

RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO DI ESERCIZIO 2022

Indice:

- 1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione**
- 2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda**
- 3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi**
 - 3.1 Assistenza Ospedaliera**
 - 3.2 Assistenza Territoriale**
 - 3.3 Prevenzione**
- 4. L'attività del periodo**
 - 4.1 Assistenza Ospedaliera**
 - 4.2 Assistenza Territoriale**
 - 4.3 Prevenzione**
- 5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda**
 - 5.1 Sintesi del Bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari**
 - 5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e relazione sugli Scostamenti**
 - 5.3 Impatto dell'Emergenza COVID nel bilancio consuntivo 2021**
 - 5.4 Costi per Livelli Essenziali di Assistenza e relazione sugli scostamenti**
 - 5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**
 - 5.6 Proposta di copertura della Perdita di esercizio**
 - 5.7 Conclusioni**
 - 5.8 Allegati**

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

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 relative alla redazione del Bilancio di esercizio dell'Azienda ULSS 8 Berica.

L'anno 2022 è stato contraddistinto da un lato dal rientro della pandemia da Coronavirus ma dall'altro dalla crisi bellica Russo/Ucraina, che ha generato una crisi nei mercati dell'energia e delle materie prime, e un aumento generalizzato dei costi. L'effetto di questi incrementi, unito ai costi della riorganizzazione effettuata dall'Azienda nel corso degli ultimi due anni per rispondere alle nuove esigenze sanitarie, ha fortemente influito sul risultato economico.

In questa difficile congiuntura l'azienda ha utilizzato tutte le proprie risorse per conseguire da un lato il recupero dei normali volumi di attività precedenti la pandemia, dall'altro anche il recupero delle liste di attesa per le prestazioni di ricovero e specialistica posticipate nel periodo dell'emergenza sanitaria.

Inoltre, come già evidente a livello nazionale, anche nel territorio dell'ULSS 8 si è fatta sempre più evidente la difficoltà del sistema sanitario odierno, rappresentata dalla carenza di figure sanitarie, ed in particolare di risorse mediche. Le carenze in aree quali l'anestesia, la medicina d'urgenza, la pediatria, la diagnostica per immagini, hanno impattato nel 2022 in modo pesante sulla medicina territoriale, primo avamposto nei confronti del paziente per la gestione dell'emergenza, in particolare come punto di riferimento della popolazione più fragile. Tale difficoltà, come è noto, troverà soluzione nel medio periodo attraverso un ripensamento complessivo del sistema, a partire dalla formazione. L'Azienda ha dispiegato il suo impegno nella ricerca continua di nuove risorse, ma anche di soluzioni ponte mirate a mitigare l'impatto sui pazienti di pensionamenti e riduzioni di organico.

Nel contempo sono stati introdotti gli elementi di riorganizzazione ed implementazione dei progetti di investimento legati al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, come declinato dalla Regione Veneto, con riferimento ai temi previsti nella Missione 6 – Salute: i tempi di realizzazione di tali progetti al fine di accedere alle risorse stanziare dalla Comunità Europea richiedono una programmazione rigorosa degli interventi e un attento monitoraggio del rispetto dei cronoprogrammi sia con riferimento alle fasi realizzative sia con riferimento agli adempimenti amministrativi /rendicontativi, che ha rappresentato nel 2022, e rappresenterà nei prossimi anni, un notevole impegno per le strutture tecniche e sanitarie aziendali.

La relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2022, 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 2022.

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

L'Azienda ULSS n. 8 è costituita dai territori dei 59 comuni che ne fanno parte e comprende un territorio di circa 1.239 Km² con una popolazione di 492.540 abitanti (Provenienza dati: Anagrafi Comunali).

	TOTALE BERICA	Distretto EST	Distretto OVEST
Totale Residenti al 31.12.2022	492.540	313.907	178.633
di cui stranieri	53.830	32.151	21.679
% stranieri	10,9%	10,2%	12,1%

Fonte dati: anagrafi comunali al 31.12.2022

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

Residenti per fasce d'età	2020	2021	2022	Delta %
inferiore a 1 anno	3.496	3.537	3.492	-1,3%
da 1 a 5 anni	19.194	18.685	18.405	-1,5%
da 6 a 44 anni <i>escluso femmine da 15 a 44 anni</i>	126.207	125.044	124.168	-0,7%
da 15 a 44 anni <i>solo femmine</i>	79.677	78.989	78.485	-0,6%
da 45 a 64 anni	154.521	155.389	155.571	0,1%
da 65 a 74 anni	54.146	53.628	53.940	0,6%
75 anni e oltre	55.727	57.566	58.479	1,6%
Totali	492.968	492.838	492.540	-0,1%

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 2022, risultano così composti:

FASCE DI ETA'	MASCHI	FEMMINE	TOTALE
0-13 anni	29.020	27.575	56.595
14-64 anni	157.245	152.263	309.508
65-74 anni	25.233	27.240	52.473
75 anni e oltre	23.057	32.838	55.895
TOTALE	234.555	239.916	474.471

La popolazione esente da ticket nell'esercizio 2022 per età e reddito è pari a 90.319 abitanti, per altri motivi (patologia e invalidità) è pari a 260.564 abitanti.

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

MODELLO FLS 11 Anno 2022	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 2022	I dati sulla popolazione esente da ticket sono coerenti con quelli esposti nel QUADRO H del Modello FLS 11.

L'Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica con Delibera n. 135 del 27/01/2021 ha adottato il nuovo atto Aziendale recependo le indicazioni Regionali in materia. La nuova organizzazione Aziendale è disponibile nel sito aziendale <http://www.aulss8.veneto.it/> nella sezione dedicata, Amministrazione Trasparente – Atti Generali – Atto Aziendale.

3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

Assistenza Ospedaliera

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

- 1) Vicenza: Ospedale di rete – capoluogo di provincia;
- 2) Noventa: Ospedale integrativo della rete regionale;
- 3) Arzignano: Ospedale per acuti;
- 4) Valdagno: Ospedale Nodo di rete;
- 5) Lonigo: Ospedale Nodo di Rete mono-specialistico 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 2022 sono stati pari a 1.210 unità (di cui 53 in regime diurno); nelle strutture convenzionate l'attività accreditata è stata svolta su 277 posti letto. A seguire i prospetti di dettaglio per presidio, disciplina e regime di erogazione.

DOTAZIONE POSTI LETTO STRUTTURE OSPEDALIERE A GESTIONE DIRETTA

OSPEDALE DI VICENZA

DESCRIZIONE DISCIPLINA	codice reparto		posti letto medi per degenze ordinarie	posti letto medi per day hospital	posti letto medi per day surgery
	codice disciplina	progr. divisione			
Cardiochirurgia Vicenza	07	01	22		
Cardiologia Vicenza	08	01	31	3	
Chirurgia Generale Vicenza	09	01	40		1
Chirurgia Generale Covid Vicenza	09	07	1		
Chirurgia Senologica Vicenza	09	08	13		1
Chirurgia Maxillo Facciale Vicenza	10	01	10		1
Chirurgia Pediatrica Vicenza	11	01	11		1
Chirurgia Plastica Vicenza	12	01	9		2
Chirurgia Vascolare Vicenza	14	01	13		
Ematologia Vicenza	18	01	25	1	
Geriatrics Vicenza	21	01	37		
Geriatrics Covid Vicenza	21	03	17		
Malattie Infettive e Tropicali Vicenza	24	01	9		
Malattie Infettive Covid Vicenza	24	02	20		
Medicina Generale Vicenza	26	01	57	1	
Medicina Covid Vicenza	26	05	14		
Unità Spinale 1 Vicenza	28	01	12		
Nefrologia Vicenza	29	01	19		
Neurochirurgia 1 Vicenza	30	01	35		1

Neurochirurgia 2 Vicenza	30	02	1		2
Neurologia Vicenza	32	01	34	1	
Oculistica Vicenza	34	01	1		3
Ortopedia e Traumatologia Vicenza	36	01	56		1
Ostetricia e Ginecologia Vicenza	37	01	69		2
Otorinolaringoiatria Vicenza	38	01	10		1
Pediatria Vicenza	39	01	18	2	
Psichiatria 1 Vicenza	40	01	17		
Psichiatria 2 Vicenza	40	02	19		
Psichiatria 3 Vicenza	40	04	3		
Urologia Vicenza	43	01	12		1
Terapia Intensiva 1	49	01	28		
Terapia Intensiva 4	49	04	4		
Terapia Intensiva Covid Vicenza	49	07	6		
Unità Coronarica (UCIC) Vicenza	50	01	7		
Dermatologia Vicenza	52	01		1	
Medicina Fisica Riabilitativa Vicenza	56	01	7		
Gastroenterologia Vicenza	58	01	10		
Neonatologia Vicenza	62	01	10		
Oncologia Vicenza	64	01	10		
Pneumologia Vicenza	68	01	17		
Pneumologia Covid Vicenza	68	02	7		
Terapia intensiva neonatale Vicenza	73	01	5		
Neuro-Riabilitazione Vicenza	75	01	19		
Totale			765	9	17

