sterilizzazioni contabilizzate nelle quote di contributi in conto capitale imputate all'esercizio, che nel Bilancio Economico Preventivo erano state stimate sulla base del Piano Investimenti iniziale, sono state aggiornate in base agli investimenti effettivamente capitalizzati nell'anno. Inoltre il buon risultato dell'esercizio 2018 ha consentito una rettifica ulteriore di € 10 milioni per investimenti futuri.

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2017 e consuntivo anno 2018

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministeriale 20 marzo 2013	ANNO T	ANNO T-1	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V.%)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	813.476.611,15	804.695.521,30	8.781.090	1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	810.170.177,18	800.070.992,06	10.099.185	1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	3.226.121,95	4.552.777,91	-1.326.656	-41%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	20.683,02	703.086,95	-682.404	-3299%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	64.075,55	-	64.076	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	128.242,71	547.658,90	-419.416	-327%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	3.013.120,67	3.302.032,06	-288.911	-10%
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	80.312,02	71.751,33	8.561	11%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 21.763.486,00	- 12.811.640,44	- 8.951.846	41%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.246.003,03	3.754.962,94	1.491.040	28%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	114.826.904,41	112.816.625,19	2.010.279	2%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	86.413.475,60	87.296.788,62	-883.313	-1%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	15.241.237,11	13.863.202,12	1.378.035	9%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	13.172.191,70	11.656.634,45	1.515.557	12%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.017.030,20	11.363.427,49	- 6.346.397	-126%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	16.453.141,48	16.000.556,91	452.585	3%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	15.254.758,11	14.440.685,52	814.073	5%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	4.462.398,82	5.187.975,46	- 725.577	-16%
Totale A)	952.973.361,20	955.448.114,37	- 2.474.753	0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	143.444.758,90	146.769.137,54	- 3.324.379	-2%
a) Acquisti di beni sanitari	139.796.474,28	142.730.928,76	-2.934.454	-2%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.648.284,62	4.038.208,78	-389.924	-11%
2) Acquisti di servizi sanitari	395.852.877,69	397.104.127,51	- 1.251.250	0%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	56.502.390,79	56.429.047,25	73.344	0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	51.596.247,24	54.282.496,57	-2.686.249	-5%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	38.823.498,15	38.024.693,08	798.805	2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.985.041,26	4.058.099,37	-73.058	-2%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	6.620.401,42	5.296.753,18	1.323.648	20%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.692.621,15	4.849.528,19	-2.156.907	-80%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	86.001.254,76	88.533.897,57	-2.532.643	-3%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.566.051,09	6.496.392,26	-930.341	-17%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	12.310.099,89	11.215.022,95	1.095.077	9%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	980.808,18	992.227,23	-11.419	-1%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.733.123,13	3.583.178,13	149.945	4%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	74.575.914,00	73.396.288,07	1.179.626	2%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.003.943,55	11.260.817,67	743.126	6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	14.267.127,68	12.035.776,70	2.231.351	16%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	4.333.537,55	3.561.814,03	771.724	18%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	21.860.817,85	23.088.095,26	-1.227.277	-6%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
3) Acquisti di servizi non sanitari	58.551.161,34	57.398.322,13	1.152.839	2%
a) Servizi non sanitari	57.381.019,73	56.074.238,29	1.306.781	2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	756.045,51	668.910,51	87.135	12%
c) Formazione	414.096,10	655.173,33	-241.077	-58%
4) Manutenzione e riparazione	20.337.713,31	17.989.969,19	2.347.744	12%
5) Godimento di beni di terzi	4.357.262,13	4.661.239,84	- 303.978	-7%

6) Costi del personale	275.890.723,48	271.423.600,00	4.467.123	2%
a) Personale dirigente medico	92.987.993,22	94.826.748,26	1838.755	-2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	9.086.527,72	9.527.498,56	440.971	-5%
c) Personale comparto ruolo sanitario	116.454.732,21	110.753.434,47	5.701.298	5%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.137.704,15	2.274.692,11	136.988	-6%
e) Personale comparto altri ruoli	55.223.766,18	54.041.226,60	1.182.540	2%
7) Oneri diversi di gestione	2.772.272,38	3.350.639,56	578.367	-21%
8) Ammortamenti	20.336.774,69	19.819.065,83	517.709	3%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.612.307,05	1.453.994,20	158.313	10%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.101.736,97	8.227.817,80	126.081	-2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10.622.730,67	10.137.253,83	485.477	5%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	182.549,81	525.893,33	343.344	-188%
10) Variazione delle rimanenze	- 3.669.115,95	- 493.407,09	3.175.709	87%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 3.602.046,04	- 658.478,03	2.943.568	82%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 67.069,91	165.070,94	232.141	346%
11) Accantonamenti	19.377.580,73	27.530.058,20	8.152.477	-42%
a) Accantonamenti per rischi	11.700.585,25	20.773.183,59	9.072.598	-78%
b) Accantonamenti per premio operosità	212.185,38	246.072,98	33.888	-16%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	585.545,59	2.028.137,70	1.442.592	-246%
d) Altri accantonamenti	6.879.264,51	4.482.663,93	2.396.601	35%
Totale B)	937.434.558,51	946.078.646,04	8.644.088	-1%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.538.802,69	9.369.468,33	6.169.334	40%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	7.864,26	9.912,16	2.048	-26%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	482.399,49	301.723,04	180.676	37%
TOTALE C)	- 474.535,23	- 291.810,88	182.724	39%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	#DIV/0!
TOTALE D)	-	-	-	#DIV/0!
E) PROVENTI ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	7.319.819,75	12.364.626,27	5.044.807	-69%
a) Plusvalenze	-	24.559,02	24.559	#DIV/0!
b) Altri proventi straordinari	7.319.819,75	12.340.067,25	5.020.248	-69%
2) Oneri straordinari	1.645.893,56	1.401.432,70	244.461	15%
a) Minusvalenze	27.400,53	25.347,43	2.053	7%
b) Altri oneri straordinari	1.618.493,03	1.376.085,27	242.408	15%
TOTALE E)	5.673.926,19	10.963.193,57	5.289.267	-93%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	20.738.193,65	20.040.851,02	697.343	3%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	18.633.639,34	19.018.683,34	385.044	-2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	17.155.248,07	17.704.240,38	548.992	-3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	465.975,53	417.353,11	48.622	10%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.012.415,74	897.089,85	115.326	11%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	523.037,14	698.713,32	175.676	-34%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	294.706,46	219.739,16	74.967	25%
TOTALE Y)	19.451.382,94	19.937.135,82	485.753	-2%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.286.810,71	103.715,20	1.183.096	

A fronte di un contenuto incremento nei contributi indistinti e vincolati da parte della Regione Veneto, l'Azienda è riuscita ad ottenere una sostanziale stabilità nel risultato di esercizio tra il 2017 ed il 2018.

Relativamente alle variazioni tra i Conti Economici Consuntivi 2018 e 2017 si elencano di seguito le principali variazioni tra le voci di costo e di ricavo tra i due esercizi considerati:

- incremento dei contributi in conto esercizio (+ € 8.781.090);
- variazione della rettifica dei contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti (maggiori rettifiche per € 8.951.846. Relativamente a questa voce si segnala però che sono state effettuate rettifiche ulteriori per € 10.000.000 per investimenti futuri;

- Incremento dell'utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi assegnati negli esercizi precedenti (+ € 1.491.040), dovuto in particolare all'utilizzo del contributo per screening PFAS, con la messa a regime del secondo livello di presa in carico;
- incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie (+ € 2.010.279): la riduzione di mobilità attiva generata dalla produzione pubblica è stata compensata dalla mobilità attiva prodotta dai soggetti privati in regime di convenzione, mentre son in aumento le prestazioni verso privati, in particolare nell'area intramoenia;
- riduzione dei ricavi per concorsi recuperi e rimborsi (- € 6.346.397) in quanto sono venuti a mancare i rimborsi da parte dell'Ulss n. 7 Pedemontana per acquisti di farmaci DPC, essendo dal 2018 unica capofila regionale la Ulss n. 3 Serenissima
- riduzione nei costi dei beni sanitari (- € 2.918.463) dovuto sostanzialmente alla riduzione dell'acquisto di farmaci per DPC in quanto questa azienda non svolge più la funzione di acquisto come capofila per l'area vicentina;
- diminuzione dei costi sostenuti per assistenza farmaceutica convenzionata in base alle azioni intraprese a livello aziendale e regionale (- € 2.686.249);
- riduzione dei costi per assistenza ospedaliera (- € 2.532.643) sia da altre aziende della regione sia da privato, grazie all'impegno profuso per fidelizzare alle strutture aziendali i cittadini del territorio;
- incremento delle prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria (+ € 1.179.626) in particolare per adeguamento tariffe CEOD alla DGR 740/ 2015 e attivazione nuove strutture intermedie (URT, Ospedale di Comunità).
- incremento dei costi per servizi non sanitari (+ € 1.306.781), in particolare per costi di assistenza informatica legati all'integrazione degli applicativi e alle applicazioni normative
- incremento dei costi per manutenzioni ordinarie (+ € 2.347.744) in conseguenza dell'applicazione delle modifiche introdotte dal DL 50/2016 (nuovo codice degli appalti) che, rivedendo la modalità di gara, ha di fatto rallentato le indizioni delle gare per manutenzioni negli esercizi 2016 e 2017
- aumento dei costi del personale per applicazione del rinnovo contrattuale del comparto (+€ 4.467.123)
- riduzione degli accantonamenti per rischi dell'esercizio (- 9.072.598) in quanto nel 2017 era presente un accantonamento straordinario per rischio legato al possibile fallimento della compagnia assicuratrice
- minori poste straordinarie attive in quanto nel 2017 era stato effettuato lo storno di oneri per ferie maturate e non godute per € 10.487.210 il cui valore in contabilità, sulla scorta di apposite indicazioni regionali, era rimasto congelato a quanto contabilizzato nel bilancio 2011 ma che risultavano nel frattempo godute o estinte: nel 2018, su indicazione regionale, è stata stornata la quota residua per un valore di € 3.495.736,81.

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

- **Altri ricavi e proventi**

- Altri ricavi e proventi	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	468.953	424.529	44.424
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	64.767	72.875	- 8.108
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi	3.928.679	4.690.571	- 761.892
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	4.462.399	5.187.975	- 725.576

Il conto (A.9.C) Altri proventi diversi contiene gli storni dei Fondi rischi ed oneri per rivalutazioni od esiti positivi pertanto il suo andamento non è costante negli anni ma è legato prevalentemente alle cause legali che si sono risolte positivamente nell'esercizio.

- **Contributo in conto esercizio Extra Fondo**

- Contributi c/esercizio (extra fondo)	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
AA0060 (A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	84.759	703.087	- 618.328
AA0110 (A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	128.243	547.659	- 419.416
AA0140 (A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	3.013.121	3.302.032	- 288.911
AA0050 (A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	3.226.123	4.552.778	- 1.326.655

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.

- **Contributi c/esercizio per ricerca**

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

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

- **Contributi c/esercizio da privati**

- Contributi c/esercizio da privati	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
AA0230 (A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	80.312	71.751	8.561

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.

- **Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati**

- Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati (A)	67.905.952	85.415.147	- 17.509.195
di cui quota acquistata per altre aziende (B)		16.676.849	- 16.676.849
di cui farmaci innovativi (C)	2.143.430	3.533.682	- 1.390.252
di cui farmaci oncologici innovativi (D)	4.306.742	3.359.389	947.353
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di Epatite C e dei farmaci oncologici innovativi	61.455.780	61.845.226	- 389.446

L'importo relativo all'acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati risulta sostanzialmente stabile tra il 2017 ed il 2018 registrando un contenimento della spesa per € 389.446: analisi più approfondite sono esposte al paragrafo 5.1.4.

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

- Acquisto di dispositivi medici (no IVD)	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
Dispositivi medici no IVD	46.744.812	44.776.305	1.968.507
di cui quota acquistata per altre aziende			-

Per i Dispositivi Medici nel 2018 si è registrato un incremento di € 1.968.437 rispetto al consuntivo 2017 (+ 4%) correlato in buona parte ad aumenti di attività. Complessivamente infatti l'attività di ricovero ha visto una valorizzazione in incremento rispetto all'esercizio 2017, in particolare per alcune specialità quali la Cardiologia e la Cardiochirurgia. Di conseguenza l'Azienda registra un maggiore valore di mobilità attiva per l'attività di ricovero assicurata ai non residenti. Correlato all'incremento di produzione si è registrato un incremento di utilizzo di dispositivi medici per l'Area Cardiovascolare, per l'area Materno-Infantile (a regime la Terapia Intensiva Pediatrica) e l'area urologica nel Distretto Ovest.

Nel corso del 2018 è inoltre andata a regime l'organizzazione del PIC Team coordinato dall'Area Medica per la diffusione della metodica di inserzione e utilizzo di Cateteri PIC (Peripherally Inserted Central) per pazienti delle diverse UU.OO con un incremento dell'utilizzo dei dispositivi.

- **Acquisto di IVD**

- Acquisto di IVD	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.029.390	6.038.763	990.627
di cui quota acquistata per altre aziende			-

L'incremento di costo nei dispositivi diagnostici in vitro è conseguenza di una modifica nei criteri di codifica degli articoli relativi al service del Laboratorio Analisi iniziato nel 2017: per le nuove gare espletate, come da indicazioni regionali, si sta procedendo alla codifica degli articoli distinguendo tra materiale di consumo e canone di noleggio/manutenzione. In pratica, per questo servizio, gli articoli precedentemente codificati in un unico codice, associato al conto B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO, sono stati suddivisi in più codici distinguendo tra materiale diagnostico e canone di noleggio. L'incremento in queste voci è compensato da una diminuzione nel costo dei Servizi sanitari in Service.

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

- Acquisto di prestazioni di assistenza sanitaria di base	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG)	41.779.274	41.124.510	654.764
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS)	10.250.682	10.722.905	- 472.223
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale)	4.230.459	4.343.761	- 113.302
BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc))	-	-	-
BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione)	56.260.415	56.191.176	69.239

L'incremento dei costi per assistenza MMG risulta sostanzialmente imputabile all'entrata a regime dell'indennità informatica piena, passata da € 77,47/medico/mese a € 230,00/medico/mese. Inoltre l'altro incremento verificatosi a metà circa del 2018 è l'innalzamento del compenso medico per coloro che operano all'interno delle Case di Riposo. L'incremento è passato da € 41,00/mese /ospite (+ quota capitaria) ad € 54,50/mese/ospite (+ quota capitaria). Inoltre vi è stata l'attivazione di nuove forme associative. La riduzione dei costi per assistenza PLS è dovuta alla riduzione del numero di assistibili di età inferiore ai 14 anni.

Nel complesso i costi della medicina di base risultano sostanzialmente stabili tra 2017 e 2018.

- **Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale**

- Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale da privato	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
per prestazioni per residenti in Veneto	21.941.919	22.339.104	- 397.185
per prestazioni per residenti fuori Veneto	1.000.945	681.699	319.246
per altro diverso dal precedente (restituzione quote fisse)	- 921.055	- 961.460	40.405

I costi delle prestazioni di specialistica ambulatoriale risultano sostanzialmente stabili tra 2017 e 2018 con una redistribuzione dell'attività resa tra intra ed extra Veneto.

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

- Acquisto di prestazioni di specialistica ospedaliera da privato	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
per prestazioni per residenti in Veneto	29.077.163	30.054.760	- 977.597
per prestazioni per residenti fuori Veneto	4.009.294	3.509.391	499.903
per altro diverso dal precedente	-	-	-

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

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

- Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PUBBLICO	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
BA1160 (B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	37.196.832	37.022.249	174.583
BA1161 (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani	35.803.507	36.770.458	- 966.951
BA1162 (B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili	-	-	-
BA1163 (B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili	-	-	-
BA1164 (B.2.A.12.2.D) Hospice	-	-	-
BA1165 (B.2.A.12.2.E) Altro	1.393.325	251.791	1.141.534

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

Dettaglio del conto BA1165 (B.2.A.12.2.E) Altro	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
a) Consultori familiari			-
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti			-
c) Stati Vegetativi Permanenti	566.557		566.557
d) Prestazioni per carcerati			-
e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili			-
f) Ospedali di Comunità	404.148	251.791	152.357
g) Unità Riabilitative Territoriali	422.620		422.620
h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori			-
i) SAPA			-
l) Altro			-
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA 1165	1.393.325	251.791	1.141.534

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

- Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PRIVATO	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
BA1180 (B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale))	37.046.270	36.134.498	911.772
BA1181 (B.2.A.12.4.A) Residenzialità anziani)	15.710.967	15.547.879	163.088
BA1182 (B.2.A.12.4.B) Residenzialità disabili)	4.740.206	4.779.901	- 39.695
BA1183 (B.2.A.12.4.C) Centri diurni per disabili)	9.189.883	8.670.508	519.375
BA1184 (B.2.A.12.4.D) Hospice)	-	-	-
BA1185 (B.2.A.12.4.E) Altro)	7.405.214	7.136.209	269.005

L'incremento di spesa relativo all'area Disabilità è conseguenza della ridefinizione dei fabbisogni correlati all'utilizzo del Fondo per la Non Autosufficienza condiviso anche con la Conferenza dei sindaci, tenuto conto del valore aggiornato del Fondo Nazionale. Sono inoltre considerati gli incrementi su base annuale delle tariffe dei Centri Diurni ex DGR 740/2015, applicati da luglio 2017. Di seguito una tabella di dettaglio della voce altro.

Dettaglio del conto BA1185 (B.2.A.12.4.E) Altro)	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
a) Consulenti familiari			-
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti	6.048.178	5.950.878	97.300
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	659.187	634.975	24.212
i) SAPA			-
l) Altro	697.849	550.356	147.493
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA 1185	7.405.214	7.136.209	269.005

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

- Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	12.310.100	11.215.023	1.095.077

La variazione è conseguenza della contabilizzazione dei dati aggiornati di mobilità intra-regionale ed extra-regionale comunicati in allegato alla nota di Azienda Zero prot. 7509 del 12/04/2019.

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

- Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
BA0900 (B.2.A.8) Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.566.051	6.496.392	- 930.341

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

- **Acquisti prestazioni di trasporto sanitario**

- Acquisito prestazioni di trasporto sanitario	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
BA1090 (B.2.A.11) Acquisito prestazioni di trasporto sanitario	3.733.123	3.583.178	149.945

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

- **Rimborsi, assegni e contributi sanitari**

- Rimborsi, assegni e contributi sanitari	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	14.267.128	12.035.777	2.231.351

Questa voce comprende i costi dei rimborsi a privati finanziati con contributi ricevuti dalla Regione Veneto o da altri enti. L'incremento principale in questa voce è legato agli indennizzi erogati per influenza aviaria per € 1.481.802 destinati all'indennità per l'abbattimento degli animali infetti da malattie epizootiche finanziati da Azienda Zero con DDR 71/2018.

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

- Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.880.514	2.760.364	120.150
BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	51.757	16.176	35.581
BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	187.937	215.644	- 27.707
BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	17.947.960	20.095.911	- 2.147.951
BA1540 (B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	776.587	-	776.587

Il decremento in questa voce è conseguenza di una modifica nei criteri di codifica degli articoli relativi ai Dispositivi in vitro per i quali, nelle nuove gare espletate, come da indicazioni regionali, si procede alla codifica degli articoli distinguendo tra materiale di consumo e canone di noleggio/manutenzione. In pra-

tica le forniture precedentemente codificate in un unico codice, associato al conto dei servizi sanitari in service sono state suddivise in più codici distinguendo tra materiale diagnostico e canone di noleggio.