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	16		5
Medicina Generale Noventa	26	02	40		
Medicina Covid Noventa	26	06	3		
Totale			59		5

OSPEDALE DI ARZIGNANO

DESCRIZIONE DISCIPLINA	codice reparto		posti letto medi per degenze ordinarie	posti letto medi per day hospital	posti letto medi per day surgery
	codice disciplina	progr. divisione			
Cardiologia Arzignano	08	02	12	1	
Chirurgia Generale Arzignano	09	03	16		2
Medicina Generale Arzignano	26	03	46	1	
Neurologia Arzignano	32	02	18	1	
Ortopedia Arzignano	36	04	20		2
Ostetricia e Ginecologia Arzignano	37	02	25		2
Pediatria Arzignano	39	02	8	1	
Urologia Arzignano	43	02	8		2
Terapia Intensiva Arzignano	49	06	8		
Unità Coronarica (UCIC) Arzignano	50	02	4		
Neonatologia Arzignano	62	02	2		
Totale			167	4	8

OSPEDALE DI LONIGO

DESCRIZIONE DISCIPLINA	codice reparto		posti letto medi per degenze ordinarie	posti letto medi per day hospi- tal	posti letto medi per day surgery
	codice disciplina	progr. divisione			
Medicina Fisica e Riabilitazione Lonigo	56	03	34		
Riabilitazione Cardiovascolare Lonigo	56	04	13		
Totale			47		

OSPEDALE DI MONTECCHIO

DESCRIZIONE DISCIPLINA	codice reparto		posti letto medi per degenze ordinarie	posti letto medi per day hospi- tal	posti letto medi per day surgery
	codice disciplina	progr. divisione			
Oculistica Montecchio	34	02			1
Oncologia Montecchio	64	02		1	
Totale				1	1

OSPEDALE DI VALDAGNO

DESCRIZIONE DISCIPLINA	codice reparto		posti letto medi per degenze ordinarie	posti letto medi per day hospi- tal	posti letto medi per day surgery
	codice disciplina	progr. divisione			
Chirurgia Generale Valdagno	09	05	14		1
Geriatría Valdagno	21	02	25	1	
Geriatría Covid Valdagno	21	04	11		
Medicina Generale Valdagno	26	04	24	1	
Medicina Covid Valdagno	26	07	8		
Ortopedia e Traumatologia Valdagno	36	03	16		1
Ostetricia e Ginecologia Valdagno	37	03	17		2
Otorinolaringoiatria Valdagno	38	02	4		1
Oncologia Valdagno	64	03		1	
Totale			119	3	5

DOTAZIONE POSTI LETTO STRUTTURE CONVENZIONATE AGGIORNATA AL 31/12/2022

DESCRIZIONE DISCIPLINA	VILLA BERICA			CASA DI CURA ERETEZIA			VILLA MARGHERITA		
	ORDINARI	DAY HOSPITAL	DAY SURGERY	ORDINARI	DAY HOSPITAL	DAY SURGERY	ORDINARI	DAY HOSPITAL	DAY SURGERY
09 - CHIRURGIA	13			12					
26 - MEDICINA	22			30					
28 - UNITA' SPINALE							4		
32 - NEUROLOGIA							23		
36 - ORTOPEDIA	14			11					
40 - PSICHIATRIA							37		
49 - T. INTENSIVA	2			2					
56 - MEDICINA FISICA E RIABILIT.	22			12			30	5	
60 - LUNGODEGENZA	10								
75 - NEURORIABILITAZIONE							8		
98 - DAY SURGERY MULTISPEC.			10			10			
TOTALE	83	0	10	67	0	10	102	5	0

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

MODELLO HSP 11 Anno 2022	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 2022	I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12
MODELLO HSP 13 Anno 2022	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 276 Medici di Medicina Generale e 51 Pediatri di Famiglia con studi professionali ubicati in tutto il territorio. Per favorire una effettiva continuità dell'assistenza e presa in carico degli utenti sono attualmente attive 8 Medicine di Gruppo Integrate, dislocate 5 nel Distretto Est e 3 nel Distretto Ovest, e ulteriori tre gruppi sperimentali al servizio complessivamente di 110.270 assistibili.

Nell'ambito della Non Autosufficienza nel territorio dell'ULSS l'offerta dei Centri di Servizi è caratterizzata complessivamente dalla disponibilità di circa 195 posti per attività semiresidenziale e più di 3.700 posti per attività residenziale per utenti non autosufficienti con e senza impegnative di residenzialità. Nel 2022 l'azienda ha erogato oltre 3.100 impegnative di residenzialità, prevalentemente di 1° e 2° livello, a utenti residenti e spese in centri di servizi accreditati; il livello di occupazione dei posti è aumentato rispetto all'anno precedente sia per la residenzialità, che ha raggiunto l'88%, sia per l'attività diurna, che ha raggiunto il 23%.

Per i pazienti per i quali non sia prefigurabile un percorso di assistenza domiciliare e risulta improprio il ricorso all'ospedalizzazione, al suo prolungamento o all'istituzionalizzazione, l'Azienda garantisce assistenza in Strutture Intermedie quali Ospedali di Comunità (cinque strutture) e Unità Riabilitative Territoriali (due strutture). Nel corso del 2022 le strutture sono state più volte chiuse o convertite a causa della pandemia per accogliere pazienti Covid o supportare le richieste di assistenza dai presidi ospedalieri. Questi spazi di accoglimento temporaneo, costituiti attualmente da un totale di 104 posti letto, complessivamente nel 2022 hanno accolto circa 990 persone.

Nell'Azienda sono attive inoltre due strutture Hospice, con una dotazione complessiva programmata di 19 posti letto. Nel 2022 sono stati seguiti circa 400 pazienti.

Nell'ambito della Disabilità sono attivi interventi di tipo semiresidenziale, con inserimenti diurni in strutture a gestione diretta e in convenzione (723 utenti seguiti nel 2022) e progetti sperimentali fuori dai centri diurni (coinvolti 115 utenti nell'anno) e interventi di tipo residenziale definitivo o di pronta accoglienza (479 utenti).

L'Azienda eroga inoltre prestazioni di promozione e integrazione delle persone con disabilità (integrazione scolastica, inserimenti lavorativi, assistenza psicologica, ...) e gestisce progetti a sostegno della domiciliarità e dell'autonomia personale sia direttamente (gruppi di circa 25 utenti) sia mediante l'erogazione di contributi (nel 2022 destinati a 340 utenti).

Nell'ambito dell'assistenza all'Infanzia, Adolescenza e Famiglia, nel 2022 l'Azienda ha seguito circa 4.900 utenti tramite le equipe dei consultori, con attività di prevenzione e sostegno, prestazioni ostetrico ginecologiche e attività psico-sociali (circa 39.000 prestazioni). Tramite il Servizio Tutela Minori ha avuto in carico quasi 1.200 minori in situazioni di disagio socio-psico-familiare, inadeguate o pregiudizievoli per la loro crescita e attraverso il Servizio Adozioni ha accompagnato più di 400 utenti nel percorso pre e post adottivo. A ciò si aggiunge il lavoro del Servizio di Neuropsichiatria Infantile che ha seguito oltre 1.700 utenti e il Servizio di Età evolutiva che nel 2022 ha fornito prestazioni psicologiche a circa 2.300 utenti, trattamenti logopedici a circa 2.100 utenti e prestazioni riabilitative a quasi 2.200; il servizio si è occupato inoltre di circa 160 disabili sensoriali nell'ambito delle competenze provinciali.

In azienda è presente inoltre una Equipe Specialistica Provinciale L'Arca, il Centro regionale di protezione e cura di minori, ragazzi e famiglie per la presa in carico di minori vittime di gravi maltrattamenti e abusi. Nell'anno 2022 sono stati presi in carico 182 minori.