- **Altri Oneri diversi di Gestione**

- Altri Oneri diversi di Gestione	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione)	895.224	1.443.633	- 548.409

I costi che compongono questa aggregato sono sostanzialmente in linea con il consuntivo 2017. Stabili rimangono i costi per imposte e tasse e le spese di pubblicazione per bandi di gara, mentre sono in riduzione i costi per IVA/ENPAV/Bolli delle poste R in seguito alla modifica introdotta da Decreto 139/2017 in base al quale la funzione di Azienda capofila nella distribuzione per conto è stata trasferita all'AULSS 3 Serenissima.

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

- Acquisti di prestazioni e servizi non sanitari	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia)	3.088.198	3.321.465	- 233.267
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia)	7.906.255	7.947.316	- 41.061
BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa)	6.730.151	6.604.233	125.918
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento)	12.537.944	12.939.807	- 401.863
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica)	5.894.415	4.360.365	1.534.050
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari))	1.023.691	786.987	236.704
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti)	1.560.850	1.290.368	270.482
BA1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche)	1.110.730	1.093.332	17.398
BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità)	6.736.175	6.866.149	- 129.974
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze)	1.504.019	1.547.931	- 43.912
BA1741 (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1))	1.763.326	1.708.078	55.248
BA1742 (B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2))	5.000.820	4.950.203	50.617

Gli aumenti sono conseguenza di:

- aumento dei costi del contratto relativo alla mensa per esternalizzazione della mensa del Presidio Ospedaliero di Valdagno;
- maggiori costi nei mesi da maggio a settembre per coprire i turni delle portinerie ospedaliere;
- nuovo contratto del servizio smaltimento rifiuti con tipologie di smaltimento e costi superiori al precedente;
- aumento dei costi per movimentazione interne in seguito ai trasferimenti degli uffici, e della relativa documentazione, conseguenti la fusione delle due ex ASL;
- aumento costi informatici per completamento delle attività di fusione informatica degli applicativi in uso presso le due ex Aziende ASL 5 e 6 ed alla riorganizzazione delle tipologie di manutenzione e assistenza informatica.

- **Manutenzioni**

<i>Manutenzioni</i>	<i>Consuntivo 2018</i>	<i>Consuntivo 2017</i>	<i>DELTA</i>
BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze)	3.714.929	2.034.765	1.680.164
BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari)	4.553.773	4.172.176	381.597
BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche)	9.619.075	9.502.556	116.519
BA1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi)	285.099	197.227	87.872
BA1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi)	419.950	401.897	18.053
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni)	1.739.920	1.674.941	64.979

Lo scostamento nei costi per manutenzioni e riparazioni è conseguenza dell'applicazione delle modifiche introdotte dal DL 50/2016 (nuovo codice degli appalti) che, rivedendo la modalità di gara, ha di fatto rallentato le indizioni delle gare per manutenzioni negli esercizi 2016 e 2017. Sono inoltre compresi gli incrementi dei costi per manutenzione in seguito all'attivazione della connettività tra Distretto Est e Ovest e tra l'Ulss 8 e i nuovi server allocati a Milano e l'incremento dei costi legati alla nuova gara per il servizio di gestione, ritiro a domicilio, revisione, sanificazione, rimessaggio, manutenzione e consegna degli ausili protesici per disabili.

- **Godimento beni di terzi**

<i>Godimento beni di terzi</i>	<i>Consuntivo 2018</i>	<i>Consuntivo 2017</i>	<i>DELTA</i>
BA2000 (B.4.A) Fitti passivi)	684.032	674.512	9.520
BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria)	3.065.059	3.225.949	- 160.890
BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria)	608.171	760.779	- 152.608
BA2050 (B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria)	-	-	-
BA2060 (B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria)	-	-	-

- **Ammortamenti**

<i>Ammortamenti</i>	<i>Consuntivo 2018</i>	<i>Consuntivo 2017</i>	<i>DELTA</i>
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	1.612.307	1.453.994	158.313
BA2581 (B.11.A) Ammortamento impianti e macchinari)	1.087.388	1.077.605	9.783
BA2584 (B.11.B) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche)	6.742.492	6.089.913	652.579
BA2585 (B.11.C) Ammortamento mobili e arredi)	1.309.920	1.131.285	178.635
BA2586 (B.11.D) Ammortamento automezzi)	260.187	268.039	- 7.852
BA2590 (B.12) Ammortamento dei fabbricati)	8.101.737	8.227.818	- 126.081
BA2620 (B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali)	1.222.744	1.570.412	- 347.668

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

- **Accantonamenti**

- Accantonamenti	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
BA2710 (B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali)	1.030.000	305.000	725.000
BA2720 (B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente)	1.095.143	326.628	768.515
BA2730 (B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato)	-	6.000	- 6.000
BA2740 (B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione))	9.575.442	20.135.556	- 10.560.114
BA2750 (B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi)	-	-	-
BA2760 (B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI))	212.185	246.073	- 33.888
BA2820 (B.16.D) Altri accantonamenti)	6.879.265	4.482.664	2.396.601

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. Inoltre per l'anno 2017 vi è stato l'accantonamento prudenziale di € 10.200.000 finalizzato a garantire adeguata copertura alle posizioni assicurative pendenti antecedenti al 2016 (ovvero antecedenti alla stipula della polizza regionale per responsabilità civile verso terzi).

La voce altro comprende gli accantonamenti per rinnovi contrattuali che sono stati stimati in base alla nuova percentuale (3,48%) comunicata da Azienda Zero.

- **Altri scostamenti**

- Altre sopravvenienze attive verso terzi	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	DELTA
E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	7.317.486	12.340.067	- 5.022.581

Nelle poste straordinarie è contabilizzato lo storno del rimanente 25% degli oneri per ferie maturate e non godute il cui valore in contabilità, sulla scorta di apposite indicazioni regionali, era rimasto congelato a quanto contabilizzato nel bilancio 2011, in quanto le stesse non sono più esigibili perché non possono più essere monetizzate (in base all'articolo 5, comma 8, Titolo I del D.L. n. 95/2012) pari ad € 3.495.736,81. Nel Consuntivo 2017 era stato contabilizzato il relativo storno del 75% pari ad € 10.487.210.

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

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno T	T - 1	Scostamenti
(A) IMMOBILIZZAZIONI			
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.149.319,25	7.705.116,95	
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	202.604,79	170.294,53	32.310
5) Altre immobilizzazioni immateriali	6.946.714,46	7.534.822,42	- 588.108
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	210.259.356,46	210.754.628,72	- 495.272
1) Terreni	3.664.306,17	3.699.298,22	- 34.992
<i>a) Terreni disponibili</i>	-	50.742,22	- 50.742
<i>b) Terreni indisponibili</i>	3.664.306,17	3.648.556,00	15.750
2) Fabbricati	145.239.402,44	146.981.679,68	- 1.742.277
<i>a) Fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	46.827,75	53.016,96	- 6.189
<i>b) Fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	145.192.574,69	146.928.662,72	- 1736.088
3) Impianti e macchinari	3.663.721,54	3.973.549,11	- 309.828
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	19.538.417,72	17.998.689,84	1.539.728
5) Mobili e arredi	4.363.997,42	4.351.471,29	12.526
6) Automezzi	477.251,89	566.071,95	- 88.820
7) Oggetti d'arte	509.620,74	509.620,74	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	2.640.821,42	3.004.033,72	- 363.212
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	30.161.817,12	29.670.214,17	491.603
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)	217.453.269,71	218.504.339,67	- 1.051.070
(B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze	22.324.381,76	18.655.265,81	3.669.116
1) Rimanenze beni sanitari	21.636.235,44	18.034.189,40	3.602.046
2) Rimanenze beni non sanitari	688.146,32	621.076,41	67.070
3) Acconti per acquisto di beni sanitari	-	-	-
4) Acconti per acquisto di beni non sanitari	-	-	-
II CREDITI	120.287.006,22	99.096.343,22	21.190.663
1) Crediti v/Stato	391.337,08	391.309,13	28
<i>a) Crediti v/Stato - parte corrente</i>	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	-	-	-
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	911,14	883,19	28
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	91.848.898,41	49.264.163,85	42.584.735
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	34.788.589,60	3.435.026,74	31.353.563
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	34.788.589,60	3.435.026,74	31.353.563
<i>a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente</i>	31.202.439,42	2.710.495,42	28.491.944
<i>b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	3.586.150,18	724.531,32	2.861.619

c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	57.060.308,81	45.829.137,11	11.231.172
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	57.060.308,81	45.829.137,11	11.231.172
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	159.886,71	225.735,85	65.849
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	3.862.093,03	31.130.461,21	27.268.368
a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.692.208,41	30.887.931,81	27.195.723
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	169.884,62	242.529,40	72.645
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	118,50	36.502,72	36.384
6) Crediti v/Erario	3.165.314,55	116.364,04	3.048.951
7) Crediti v/altri	20.859.357,94	17.931.806,42	2.927.552
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	92.341.870,69	100.857.874,77	8.516.004
1) Cassa	399.314,22	270.979,77	128.334
2) Istituto Tesoriere	91.860.524,06	100.533.007,63	8.672.484
3) Tesoreria Unica	-	-	-
4) Conto corrente postale	82.032,41	53.887,37	28.145
Totale B)	234.953.258,67	218.609.483,80	16.343.775
ACZ999 (C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI			
I) RATEI ATTIVI	3.158,17	2.005,48	1.153
II) RISCOINTI ATTIVI	542.076,90	92.490,42	449.586
Totale C)	545.235,07	94.495,90	450.739
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	452.951.763,45	437.208.319,37	15.743.444
ADZ999 (D) CONTI D'ORDINE			
I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-
III) BENI IN COMODATO	284.314,03	284.214,03	100
IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	7.588.210,79	7.588.210,79	-
Totale D)	7.872.524,82	7.872.424,82	100
A) PATRIMONIO NETTO			
I FONDO DI DOTAZIONE	11.724.003,64	9.748.538,05	1.975.466
II FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	209.660.519,25	189.386.580,31	20.273.939
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	24.189.735,74	23.840.514,42	349.221
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	33.503.167,69	33.094.982,96	408.185
a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	32.524.937,87	32.133.009,00	391.929
b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	978.229,82	961.973,96	16.256
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	80.061.096,12	72.333.720,94	7.727.375
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	672.045,40	695.851,86	23.806
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	71.234.474,30	59.421.510,13	11.812.964
III RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	4.896.378,01	4.380.625,76	515.752
IV ALTRE RISERVE	3.617.993,28	5.718.950,89	2.100.958
V CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-
VI UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-	-
VII UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.286.810,71	103.715,20	1.183.096
Totale A)	231.185.704,89	209.338.410,21	21.847.295
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
I FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	444.545,15	340.379,05	104.166
II FONDI PER RISCHI	36.948.555,69	28.443.164,88	8.505.391
III FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-
IV QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI parte corrente vincolati	4.206.846,52	4.238.338,54	31.492
V ALTRI FONDI PER ONERI	10.165.410,14	9.563.026,85	602.383
Totale B)	51.765.357,50	42.584.909,32	9.180.448