L'Assistenza Psichiatrica è garantita tramite il Dipartimento di Salute Mentale che gestisce direttamente strutture per l'assistenza semiresidenziale (Centri Diurni) e residenziale (CTRP, Comunità Alloggio e Gruppi appartamento) e si avvale di alcune strutture gestite dal privato sociale. Nel 2022 sono stati in carico circa 6.900 utenti assistiti mediante interventi di tipo ambulatoriale (oltre 88.000 prestazioni annue), semiresidenziale (474 pazienti trattati, di cui 347 nelle strutture a gestione diretta), residenziale (320 pazienti, di cui 176 nelle strutture a gestione diretta) e progetti a sostegno della domiciliarità (29 utenti) anche con forme di residenzialità leggera (35 utenti).

Per quanto riguarda l'assistenza a pazienti Tossicodipendenti e Alcolisti, il Dipartimento per le Dipendenze segue oltre 2.800 pazienti ambulatorialmente (250 presso il carcere) e oltre 300 inseriti in programmi di recupero in comunità terapeutiche. Il Dipartimento, inoltre, è attivamente impegnato in attività di informazione e prevenzione su tutto il territorio.

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

Per le strutture a gestione diretta (*):

Tipo struttura	Tipo assistenza														TOTALE	
	Attività clinica	Diagnostica strumentale e per immagini	Attività di laboratorio	Attività di consultorio familiare	Assistenza psichiatrica	Assistenza per tossicodipendenti	Assistenza AIDS	Assistenza idrotermale	Assistenza agli anziani	Assistenza ai disabili fisici	Assistenza ai disabili psichici	Assistenza ai malati terminali	Assistenza pazienti Covid-19	Vaccinazioni anti Covid-19		Assistenza di Neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza
Ambulatorio e Laboratorio	21												1			22
Altro tipo di struttura territoriale	8			29		6								7	3	56
Struttura semiresidenziale					7					2	2					11
Struttura residenziale					21					1		2	1			25

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

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

Per le strutture convenzionate (*):

Tipo struttura	Tipo assistenza														TOTALE	
	Attività clinica	Diagnostica strumentale e per immagini	Attività di laboratorio	Attività di consultorio familiare	Assistenza psichiatrica	Assistenza per tossicodipendenti	Assistenza AIDS	Assistenza idrotermale	Assistenza agli anziani	Assistenza ai disabili fisici	Assistenza ai disabili psichici	Assistenza ai malati terminali	Assistenza pazienti Covid-19	Vaccinazioni anti Covid-19		Assistenza di Neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza
Ambulatorio e Laboratorio	16	6	1													23
Altro tipo di struttura territoriale												5				5
Struttura semiresidenziale					5	9			14	8	27					63
Struttura residenziale					8	13	1		39	3	28		1			93

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

Gli istituti o centri di riabilitazione convenzionati ex art.26 L.833/78 sono tre ed erogano attività in regime ambulatoriale e semiresidenziale (complessivamente 30 posti letto per assistenza semiresidenziale).

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

MODELLO STS 11 Anno 2022	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 2022	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 2022	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.

Il Dipartimento di Prevenzione è strutturato nel modo seguente:

Servizio Igiene Sanità Pubblica (SISP)

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

Servizio di Igiene degli Alimenti e della Nutrizione (SIAN)

Servizio Veterinario di Sanità Animale (SVSA)

Servizio Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche (SIAPZ)

Servizio di Igiene degli Alimenti di Origine Animale (SIAOA)

Stabilimenti e certificazioni Paesi terzi di mangimi alimenti e sottoprodotti

Servizio Medicina Legale (SML)

Servizio Attività Motoria (SAM)

Servizio di Epidemiologia

Ufficio giuridico amministrativo del Dipartimento

4. L'attività del periodo

Si riporta, di seguito, relativamente all'attività del periodo, la reportistica gestionale sui dati di produzione, declinata per livello di assistenza: in tutti i livelli si evidenzia un aumento dell'attività in termini di quantità e di valorizzazione, già iniziato nell'anno 2021, rispetto alle riduzioni che avevano caratterizzato l'anno 2020 in cui è iniziata la situazione pandemica.

4.1 Assistenza Ospedaliera

A) Confronto Dati di Attività

ATTIVITA': Ricoveri

	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	VAR 2022-2021	VAR 2022-2019
TOTALE RICOVERI PRODOTTI	50.925	44.187	45.481	46.696	1.215	- 4.229
di cui MOBILITA' ATTIVA	8.234	7.300	7.393	7.705	312	- 529
% MOBILITA' ATTIVA	16,2%	16,5%	16,3%	16,5%	0,2%	0,3%
MOBILITA' PASSIVA INTRA	10.096	8.332	8.959	9.568	609	- 528

ATTIVITA': Prestazioni Ambulatoriali

	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	VAR 2022-2021	VAR 2022-2019
TOTALE PRESTAZIONI EROGATE	1.132.175	944.386	1.074.385	1.099.733	25.348	- 32.442
di cui MOBILITA' ATTIVA INTRA	103.959	91.799	94.884	93.257	- 1.627	- 10.702
% MOBILITA' ATTIVA	9,2%	9,7%	8,8%	8,5%	-0,4%	-0,7%
MOBILITA' PASSIVA INTRA	139.104	112.515	125.467	130.022	4.555	- 9.082

ATTIVITA': Pronto Soccorso

NUMERO ACCESSI	2019	2020	2021	2022	Var 2022-2019	Var% 2022-2019	VAR 2022-2021	VAR % 2021
Vicenza	102.067	75.302	85.238	93.878	- 8.189	-8%	8.640	10%
Noventa	14.419	9.321	10.049	11.614	- 2.805	-19%	1.565	16%
Arzignano	33.052	24.396	28.537	32.942	- 110	0%	4.405	15%
Lonigo	5.989	4.474	4.696	5.210	- 779	-13%	514	11%
Valdagno	18.636	14.109	15.872	19.074	438	2%	3.202	20%
Montecchio (Fast Track)	929	552	645	779	- 150	-16%	134	21%
TOTALE ACCESSI	175.092	128.154	145.037	163.497	- 11.595	-7%	18.460	13%
ACCESSI MEDI GIORNALIERI	480	351	397	448				

ATTIVITA': Interventi Chirurgici

INTERVENTI CHIRURGICI	2019	2020	2021	2022	Var% 2022-2019	VAR 2022-2021	Var% 2022-2021
Vicenza	23.892	19.924	22.388	24.343	1,9%	1.955	8,7%
Noventa	3.587	2.353	2.281	2.298	-35,9%	17	0,7%
Arzignano	4.907	4.518	4.796	5.400	10,0%	604	12,6%
Montecchio	5.448	4.767	5.481	4.885	-10,3%	- 596	-10,9%
Valdagno	5.528	4.109	4.471	4.921	-11,0%	450	10,1%
TOTALE INTERVENTI	43.362	35.671	39.417	41.847	-3,5%	2.430	6,2%

4.2 Assistenza Territoriale

A) Principali Dati di Attività Anno 2022

ASSISTENZA DOMICILIARE:

	TOTALE BERICA
N. PAZIENTI IN CARICO	12.652
N. PAZIENTI IN CARICO ESCLUSA ATTIVITA' USCA	11.618
N. ACCESSI	156.658
di cui INFERIMERI	106.905
N. ACCESSI ESCLUSA ATTIVITA' USCA	144.567

ADULTI ANZIANI:

Attività dei Centri di Servizio:

	BERICA	
	n. POSTI autorizzati	n° utenti (teste)
INTERVENTI SEMIRESIDENZIALI (centri diurni)	195	191
INTERVENTI RESIDENZIALI	3.728	5.219

Impegnative di Residenzialità Emesse:

N. UTENTI EQUIVALENTI PER TIPOLOGIA DI ASSISTENZA	BERICA
INTERVENTI SEMIRESIDENZIALI (centri diurni)	39,7
INTERVENTI RESIDENZIALI	3.120,1
<i>Quota Sanitaria Accesso</i>	3,3
<i>1° livello</i>	2.603,4
<i>2° livello (esclusi NAISS/URT)</i>	490,3
<i>SAPA</i>	0,8
<i>Stati Vegetativi Permanenti</i>	15,4
<i>Impegnative SLA</i>	-
<i>Alta Intensità</i>	6,9

STRUTTURE INTERMEDIE:

	O.D.C.	U.R.T.	TOTALE BERICA	
N. POSTI LETTO MEDI	65	39	104	
N. UTENTI DIMESSI	657	329	986	
N. GIORNATE DI DEGENZA	17.940	12.148	30.088	
DEGENZA MEDIA	27,3	36,9	30,5	
				HOSPICE BERICA
				N. POSTI LETTO MEDI
				17
				N. UTENTI DIMESSI
				394
				N. GIORNATE DI DEGENZA
				4.548
				DEGENZA MEDIA
				11,5

DISABILI:

	BERICA
INTERVENTI SEMI-RESIDENZIALI (n. utenti)	838
<i>di cui presso strutture a Gestione diretta (CEOD)</i>	76
<i>di cui Progetti Sperimentali</i>	115
INTERVENTI RESIDENZIALI (n. utenti)	479
<i>di cui presso strutture a Gestione diretta</i>	29
PROGETTI A SOSTEGNO DELLA DOMICILIARITA' E DELL'AUTONOMIA PERSONALE - escluse ICD - (n. utenti)	366
<i>di cui Progetti "Dopo di Noi"</i>	85
<i>di cui Progetti Vita Indipendente</i>	179
<i>di cui Altri contributi a minori</i>	77

SERVIZIO INTEGRAZIONE LAVORATIVA:

SERVIZIO/TIPO UTENZA PRESA IN CARICO	BERICA	
	N. UTENTI TOT.	di cui IN TIROCINIO
SIL - Persone con disabilità intellettiva, fisica e sensoriale	329	133
SIL - persone con disagio mentale	277	73
SIL - persone con problemi di dipendenza	29	10
SIL - persone in situazione di Svantaggio Sociale	4	1
SIL - minori in situazione di Svantaggio sociale 381/91	-	-
SIL - persone non riconosciute invalide	-	-
TOTALE PERSONE IN CARICO AL SIL	639	217

SALUTE MENTALE:

	BERICA
ATTIVITA' AMBULATORIALE DEI CENTRI DI SALUTE MENTALE E DCA	
N. PAZIENTI ATTIVI	6.868
<i>di cui Centro Disturbi Alimentari</i>	468
N. PRESTAZIONI	88.015
RICOVERI IN SPDC (strutture proprie)	
N. PAZIENTI	753
N. GIORNATE DI DEGENZA	12.860
INSERIMENTI SEMIRESIDENZIALI (n. utenti)	
<i>di cui a Gestione Diretta o Mista</i>	347
<i>di cui presso Privato Convenzionato</i>	127
INSERIMENTI RESIDENZIALI (n. utenti)	
<i>di cui a Gestione Diretta o Mista</i>	176
<i>di cui presso Privato Convenzionato</i>	140
<i>di cui in REMS</i>	4
INTERVENTI DOMICILIARI/ RESIDENZIALITA' LEGGERA (n. utenti)	
	64

CONSULTORI FAMILIARI-ETA' EVOLUTIVA

	BERICA
CONSULTORI FAMILIARI	
N. UTENTI TOTALI	4.897
<i>di cui stranieri</i>	1.323
<i>di cui IVG</i>	304
<i>N. UTENTI area psicologico-sociale</i>	1.777
<i>N. UTENTI area ostetrico-ginecologica</i>	3.522
N. PRESTAZIONI TOTALI	39.070
SERVIZIO ADOZIONI	
N. UTENTI TOT.	406
N. PRESTAZIONI	2.001
TUTELA MINORI	
N. MINORI TRATTATI	1.211
<i>di cui inseriti in struttura e a carico del bilancio aziendale (san/soc)</i>	151
ETA' EVOLUTIVA (n. utenti)	
N. UTENTI TOTALI	4.274
PSICOLOGIA DISTRETTUALE	2.269
LOGOPEDIA DISTRETTUALE	2.079
ALTRE FIGURE (assist. Sociale, educatore, fisioterapista, psicomotricista)	2.187
ASSISTENZA SCOLASTICA	530
DISABILI SENSORIALI (attività provinciale)	159
NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	
N. UTENTI TOT.	1.718
N. PRESTAZIONI	6.184
L'ARCA - Centro Regionale di protezione e cura dei minori, ragazzi e famiglie	
N. MINORI PRESI IN CARICO per abuso, maltrattamento o reato	182

DIPARTIMENTO PER LE DIPENDENZE:

	BERICA
UTENTI ATTIVITA' AMBULATORIALE	
Tossicodipendenti	1.725
Alcolisti	693
Dipendenza da gioco	152
Tabagisti	96
Altro	179
TOTALE (*)	2.802
<i>di cui per Attività in Carcere</i>	250

() Un utente può avere più dipendenze*

	BERICA
INSERIMENTI IN COMUNITA' TERAPEUTICHE	
N. UTENTI	305
N. GIORNATE DI PRESENZA	49.485

SANITÀ PUBBLICA VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE

Servizio Igiene alimenti e Nutrizione	2022
Nr. controlli/campioni sugli alimenti di origine vegetale	280
Nr. controlli/campioni sulle bevande, vini ed acque destinate al consumo umano	27
Nr. controlli negli esercizi del settore di produzione/trasformazione/commercializzazione di alimenti vegetali	633
Nr. audit presso ristorazioni pubbliche	1

SERVIZIO DI IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE E LORO DERIVATI

Servizio di Igiene degli Alimenti di Origine Animale e loro derivati	2022
Nr. ispezioni/controlli negli stabilimenti produttori di alimenti di origine animale	848
Nr. ispezioni/controlli negli stabilimenti di sottoprodotti di origine animale	71
Nr. ispezioni in stabilimenti produzione/lavorazione (non ricomprese nei punti precedenti)	95
Nr. ispezioni in stabilimenti macellazione	11.230

SERVIZIO VETERINARIO DI IGIENE DEGLI ALLEVAMENTI E DELLE PRODUZIONI ZOOTECNICHE

Servizio Veterinario di igiene degli allevamenti e delle produzioni zootecniche	2022
Piano Nazionale Alimentazione animale: campioni	134
Piano Nazionale Residui: campioni	185
Piano Nazionale Benessere Animale: campioni	69

SERVIZIO SANITÀ ANIMALE

Servizio Sanità Animale	2022	Var 2022/2021
Nr allevamenti avicoli controllati: nr prelievi	1.404	-2.493
Capi bovini e ovini controllati per TBC, Brucellosi, Leucosi: nr. capi	In linea con il 2021	
Capi bovini e ovini controllati per TBC, Brucellosi, Leucosi: nr. allevamenti	In linea con il 2021	
Gestione anagrafi/capi movimentati (bovina, suina, caprina ecc...)	212.461	-41.520

SERVIZIO DI IGIENE URBANA VETERINARIO

Servizio di Igiene Urbana Veterinario	2022
Lotta al randagismo:cattura cani randagi/vaganti	826
Lotta al randagismo: colonie feline sterilizzate	60
Nr. movimentazioni anagrafe canina	18.800

5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

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

Con nota Prot. n. 0009000 del 20 marzo 2023 e successive integrazioni via mail, sono state fornite dal Servizio Economico Finanziario di Azienda Zero le direttive e i riferimenti contabili per la redazione del bilancio d'esercizio 2022.

Il bilancio consuntivo 2022, predisposto nel rispetto delle indicazioni fornite e sulla base degli schemi disposti dal D.Lgs. n. 118/2011, si chiude con un risultato negativo di € 31.847.586,69. L'area sociale chiude in pareggio.

Il finanziamento indistinto - contabilizzato con competenza 2022 nella voce (A.1.A.1) *Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto* - è stato definito in € 888.211.698,90 e corrisponde alle seguenti assegnazioni:

1. DGR n. 1617 del 13 dicembre 2022 *“Definizione dei criteri di ripartizione agli enti del SSR delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'esercizio economico-finanziario 2022 e seguenti ai sensi dell'art. 41, comma 1, della legge regionale n. 5/2001. DGR n.109/CR del 18/10/2022.”*
2. DGR n. 11 del 10 gennaio 2023: *“Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2022.”*;
3. DGR 289 del 21/03/2023 *“Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2022 e misure collegate”*.

L'esercizio 2022 ha visto un notevole incremento delle assegnazioni di risorse disponibili per questa Azienda pari ad € 31.864.543,18. Si è rilevata invece una contrazione nell'utilizzo di quote di contributi di esercizi precedenti, - € 5.282.611, in quanto per la maggior parte questi ultimi erano destinati ad attività Covid. I ricavi per prestazioni sanitarie e compartecipazione alla spesa sono incrementati rispetto all'esercizio precedente e si stanno allineando con i valori precedenti la pandemia.

A differenza di quanto accaduto nel 2021, durante il corrente esercizio si è registrato una riduzione notevole delle rettifiche di contributi per finanziamento degli investimenti (- € 13.650.840,91 rispetto al 2021), a dimostrazione che i lavori urgenti legati alla situazione emergenziale sono in fase di contrazione e l'Azienda sta portando avanti la programmazione a medio termine, sulla base dei finanziamenti acquisiti.