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			-
I FONDO PER PREMI OPEROSITA'	2.696.203,37	2.634.256,59	61.947
II FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	-
Totale C)	2.696.203,37	2.634.256,59	61.947
D) DEBITI			-
I MUTUI PASSIVI	-	13.005.000,00	13.005.000
II DEBITI V/STATO	4.632,08	5.151,34	519
III DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	7.095.000,00	7.129.333,72	34.334
IV DEBITI V/COMUNI	2.826.595,85	3.966.304,73	1.199.709
V DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	6.059.807,07	2.607.087,54	3.452.720
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	6.025.771,52	2.524.336,77	3.501.435
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	34.035,55	82.750,77	48.715
VI DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	129.374,45	32.846,27	96.528
VII DEBITI V/FORNITORI	95.296.218,72	97.221.405,60	1.925.187
VIII DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	20.453,08	-	20.453
IX DEBITI TRIBUTARI	15.369.242,40	12.859.782,12	2.509.460
X DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI	-	-	-
XI DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	16.692.820,66	17.703.220,39	1.010.400
XII DEBITI V ALTRI	22.520.652,45	26.893.329,13	4.372.677
Totale D)	166.014.796,76	181.423.460,84	15.408.664
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI			-
I RATEI PASSIVI	67.861,82	14.702,95	53.159
II RISCOINTI PASSIVI	1.221.839,11	1.212.579,46	9.260
Totale E)	1.289.700,93	1.227.282,41	62.419
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	452.951.763,45	437.208.319,37	15.743.444
F) CONTI D'ORDINE			-
I CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
II DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-
III BENI IN COMODATO	284.314,03	284.214,03	100
IV ALTRI CONTI D'ORDINE	7.588.210,79	7.588.210,79	-
Totale F)	7.872.524,82	7.872.424,82	100

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

- la variazione delle rimanenze, in particolare di beni sanitari presso i reparti, dovuta anche ad una maggior completezza della rilevazione;
- l'incremento dei crediti verso Regione Veneto di € 34.788.589,6 in seguito alla ricodifica tra i crediti verso Regione delle erogazioni effettuate tramite Azienda Zero per il finanziamento della Sanità. I crediti per la quota di FSR 2018 non erogata (€ 31.202.439) sono in aumento rispetto ai crediti verso Azienda Zero registrati nel 2017 (+ € 26.236.996).

Tra le variazioni principali tra le poste del Patrimonio Netto da segnalare

- l'incremento delle riserve, in particolare per accantonamenti con rettifiche di FSR e per le quote accantonate per Ulss n. 8 nel bilancio 2017 di Azienda Zero con determina n. 136 del 26.04.2018

Tra le variazioni principali tra le poste del Passivo da segnalare

- l'incremento dei fondi per rischi ed oneri, ed in particolare del fondo per la copertura diretta dei rischi in autoassicurazione;
- il decremento dei debiti per Mutui Passivi in quanto l'Azienda ha provveduto a estinguere il mutuo in essere, ma anche la generale riduzione delle voci di debito verso fornitori e verso altri soggetti.

Con riferimento al piano investimenti 2018, si segnala che sono stati realizzati i seguenti investimenti:

	nuovi acquisti	da immobilizzazioni in corso
edilizia	1.170.985,64	6.009.879,12
attrezzature sanitarie	8.286.320,64	
informatica	1.225.078,14	
altri investimenti	2.158.030,22	
TOTALE	12.840.414,64	6.009.879,12

Fonti di finanziamento	
Lavori capitalizzati ante 2012 non finanziati	2.133.184,35
Contributi statali in conto capitale	225.727,90
Contributi comunali in conto capitale	53.010,75
Contributi da altre amministrazioni pubbliche in conto capitale	4.106,29
Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	1.008.854,34
Utili di esercizio	1.975.465,59
Introiti derivanti da alienazioni	229.207,22
Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	399.298,27
Budget CRITE ex DGR 468/2018 - Obiettivi di Piano (indirizzo V Commissione)	1.363.751,68
Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	11.457.687,37
	18.850.293,76

Nel corso del 2018 si sono riattivati alcuni importanti processi di investimento edilizio, quali il nuovo Ospedale di Montecchio e Arzignano e il Polo riabilitativo di Lonigo.

Inoltre si sono stati attivati i processi ed assegnati i finanziamenti per il primo triennio del piano di adeguamento antincendio di cui alla DGR 1156/2018.

Alcuni importanti acquisti di attrezzature sanitarie sono stati rinviati al 2019 (acceleratore lineare, robot da Vinci, completamento del piano acquisto ecografi ecc.).

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

In allegato il modello ministeriale LA relativo all'esercizio 2018 e all'esercizio 2017. Di seguito una sintesi per macro aggregati

5.3.1 Premessa generale

L'art. 26 comma 4 del D.Lgs n. 118/2011 stabilisce che "la relazione sulla gestione deve contenere anche il modello di rilevazione LA – Modello di rilevazione dei costi dei livelli di assistenza delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere, per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza". I modelli di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente sono dunque riportati in allegato alla presente relazione sulla gestione.

I dati di costo rilevati nel bilancio di esercizio dell'anno 2018, 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.

La delibera regionale DGR 1781 del 27.11.2018: "Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2018" ha assegnato complessivamente alla presente azienda ULSS 8 Berica un riparto del fondo pari ad € 798.233.473,12 per la sola erogazione dei LEA da destinare ai tre macrolivelli di assistenza: assistenza sanitaria in ambienti di vita e lavoro, assistenza distrettuale (che comprende l'attività ambulatoriale) e assistenza ospedaliera.

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

Un'altra caratteristica di questa rilevazione è data dall'attribuzione ai livelli e sub livelli dei costi diretti ed indiretti determinando così il costo pieno. Ciò sta a significare che ai livelli e sub livelli vengono attribuiti i costi derivanti dal ribaltamento dei "servizi generali".

Si fa presente, inoltre, che nei singoli livelli di assistenza devono essere compresi sia i costi relativi alla mobilità attiva sia quelli relativi alla mobilità passiva.

La contabilità analitica delle aziende sanitarie, che rappresenta la fonte per la compilazione del modello, definisce il costo pieno dei servizi/reparti finali attribuendo loro i costi diretti ed effettuando una serie di ribaltamenti dei costi dei servizi intermedi e dei servizi generali. Per quanto riguarda la metodologia di calcolo si rimanda al documento "La rilevazione dei costi per livelli di assistenza" che fa parte integrante delle Linee Guida Ministeriali.

Infine, per interpretare correttamente i valori di seguito analizzati, si precisa che le macrocategorie di costo considerate nel modello LA sono così composte:

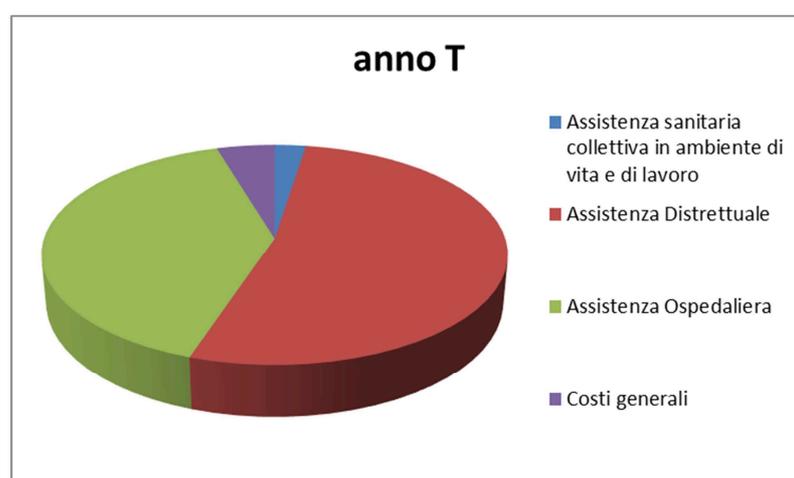
1. Macrocategoria consumi dell'esercizio: comprende il valore dei beni sanitari e non sanitari rettificati dalla variazione delle rimanenze;
2. Macrocategoria costi per acquisto di servizi: comprende l'acquisto di prestazioni sanitarie (ad esempio medicina di base, farmaceutica, specialistica, riabilitativa, ospedaliera, ecc.), di servizi sanitari per l'erogazione delle prestazioni (ad esempio i rimborsi, gli assegni e contributi, le con-