L'Azienda presenta un incremento di pressoché tutti i costi della produzione per complessivi € 40.473.661,71, in buona parte conseguenza degli incrementi generalizzati dei costi delle materie prime e dell'energia. Nelle sezioni specifiche di questa relazione saranno analizzati e motivati tali incrementi per singola area di appartenenza.

Nell'area straordinaria si rileva un incremento degli oneri (+€ 4.950.981) prevalentemente in conseguenza dell'impatto del rinnovo contrattuale (€ 1.598.280,64) per il quale il fondo accantonato non è risultato capiente e dello stralcio di un credito verso la regione per contributi anno 2014 (€ 1.030.936,50).

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

5.1.1 Analisi Economica

Conto Economico 2022 a valore aggiunto e valore della produzione

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO	ANNO 2022 (Valore Assoluto)	ANNO 2022 (Valore %)
A - TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.067.287.731,31	100,00%
AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio	921.536.924,40	86,34%
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-10.369.787,69	-0,97%
AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	11.128.600,02	1,04%
AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	121.852.569,04	11,42%
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.711.307,15	0,54%
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	14.005.240,08	1,31%
AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00%
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	3.422.878,31	0,32%
B - TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	742.560.435,57	100,00%
BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari	202.207.374,73	27,23%
BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	3.338.747,56	0,45%
BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari	425.541.260,85	57,31%
BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	79.416.075,79	10,69%
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	21.852.971,85	2,94%
BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi	7.153.361,68	0,96%
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione	4.199.675,99	0,57%
BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze	-1.149.032,88	-0,15%
C - VALORE AGGIUNTO	324.727.295,74	
D - BA2080) Totale Costo del personale	307.792.312,00	
E - EBIT DA RISULTATO OPERATIVO LORDO-MARGINE SANITARIO LORDO	16.934.983,74	
F - AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	47.813.933,93	100,00%
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.660.920,69	3,47%
BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	24.984.582,24	52,25%
BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	327.096,48	0,68%
BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio	20.841.334,52	43,59%
G - EBIT RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA-MARGINE SANITARIO NETTO	-30.878.950,19	
H - RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	-2.058.853,23	
CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	5.305,10	0%
DZ9999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0%
J - EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)	-2.064.158,33	100%
K - RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE	-32.937.803,42	
I - YZ9999 Totale imposte e tasse	21.825.176,50	
L - RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI	-54.762.979,92	
AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	22.915.393,23	
M - RISULTATO DI ESERCIZIO	-31.847.586,69	

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

Le aree della Gestione Economica si possono individuare in:

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

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

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

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

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

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

Nell'esercizio 2022 il Risultato Operativo della gestione Caratteristica, o EBIT (Earning Before Interest and Tax), per l'Azienda ULSS 8 Berica è negativo e pari a - € 30.878.950,19. L'anno 2022 è stato un anno di transizione dalla fase pandemica al ritorno alla normalità, che ha risentito sia della diseconomia generata dai tempi necessari a riconvertire la struttura creata per la gestione della pandemia, sia dai costi indotti dalla situazione economica generale, in particolare costi derivanti dalla crisi energetica indotta dal conflitto Russo/Ucraino.

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

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

Indici e quozienti di bilancio

1. Equilibrio economico sanitario															
<i>Valore informativo</i>															
Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste per le aziende sanitarie.															
<i>Modalità di costruzione</i>															
$\frac{\text{Valore della Produzione (A)}}{\text{Costo della Produzione (B) + Irap (Y1)}}$															
Valore numeratore	1.090.203.124,54	Valore Anno 2022	Valore obiettivo: ≥ 1												
Valore denominatore	1.119.157.071,57	0,97													
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Economic Balance Index</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,997</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>1,003</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,968</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,982</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,975</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	0,997	2019	1,003	2020	0,968	2021	0,982	2022	0,975
Anno	Indice														
2018	0,997														
2019	1,003														
2020	0,968														
2021	0,982														
2022	0,975														
L'indice 2022 evidenzia il disequilibrio della gestione, legato agli strascichi della gestione Covid e all'aumento dei costi generato dalla crisi energetica internazionale e dalla fase inflattiva.															

2. Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali

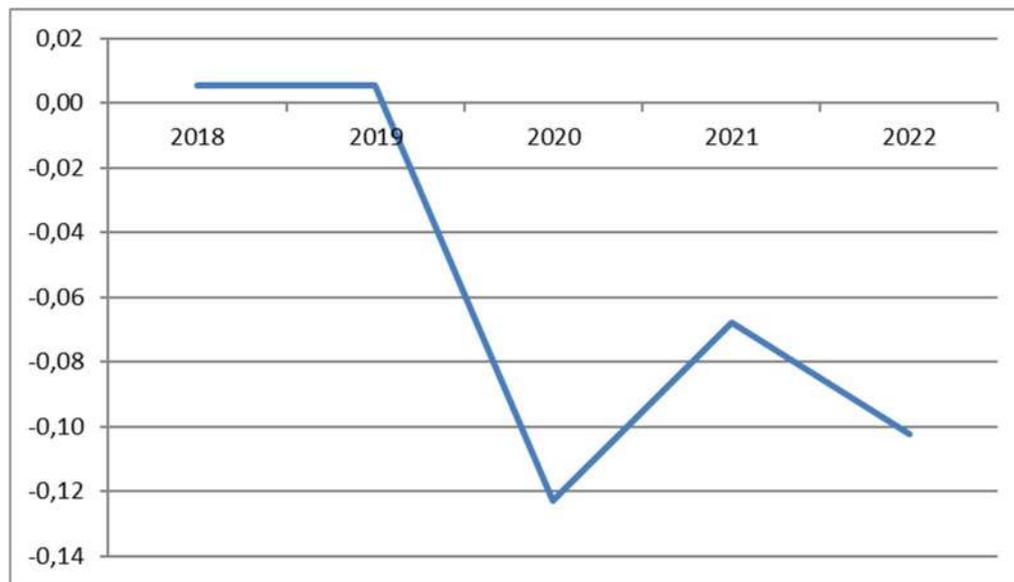
Valore informativo

Tale indice segnala in maniera oggettiva le situazioni di criticità legate al sotto finanziamento di particolari realtà aziendali piuttosto che al sovra finanziamento di altre da parte della Regione (in particolare per il finanziamento degli investimenti e per i contributi per ripiano perdite).

Modalità di costruzione

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

Valore numeratore	-31.847.586,69	Valore Anno 2022	Valore obiettivo: ≥ 0 (con numeratore e denominatore positivi)
Valore denominatore	310.713.636,43		



L'indice evidenzia il permanere di un disequilibrio economico, mitigato dalla crescita del Patrimonio Netto per la rilevazione dei crediti derivanti dai finanziamenti in conto capitale correlati al PNRR.

3. ROI (Return On Investment)

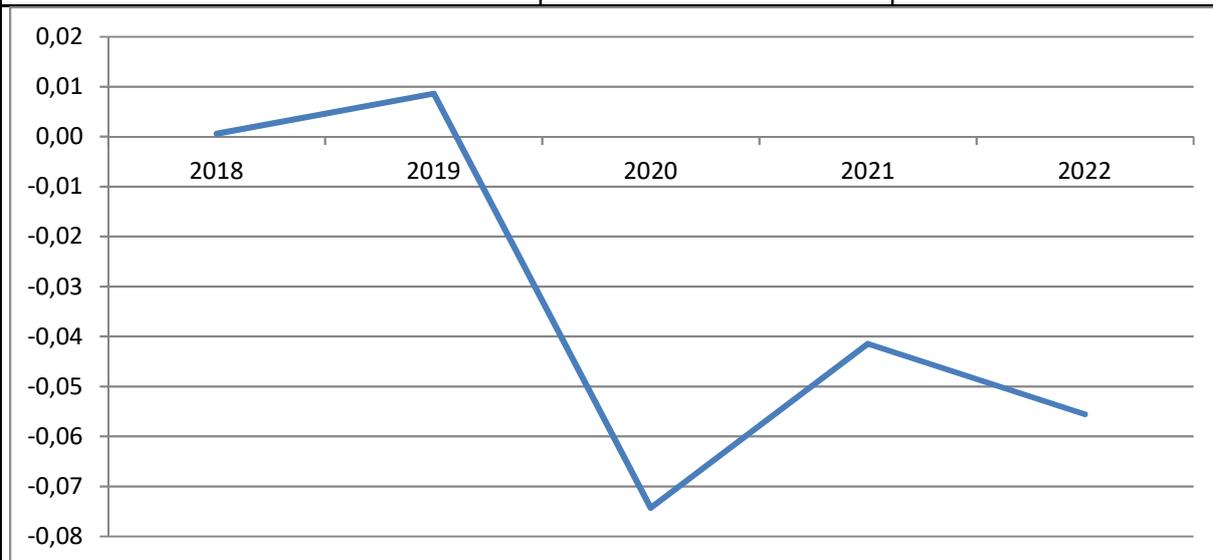
Valore informativo

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	- 30.878.950,19	Valore Anno 2022	Valore obiettivo: \geq Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
Valore denominatore	555.757.986,95		



Il tasso di inflazione relativo all'anno 2022 è pari a + 8,1% (il più alto dal 1985). Quindi il valore reale del Patrimonio aziendale oltre ad essere eroso dal risultato negativo di Esercizio, risulta eroso anche dall'inflazione trascinata dal picco dei costi dell'energia (+ 50,9% nel 2022). Questo nonostante una forte crescita dell'attivo aziendale grazie alla contabilizzazione di elevati crediti per finanziamenti per investimenti, tra cui i crediti per finanziamenti PNRR.

4. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica

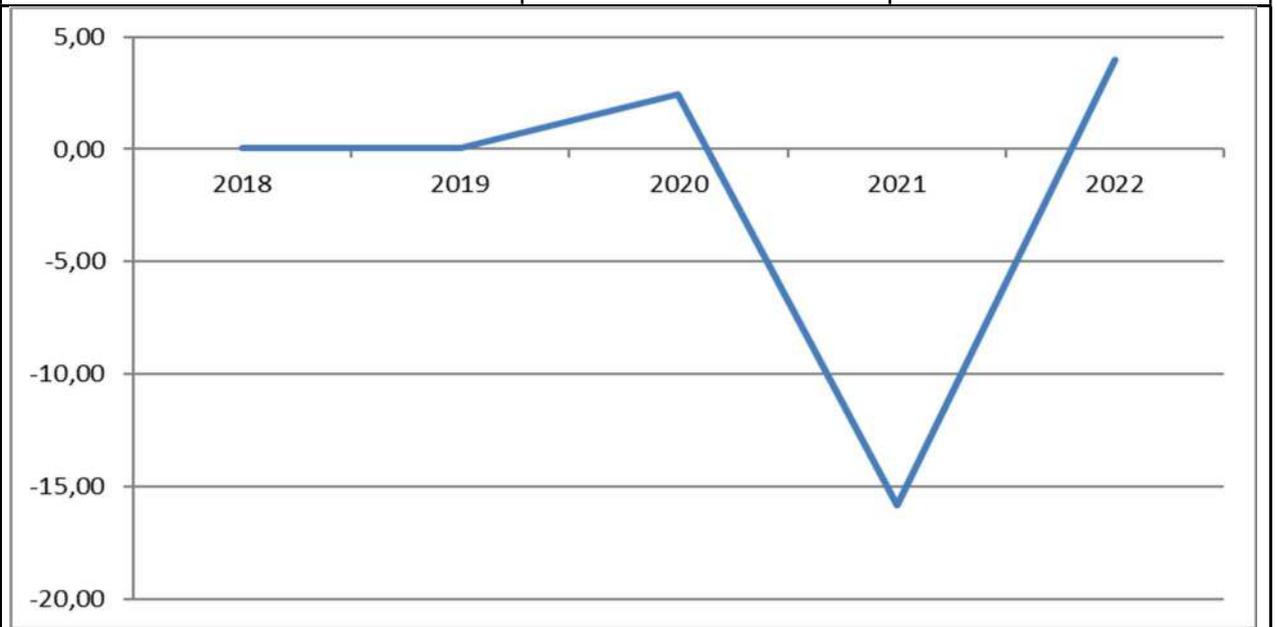
Valore informativo

Il tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica esprime il peso delle attività considerate “no core” sull’andamento economico dell’azienda o del sistema di aziende nel complesso. L’indice consente di monitorare il ruolo assunto dalla gestione finanziaria, dalla gestione straordinaria e da quella tributaria nel rispetto del requisito dell’equilibrio economico.

Modalità di costruzione

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

Valore numeratore	-31.847.586,69	Valore Anno 2022 4,00	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	-7.963.556,96		



L'indicatore è falsato dalla presenza di un risultato di esercizio negativo, e segnala che la gestione extra-caratteristica (relativa agli oneri e proventi finanziari e straordinari e tributari) nell'esercizio in questione ha assorbito risorse, peggiorando notevolmente il risultato già negativo della gestione caratteristica.

5.1.2 Analisi Patrimoniale

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO CRITERIO FINANZIARIO	ANNO 2022 (Valore Assoluto)	ANNO 2022 (Valore %)
1 LIQUIDITA'	165.326.913,38	
1.1 LIQUIDITA' IMMEDIATE	24.597.684,73	15%
1.1.2 ABA720 (B.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	0%
1.1.1 ABA750 (B.IV) Disponibilità Liquide	24.597.684,73	15%
1.2 LIQUIDITA' DIFFERITE	140.729.228,65	85%
1.2.1 Crediti entro 12 mesi (della Voce B.II, SP ATTIVO)	140.594.427,16	85%
1.2.2 ACZ999 (C) Ratei e risconti attivi	134.801,49	0%
2 DISPONIBILITA' (Voce B.I, SP ATTIVO):	28.552.324,17	
2.1 ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari	28.034.984,73	98%
2.2 ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	517.339,44	2%
3 ATTIVO CORRENTE (1 + 2)	193.879.237,55	
4 ATTIVO IMMOBILIZZATO	361.878.749,40	
4.1 AAA000 (A.I) Immobilizzazioni Immateriali	6.375.447,27	2%
4.2 AAA270 (A.II) Immobilizzazioni Materiali	253.488.867,76	70%
4.3 AAA640 (A.III) Immobilizzazioni Finanziarie	44.594,00	0%
4.4 Crediti oltre 12 mesi (della Voce B.II, SP ATTIVO)	101.969.840,37	28%
5 TOTALE IMPIEGHI O CAPITALE INVESTITO (3 + 4)	555.757.986,95	
6 PASSIVO CORRENTE	242.370.533,94	
6.1 PBZ999 (B) Fondi per rischi e oneri	62.243.253,70	26%
6.2 Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	177.106.985,81	73%
6.3 PEZ999 (E) Ratei e risconti passivi	3.020.294,43	1%
7 PASSIVO CONSOLIDATO	2.673.816,58	
7.1 Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	-	0%
7.2 PCZ999 (C) Trattamento Fine Rapporto	2.673.816,58	100%
8 PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO	310.713.636,43	
8.1 PAA000 (A.I) Fondo di dotazione	17.817.667,84	6%
8.2 PAA010 (A.II) Finanziamenti per investimenti	319.101.880,60	103%
8.3 PAA100 (A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	5.598.040,65	2%
8.4 PAA110 (A.IV) Altre riserve	43.634,03	0%
8.5 PAA170 (A.V) Contributi per ripiano perdite	-	0%
8.6 PAA210 (A.VI) Utili (perdite) portati a nuovo	-	0%
8.7 PAA220 (A.VII) Utile (perdita) d'esercizio	- 31.847.586,69	-10%
9 TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6 + 7 + 8)	555.757.986,95	
10 CAPITALE DI TERZI (6 + 7)	245.044.350,52	

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Indici e quozienti di bilancio

Gli strumenti analitici individuati vengono suddivisi nelle seguenti tre categorie:

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

1. Indicatori di elasticità/rigidità:

1. Indice di rigidità degli impieghi															
<i>Valore informativo</i>															
L'indice consente di approfondire l'analisi sulla composizione degli impieghi e tende ad evidenziare il grado di rigidità o di elasticità del patrimonio, rilevando così la capacità dell'azienda di adattarsi ai cambiamenti delle condizioni operative interne ed esterne.															
<i>Modalità di costruzione</i>															
$\frac{\text{Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/l Termine}}{\text{Totale Attivo (TA)}}$															
Valore numeratore	361.878.749,4	Valore Anno 2022	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8												
Valore denominatore	555.757.986,95	0,65													
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Rigidity Index of Investments</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,48</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,45</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,54</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,62</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,65</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	0,48	2019	0,45	2020	0,54	2021	0,62	2022	0,65
Anno	Indice														
2018	0,48														
2019	0,45														
2020	0,54														
2021	0,62														
2022	0,65														
<p>L'andamento dell'indicatore è legato ad una analisi più corretta dei crediti, che dal 2021, classifica tra i crediti a medio/lungo termine quelli relativi a finanziamenti per investimenti che non si prevede di incassare nel corso dell'esercizio 2023. Nel 2022 sono classificati tra i crediti a lungo termine circa 102 mln relativi a finanziamenti su investimenti a durata pluriennale, mentre sono stati considerati a breve termine i crediti per i quali è già stata trasmessa una richiesta di erogazione ed il 50% delle quote lavori finanziati che si prevede di effettuare nel 2023. L'indicatore si mantiene sostanzialmente sul livello del 2021 in quanto le dinamiche del numeratore e del denominatore sono state sostanzialmente allineate.</p>															