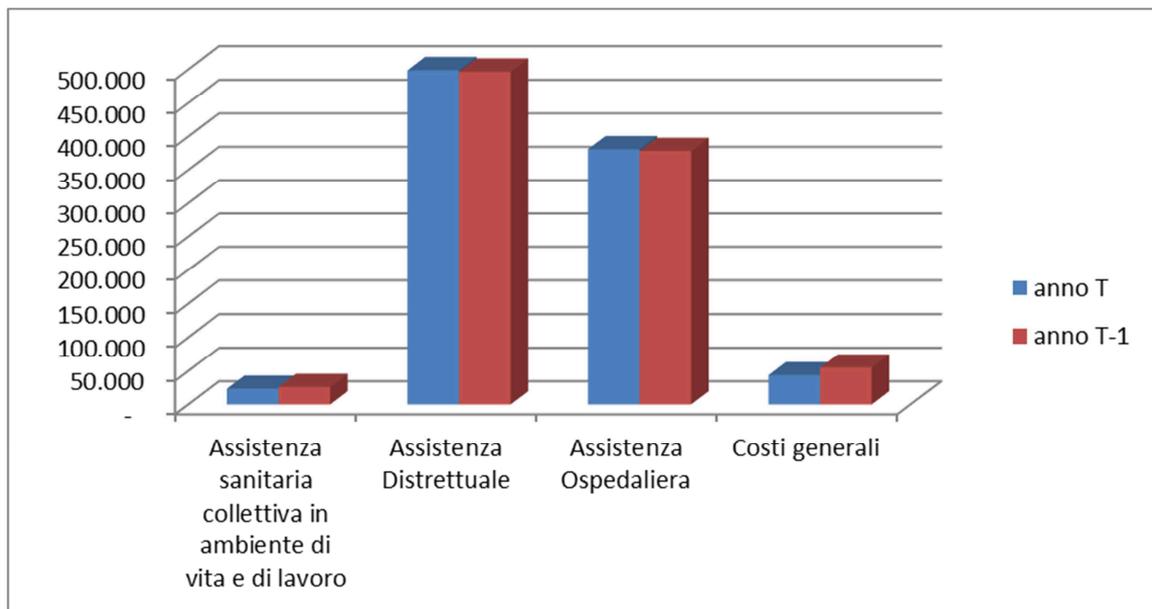
- sulenze, altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria) e non sanitari (ad esempio le manutenzioni, il godimento beni di terzi, utenze, ecc.);
3. Macrocategoria personale: comprende i costi del personale di ruolo sanitario, personale di ruolo professionale, personale di ruolo tecnico, 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 la nota regionale contenente le istruzioni per l'anno 2017 del modello LA al protocollo n. 150413 del 14.04.2017.

5.3.2 Costi per Macro Livelli di Assistenza

Sintesi dei costi per livello assistenziale e analisi scostamenti					
Macro voci economiche	anno T	anno T-1 Riclassificato	anno T-1	Scostamento VA	Scostamento %
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	23.440	26.074	25.202	- 2.634	-11%
Assistenza Distrettuale	498.794	496.792	521.567	2.002	0%
Assistenza Ospedaliera	380.995	378.477	354.822	2.518	1%
Costi generali	43.778	55.116	54.868	- 11.338	-26%
Totale	947.007	956.459	956.459	- 9.452	





AREA COMMENTI

Relativamente all’analisi si precisa che il modello LA relativo all’esercizio 2018 è stato formulato partendo da una diversa classificazione dei costi rispetto a quanto esposto nel 2017, in quanto a livello Regionale le Aziende hanno concordato dei criteri omogenei di classificazione e di ribaltamento dei costi (driver di ripartizioni diversi).

Vengono evidenziati quindi nelle tabelle anche i dati relativi al 2017 con la nuova classificazione dei costi, in modo da permettere un’analisi degli scostamenti del 2018 rispetto a valori confrontabili.

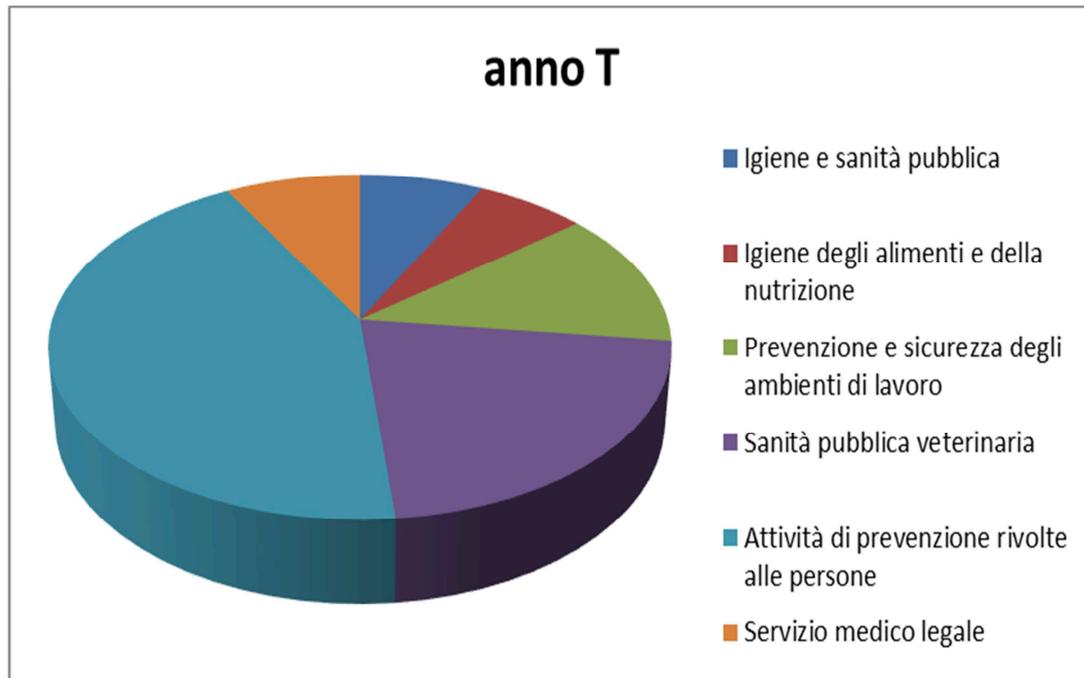
Come dato macro si evidenzia un complessivo mantenimento dei costi nei singoli livelli con scostamenti lievi nel Livello dell’Assistenza sanitaria collettiva in ambienti di vita e di lavoro (-11%) e nel livello costi generali (-2,6%) dettagliati di seguito.

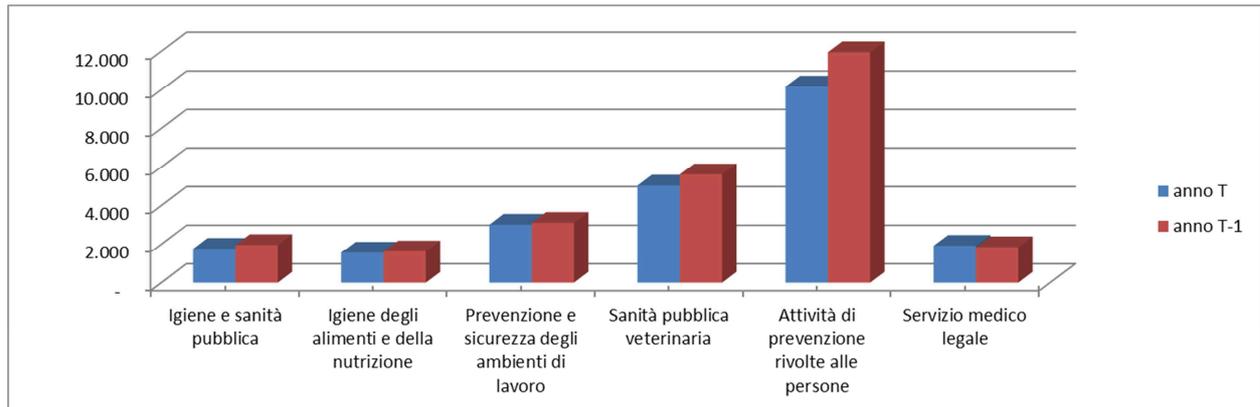
5.3.2 Analisi dettagliata degli scostamenti per Livello Essenziale

Livello Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro: Scostamenti anno T e T -1.

Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro						
Macrovoce economiche	anno T	anno T-1 Riclassificato	anno T-1	Scostamento VA	Scostamento %	
Igiene e sanità pubblica	1.760	1.956	1.299	- 196	-11%	
Igiene degli alimenti e della nutrizione	1.559	1.621	1.441	- 62	-4%	
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	3.007	3.102	2.744	- 95	-3%	
Sanità pubblica veterinaria	5.028	5.609	5.385	- 581	-12%	
Attività di prevenzione rivolte alle persone	10.168	11.945	11.521	- 1.777	-17%	
Servizio medico legale	1.918	1.841	2.812	77	4%	
Totale	23.440	26.074	25.202	- 2.634		

La riduzione dei costi totali per il Livelli di Assistenza Sanitaria Collettiva in ambienti di vita e di lavoro tra l'anno T e T-1, deriva in parte dalla riduzione di costi di materiale per la profilassi e dalla riorganizzazione del Dipartimento di Prevenzione che ha prodotto una razionalizzazione delle risorse utilizzate.





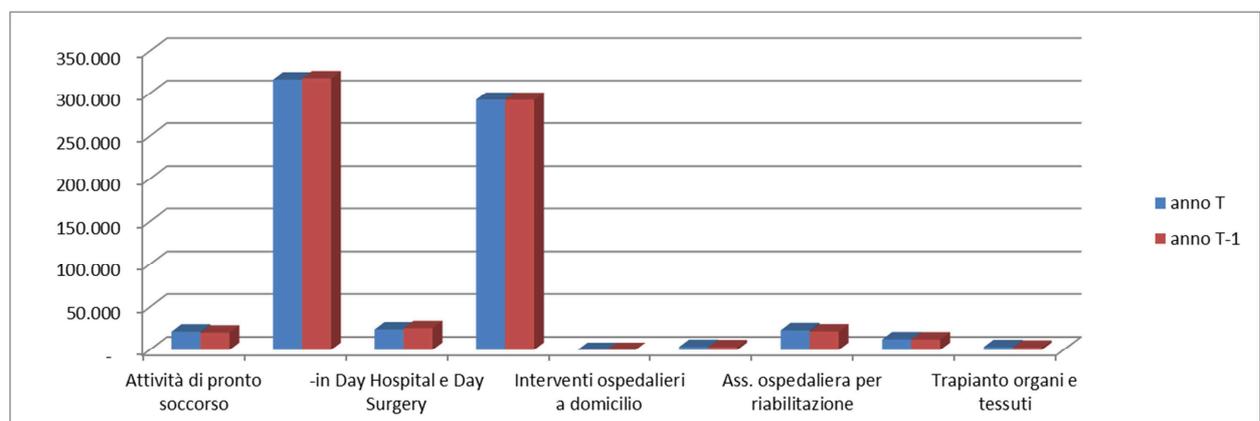
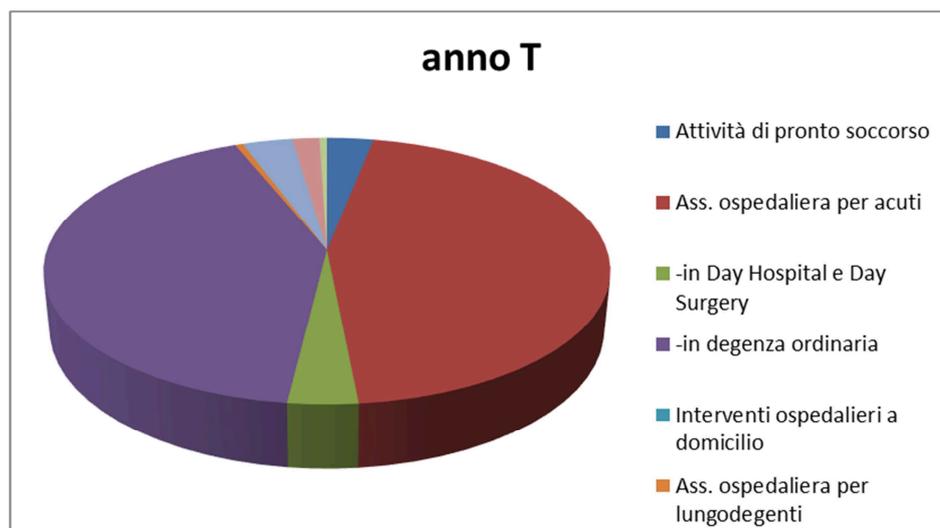
Livello Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro: Scostamenti in valore assoluto per anno T e T-1 per Macrocategorie di costo.

Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale ruolo sanitario	Personale ruolo profess.le	Personale ruolo tecnico	Personale ruolo amm.vo	Amm.ti	Sopravv./insuss.	Altri costi	Totale
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
				prestazioni sanitarie									
Igiene e sanità pubblica	- 20	- 5	1	- 80	- 18	- 81	-	69	- 45	- 20	1	2	- 196
Igiene degli alimenti e della nutrizione	-	5	13	13	- 3	- 76	-	-	5	- 17	1	3	- 62
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	-	- 3	-	19	44	- 84	- 17	- 37	4	- 15	2	8	- 95
Sanità pubblica veterinaria	7	1	2	- 334	30	- 170	-	-	58	- 47	3	15	- 581
Attività di prevenzione rivolte alle persone	- 403	- 10	- 255	- 46	- 147	- 735	- 1	- 142	32	- 37	- 1	32	- 1.777
Servizio medico legale	2	1	59	28	41	- 12	-	11	- 13	- 15	1	4	77
Totale	- 414	- 11	- 180	- 400	- 53	- 1.158	- 18	- 121	- 75	- 151	7	60	- 2.634

Livello assistenza ospedaliera: Scostamenti anno T e T -1

Assistenza Ospedaliera					
Macro voci economiche	anno T	anno T-1 Riclassificato	anno T-1	Scostamento VA	Scostamento %
Attività di pronto soccorso	21.527	20.385	15.651	1.142	5%
Ass. ospedaliera per acuti	316.596	318.013	292.205	1.417	0%
-in Day Hospital e Day Surgery	24.051	25.576	23.888	1.525	-6%
-in degenza ordinaria	292.545	292.437	268.317	108	0%
Interventi ospedalieri a domicilio	-	-	-	-	
Ass. ospedaliera per lungodegenti	3.654	3.230	3.803	424	12%
Ass. ospedaliera per riabilitazione	23.189	21.695	22.726	1.494	6%
Emocomponenti e servizi trasfusionali	12.559	12.424	14.795	135	1%
Trapianto organi e tessuti	3.470	2.730	5.642	740	21%
Totale	380.995	378.477	354.822	2.518	

Scostamenti più significativi in termini di valore assoluto e percentuale, e grafici.



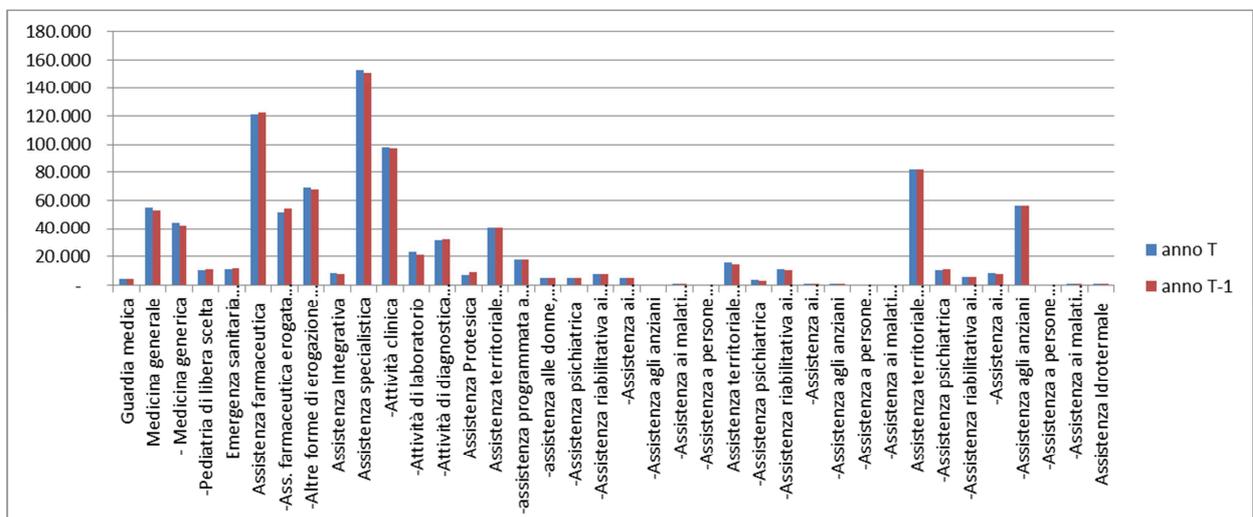
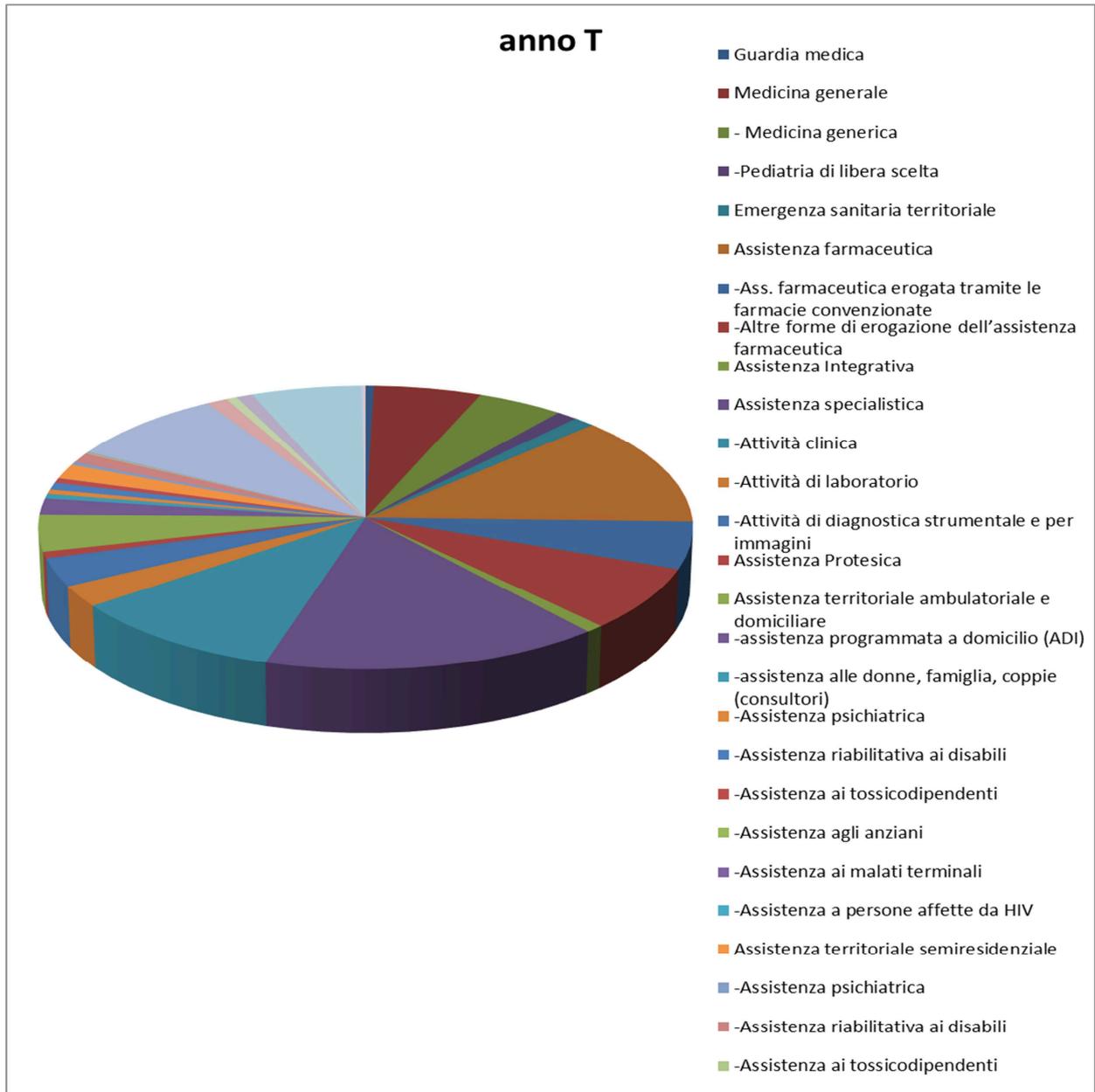
Livello Assistenza ospedaliera: Scostamenti in valore assoluto anno T e T-1 per Macrocategorie di costo

Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale ruolo sanitario	Personale ruolo profess.le	Personale ruolo tecnico	Personale ruolo amm.vo	Ammti	Sopravv. / insuss.	Altri costi	Totale
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
				prestazioni sanitarie									
Attività di pronto soccorso	4	- 10	11	490	148	379	- 4	27	9	99	16	- 27	1.142
Ass. ospedaliera per acuti	- 2.997	- 175	- 4.432	- 522	1.957	3.202	- 111	638	107	871	157	- 112	- 1.417
-in Day Hospital e Day Surgery	- 166	- 7	- 1.008	- 1.009	- 32	626	- 7	56	27	- 28	11	12	- 1.525
-in degenza ordinaria	- 2.831	- 168	- 3.424	487	1.989	2.576	- 104	582	80	899	146	- 124	108
Interventi ospedalieri a domicilio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ass. ospedaliera per lungodegenti	- 11	- 4	259	- 9	103	- 22	- 2	86	4	17	2	1	424
Ass. ospedaliera per riabilitazione	- 28	5	1.276	- 21	113	23	- 10	56	31	39	8	2	1.494
Emocomponenti e servizi trasfusionali	- 145	1	- 9	- 63	319	20	- 2	2	6	13	6	- 13	135
Trapianto organi e tessuti	173	8	- 203	34	187	382	- 1	94	3	49	3	11	740
Totale	- 3.004	- 175	- 3.098	- 91	2.827	3.984	- 130	903	160	1.088	192	- 138	2.518

Come sopra evidenziato, lo scostamento complessivo tra il 2018 e il 2017 riclassificato secondo i nuovi criteri per il Livello Assistenza ospedaliera è pari allo 0,7% quindi i costi risultano in linea con l'esercizio precedente.

Livello assistenza distrettuale: Scostamenti anno T e T -1

Assistenza Distrettuale					
Macrovoce economiche	anno T	anno T-1 Riclassificato	anno T-1	Scostamento VA	Scostamento %
Guardia medica	4.207	4.494	4.255	- 287	-7%
Medicina generale	54.801	53.114	50.755	1.687	3%
- Medicina generica	44.055	42.164	39.645	1.891	4%
-Pediatria di libera scelta	10.746	10.950	11.110	- 204	-2%
Emergenza sanitaria territoriale	11.151	11.611	9.419	- 460	-4%
Assistenza farmaceutica	120.864	122.263	120.232	- 1.399	-1%
-Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie	51.596	54.282	56.976	- 2.686	-5%
-Altre forme di erogazione dell'assistenza	69.268	67.981	63.256	1.287	2%
Assistenza Integrativa	8.197	7.485	5.676	712	9%
Assistenza specialistica	152.891	150.851	165.710	2.040	1%
-Attività clinica	98.231	97.842	110.134	389	0%
-Attività di laboratorio	23.379	20.988	25.820	2.391	10%
-Attività di diagnostica strumentale e per	31.281	32.021	29.756	- 740	-2%
Assistenza Protesica	7.003	8.804	8.717	- 1.801	-26%
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	40.795	41.099	52.019	- 304	-1%
-assistenza programmata a domicilio (ADI)	17.677	18.098	2.783	- 421	-2%
-assistenza alle donne, famiglia, coppie	5.196	4.916	6.147	280	5%
-Assistenza psichiatrica	4.846	4.978	10.176	- 132	-3%
-Assistenza riabilitativa ai disabili	7.811	7.754	4.341	57	1%
-Assistenza ai tossicodipendenti	4.902	4.993	4.626	- 91	-2%
-Assistenza agli anziani	-	-	16.197	-	#DIV/0!
-Assistenza ai malati terminali	363	360	1.698	3	1%
-Assistenza a persone affette da HIV	-	-	6.051	-	#DIV/0!
Assistenza territoriale semiresidenziale	16.101	14.310	17.716	1.791	11%
-Assistenza psichiatrica	3.410	3.262	3.596	148	4%
-Assistenza riabilitativa ai disabili	10.942	10.400	12.285	542	5%
-Assistenza ai tossicodipendenti	1.015	85	1.097	930	92%
-Assistenza agli anziani	734	563	736	171	23%
-Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	
-Assistenza ai malati terminali	-	-	2	-	
Assistenza territoriale residenziale	81.803	81.769	86.076	34	0%
-Assistenza psichiatrica	10.702	11.384	11.159	- 682	-6%
-Assistenza riabilitativa ai disabili	5.504	5.454	7.731	50	1%
-Assistenza ai tossicodipendenti	8.373	7.814	7.767	559	7%
-Assistenza agli anziani	56.075	56.040	56.863	35	0%
-Assistenza a persone affette da HIV	-	-	251	-	#DIV/0!
-Assistenza ai malati terminali	1.149	1.077	2.305	72	6%
Assistenza Idrotermale	981	992	992	- 11	-1%
Totale	498.794	496.792	521.567	2.002	



Livello Assistenza Distrettuale: Sostamenti in valore assoluto anno T e T-1 per Macrocategorie di costo

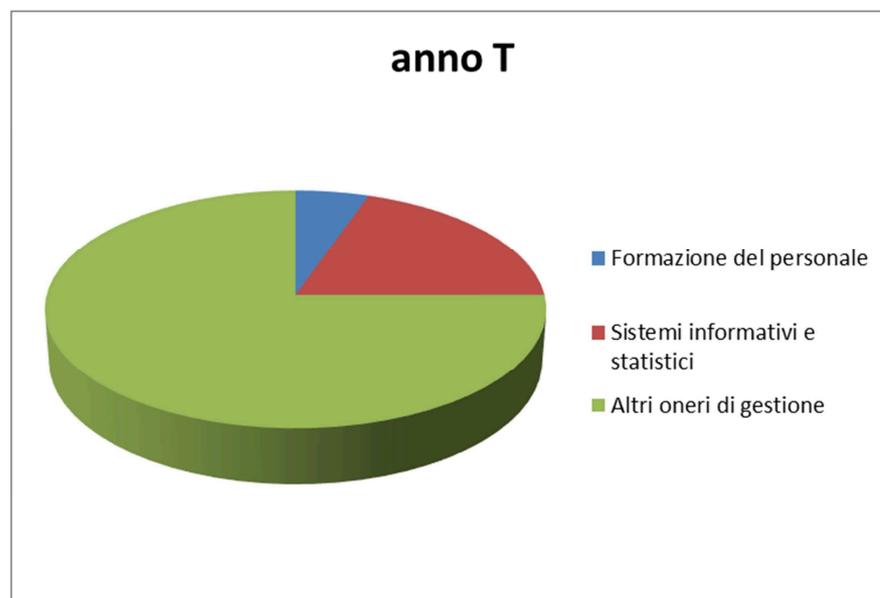
Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale ruolo sanitario	Personale ruolo profess.le	Personale ruolo tecnico	Personale ruolo amm.vo	Amm.ti	Sopravv./insuss.	Altri costi	Totale				
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione prestazioni	servizi non sanitari												
			prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione prestazioni senza libera professione													
Guardia medica	-	-	288	-	2	1	-	-	-	-	-	-	287				
Medicina generale	-	2	1.676	11	19	4	-	-	9	-	2	-	1.687				
- Medicina generica	-	2	1.874	12	20	3	-	-	7	-	2	-	1.891				
-Pediatria di libera scelta	-	-	198	-	1	1	-	-	2	-	-	-	204				
Emergenza sanitaria territoriale	-	32	563	13	11	79	-	2	93	-	9	6	9	460			
Assistenza farmaceutica	708	-	4	1.590	331	898	167	-	20	-	41	95	2	1	1.399		
-Ass. farmaceutica erogata tramite le	-	-	-	2.686	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.686		
-Altre forme di erogazione	708	-	4	1.096	331	898	167	-	20	-	41	95	2	1	1.287		
Assistenza Integrativa	-	451	-	1	1.324	-	46	-	1	-	85	-	-	24	1	4	712
Assistenza specialistica	-	2.124	-	137	895	1.334	-	424	1.742	-	13	8	347	469	64	121	2.040
-Attività clinica	-	2.326	-	121	638	1.382	-	347	862	-	9	120	196	295	45	106	389
-Attività di laboratorio	907	-	11	88	-	60	428	709	-	2	89	87	128	9	3	2.391	
-Attività di diagnostica strumentale e per	-	705	-	27	169	12	505	171	-	2	39	64	46	10	12	740	
Assistenza Protesica	-	20	-	2	2.124	-	113	372	24	-	-	7	68	1	-	1.801	
Assistenza territoriale ambulatoriale e	-	298	-	15	161	858	-	677	297	-	1	8	193	204	22	54	304
-assistenza programmata a	-	389	-	25	182	763	-	618	217	-	1	29	21	91	6	23	421
-assistenza alle donne, famiglia, coppie	-	3	-	17	95	41	226	139	-	-	1	80	29	3	10	280	
-Assistenza psichiatrica	85	-	1	29	-	67	51	28	-	-	4	4	37	3	9	132	
-Assistenza riabilitativa ai disabili	-	6	-	4	72	19	182	186	-	-	29	82	9	5	1	57	
-Assistenza ai tossicodipendenti	14	-	11	-	15	102	49	108	-	-	13	6	35	4	12	91	
-Assistenza agli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-Assistenza ai malati terminali	1	-	1	-	-	3	9	-	-	-	-	3	1	1	3		
-Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Assistenza territoriale semiresidenziale	3	-	6	1.564	-	9	13	221	-	-	36	42	4	4	1	1.791	
-Assistenza psichiatrica	-	1	-	2	49	6	20	203	-	-	43	18	5	2	1	148	
-Assistenza riabilitativa ai disabili	4	-	4	513	-	3	7	17	-	-	7	24	9	2	2	542	
-Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	-	929	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	930	
-Assistenza agli anziani	-	-	-	171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171	
-Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Assistenza territoriale residenziale	-	248	-	13	243	51	35	197	-	-	234	12	4	9	4	34	
-Assistenza psichiatrica	-	8	-	-	846	-	22	56	41	-	200	10	4	5	2	682	
-Assistenza riabilitativa ai disabili	1	-	5	41	-	2	85	3	-	-	17	-	2	1	1	50	
-Assistenza ai tossicodipendenti	1	-	3	332	-	74	13	131	-	-	2	2	24	2	1	559	
-Assistenza agli anziani	-	253	-	8	220	3	41	35	-	-	8	-	11	1	1	35	
-Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-Assistenza ai malati terminali	11	-	3	92	-	2	22	7	-	-	7	-	3	-	1	72	
Assistenza Idrotermale	-	-	-	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	
Totale	-	2.464	-	226	801	2.430	-	1.548	2.043	-	16	318	513	235	109	193	2.002