2. Andamento investimenti

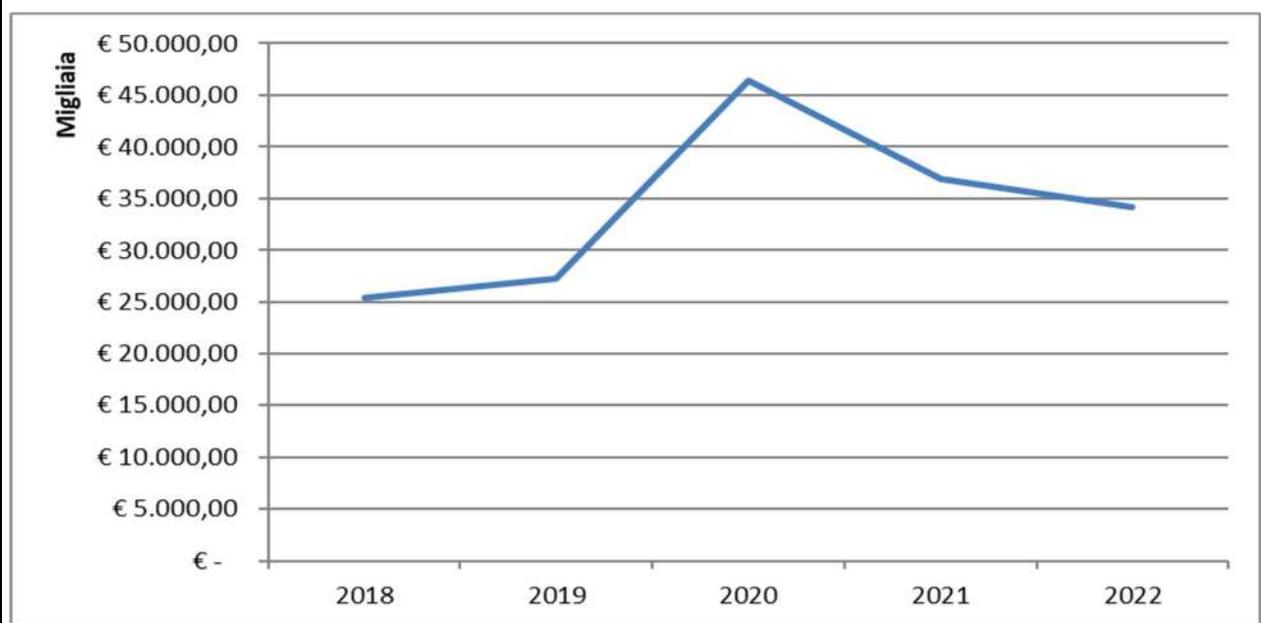
Valore informativo

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

Modalità di costruzione

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

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



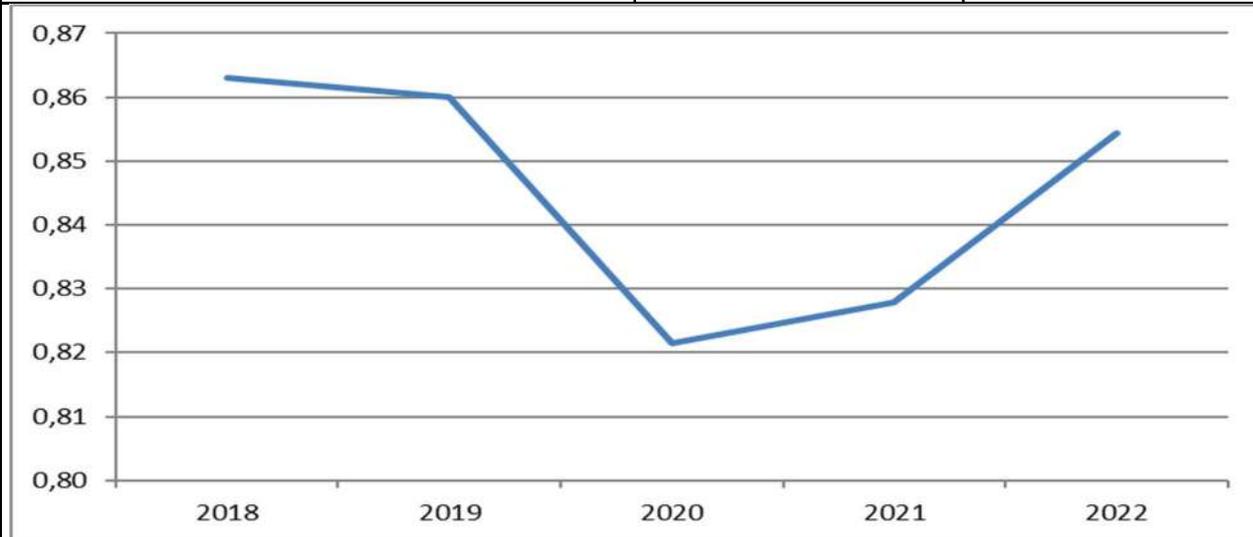
Gli Investimenti capitalizzati nell'esercizio 2022 sono stati pari ad € 34.137.194,46 mentre gli ammortamenti sono stati di € 26.645.502,93. Nel 2022 sono proseguiti a pieno ritmo i lavori programmati e avviati prima della fase pandemica, sono avanzati ulteriormente gli interventi previsti dalla DGR 782/2020. Il rapporto investimenti/ammortamenti nel 2022 è stato di 1,28, mentre nel 2021 è stato di 1,41, nel 2020 è stato di 1,88 e nel 2018 e 2019 era di 1,25 (fino al 2017 era stato costantemente inferiore ad 1). Anche a seguito degli interventi previsti con il PNRR, si è aperto un periodo che sarà dedicato all'innovazione e riqualificazione delle strutture sanitarie.

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

Valore informativo
L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'azienda a contratti di Leasing o di Global Service relativi ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore stesso.

<i>Modalità di costruzione</i>		<u>Fondo di Amm.to</u> <u>Costo Storico</u>	
Valore numeratore	142.854.803,16	Valore Anno 2021	0,85
Valore denominatore	167.193.918,71		
			Valore Obiettivo: 0,5



L'indice evidenzia un grado di obsolescenza delle Attrezzature Sanitarie decisamente più elevato del valore obiettivo e in crescita rispetto all'esercizio precedente. Nel corso del 2022 l'attività di investimento in attrezzature è rallentata in quanto si è data la precedenza alla fase progettuale degli interventi del PNRR, che porteranno nel prossimo triennio un importante rinnovo delle grandi attrezzature sanitarie. L'esaurimento delle risorse proprie accantonate nei periodi di risultati positivi ha ridotto la disponibilità di risorse da dedicare all'innovazione.

4. Indice di obsolescenza Impianti e macchinari

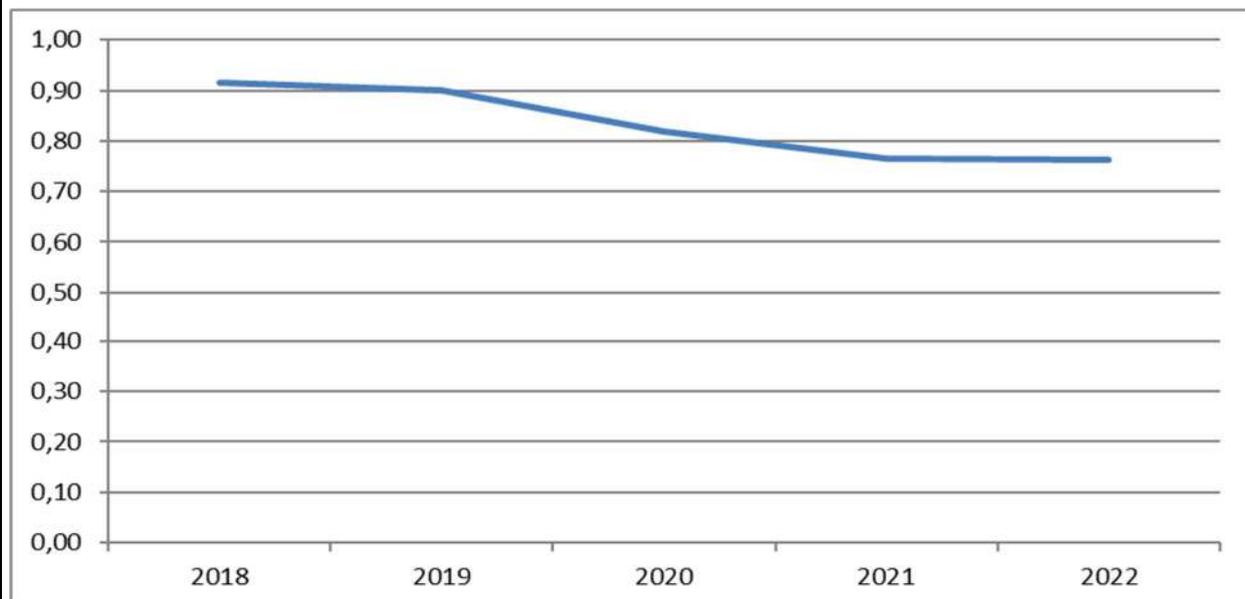
Valore informativo

L'indice di obsolescenza deve essere applicato agli impianti e macchinari segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'azienda a contratti di Leasing o di Global Service relativi ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore stesso.