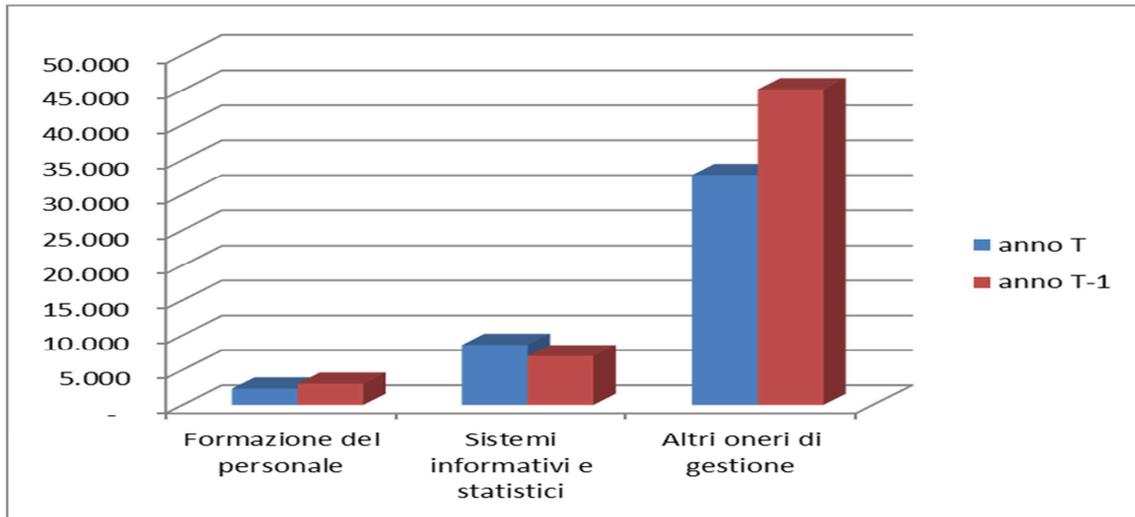
Anche per il Livello Assistenza Distrettuale lo scostamento complessivo tra il 2018 e il 2017 riclassificato secondo i nuovi criteri per il Livello Assistenza ospedaliera è minimo, pari allo 0,4%; le variazioni tra sub livelli derivano principalmente da aggiustamenti ulteriori dei criteri di classificazione e da alcune modifiche organizzative intervenute nel corso del 2018, in particolare l'attivazione di nuove strutture intermedie di assistenza quali URT ed Ospedale di Comunità.

Servizi generali: Scostamenti anno T e T-1.

Costi generali						
Macro voci economiche	anno T	anno T-1 Riclassificato	anno T-1	Scostamento VA	Scostamento %	
Formazione del personale	2.323	3.026	1.777	- 703	-30%	
Sistemi informativi e statistici	8.615	6.978	4.114	1.637	19%	
Altri oneri di gestione	32.840	45.112	48.977	- 12.272	-37%	
Totale	43.778	55.116	54.868	- 11.338		

I Servizi generali hanno registrato un decremento generalizzato tra il 2018 ed il 2017 pari all'20% dovuto a poste straordinarie (accantonamenti per copertura diretta dei rischi in autoassicurazione) effettuati nel 2017 e non replicati nel 2018. Si registra inoltre un aumento dei costi per sistemi informativi per il completamento delle attività di fusione informatica degli applicativi in uso presso le due ex Aziende ed alla riorganizzazione delle tipologie di manutenzione e assistenza informatica





Servizi generali: Scostamenti in valore assoluto per anno T e T-1 per Macrocategorie di costo

Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale ruolo sanitario	Personale ruolo profess.le	Personale ruolo tecnico	Personale ruolo amm.vo	Amm.ti	Sopravv./insuss.	Altri costi	Totale											
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari																			
			prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni senza libera professione																				
Formazione del personale	-	2	-	1	1	-	252	296	-	672	-	-	8	10	-	53	-	2	-	20	-	703		
Sistemi informativi e statistici		1		9	1		8	1.396	353	3	-	25	-	40	-	76		3		4		1.637		
Altri oneri di gestione		3	-	219		150	-	156	518	-	62		5	45	-	1.417	-	526		5	-	10.618	-	12.272
Totale		2	-	211		152	-	400	2.210	-	381		8	12	-	1.447	-	655		6	-	10.634	-	11.338

5.4 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo è avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio

5.5 Proposta di destinazione dell'Utile di Esercizio

Con riferimento al risultato positivo di esercizio di € 1.286.810,71 l'Azienda propone di destinarlo al finanziamento di investimenti in edilizia previsti nel piano triennale 2019/2021.

5.6 Conclusioni

Le modifiche all'assetto del Sistema Sociosanitario Veneto approvate con Legge Regionale n. 19 del 25 ottobre 2016 hanno portato all'unificazione delle ULSS 6 Vicenza e ULSS 5 Ovest Vicentino con la nascita della nuova Azienda ULSS 8 Berica. Il bilancio di esercizio 2018 relativo al secondo esercizio di attività si chiude con un risultato positivo di € 1.286.810,71.

Nel corso del 2018, a seguito dell'approvazione del nuovo atto aziendale con Deliberazione n. 79 del 18/01/2018, dei successivi assestamenti e provvedimenti attuativi, ha preso forma l'organizzazione della nuova Ulss Berica. In particolare l'organizzazione amministrativa ha subito le modifiche più rapide e sostanziali: la significativa riduzione delle unità amministrative (-43 unità pari al 6,25%) per pensionamenti e trasferimenti verso Azienda Zero o altri enti, ha reso urgente e indispensabile l'unificazione sostanziale dei servizi e la revisione dei processi, allo scopo di razionalizzare l'utilizzo delle risorse umane, eliminare i doppi, omogeneizzare i processi e i livelli di servizio attesi. I tempi di questo percorso sono stati inevitabilmente condizionati dalla predisposizione di una serie di atti attuativi (revisione di regolamenti, contrattazioni decentrate, procedure selettive) oltretutto dal percorso di unificazione dei vari applicativi componenti il sistema informativo aziendale. Tutte le aree aziendali sono state attivamente coinvolte e tutti i soggetti istituzionali hanno lavorato in sinergia, con il fine di gestire e non subire il cambiamento, ma trasformare questo delicato momento di passaggio in un'occasione positiva di crescita.

Sul fronte degli investimenti, tenendo presente sia la necessità di rispondere al bisogno di servizi sanitari e socio-sanitari di livello sempre più elevato che l'esigenza gestionale di ridurre la costosità generale del sistema, l'Azienda ha attuato una politica degli investimenti mirata a garantire gli interventi urgenti e improrogabili, oltre a garantire il proseguimento delle opere già avviate, attuando nel contempo una attenta analisi e revisione dei bisogni, base per l'avvio dell'articolato piano delle opere 2019/2021.

Dal punto di vista finanziario l'esercizio che si è chiuso ha gettato le basi per affrontare serenamente gli impegni 2019. Il 2018 si è concluso con una gestione sostanzialmente in equilibrio, che ha permesso di generare risorse da ridestinare ad investimenti negli anni successivi. Le risorse accantonate a specifica riserva dall'Azienda Zero con determina n. 136 del 26/04/2018 (€ 11.000.000), sono state parzialmente utilizzate per finanziare alcuni investimenti in attrezzature sanitarie (TAC, Ecografi) acquistate tramite gare regionali, mentre la parte più significativa è stata destinata alla realizzazione del primo triennio del piano antincendio di cui alla DGR 1156/2018 (€ 7.168.025,33) oltre che all'adeguamento del Centro Tra-pianti ai requisiti della DGR 2685/2014 (€ 648.783,16). Si è mantenuto di buon livello il supporto dei privati, fondazioni, aziende e singoli cittadini, che hanno dimostrato particolare sensibilità alle necessità espresse dall'azienda.

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