Modalità di costruzione

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

Valore numeratore	47.686.343,87	Valore Anno 2022	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore	62.614.391,21	0,76	



L'indice evidenzia un grado di obsolescenza degli Impianti e Macchinari decisamente elevato anche se in decisa riduzione rispetto al biennio precedente. Il rinnovo impiantistico risulta fortemente correlato all'andamento dei lavori di rinnovo del parco edilizio, ed in particolare ai lavori della DGR 782/2020, al PNRR e ai progetti di adeguamento anti-sismica e antincendio.

5. Indice di obsolescenza Fabbricati

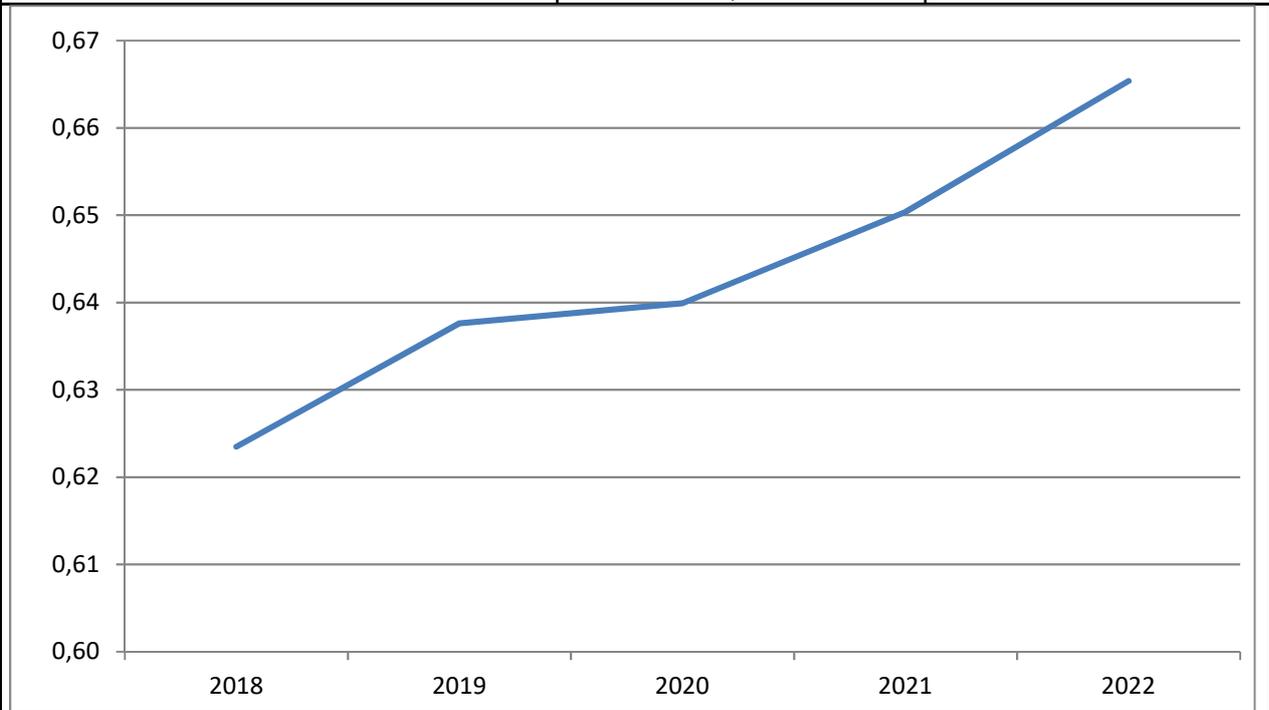
Valore informativo

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

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

Valore numeratore	274.225.242,35	Valore Anno 2022	Valore Obiettivo: 0,5
Valore denominatore	412.137.123,49		



L'indicatore evidenzia un grado di obsolescenza dei Fabbricati in ulteriore crescita. Peraltro sono in fase di completamento alcuni importanti interventi che al momento della capitalizzazione genereranno un notevole ringiovanimento del parco fabbricati aziendale (nuovo ospedale di Montecchio Maggiore, riqualificazione del Polo riabilitativo di Lonigo, manutenzione straordinaria del Laboratori Analisi, intervento sull'area dell'ex Seminario), inevitabile conseguenza della necessità di adeguare ai nuovi standard antisismici e antincendio, nonché tecnologici e organizzativi fabbricati datati. Notevole impulso stanno dando anche i lavori destinati all'adeguamento ai nuovi standard delle aree delle emergenze e delle terapie intensive e semintensive, ridefiniti al fine di far fronte all'emergenza pandemica da Covid 19.

2. Livello di indebitamento sostenibile:

6. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato

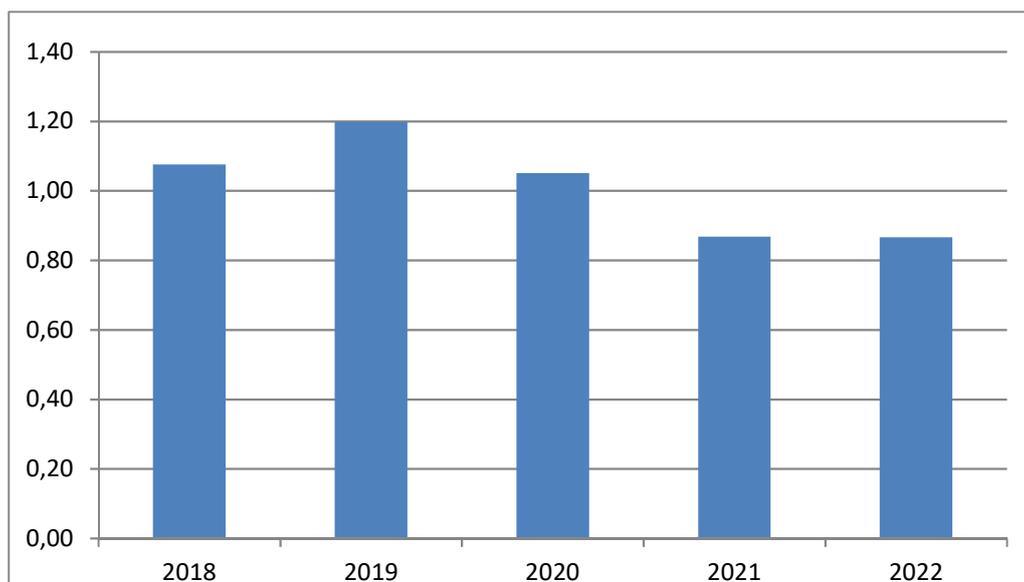
Valore informativo

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.

Modalità di costruzione

$$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Passivo Consolidato}}{\text{Immobilizzazioni (A)}}$$

Valore numeratore	313.387.453,01	Valore Anno 2022	Valore Obiettivo: ≥ 1
Valore denominatore	361.878.749,4		



L'indicatore nel 2022 è in lieve crescita rispetto al 2021, anche se la dinamica che ha incrementato numeratore e denominatore è sostanzialmente la stessa: la registrazione di crediti in buona parte da riscuotere oltre i 12 mesi, relativi a contributi in conto capitale che hanno incrementato le riserve del patrimonio netto. Nel 2022 si è ridotta la parte dei finanziamenti di investimenti derivante da rettifica di ricavi FSR. Anche nel 2022 il risultato economico negativo non ha permesso di accantonare risorse da destinare a investimenti futuri.

7. Istogramma di composizione attivo e passivo

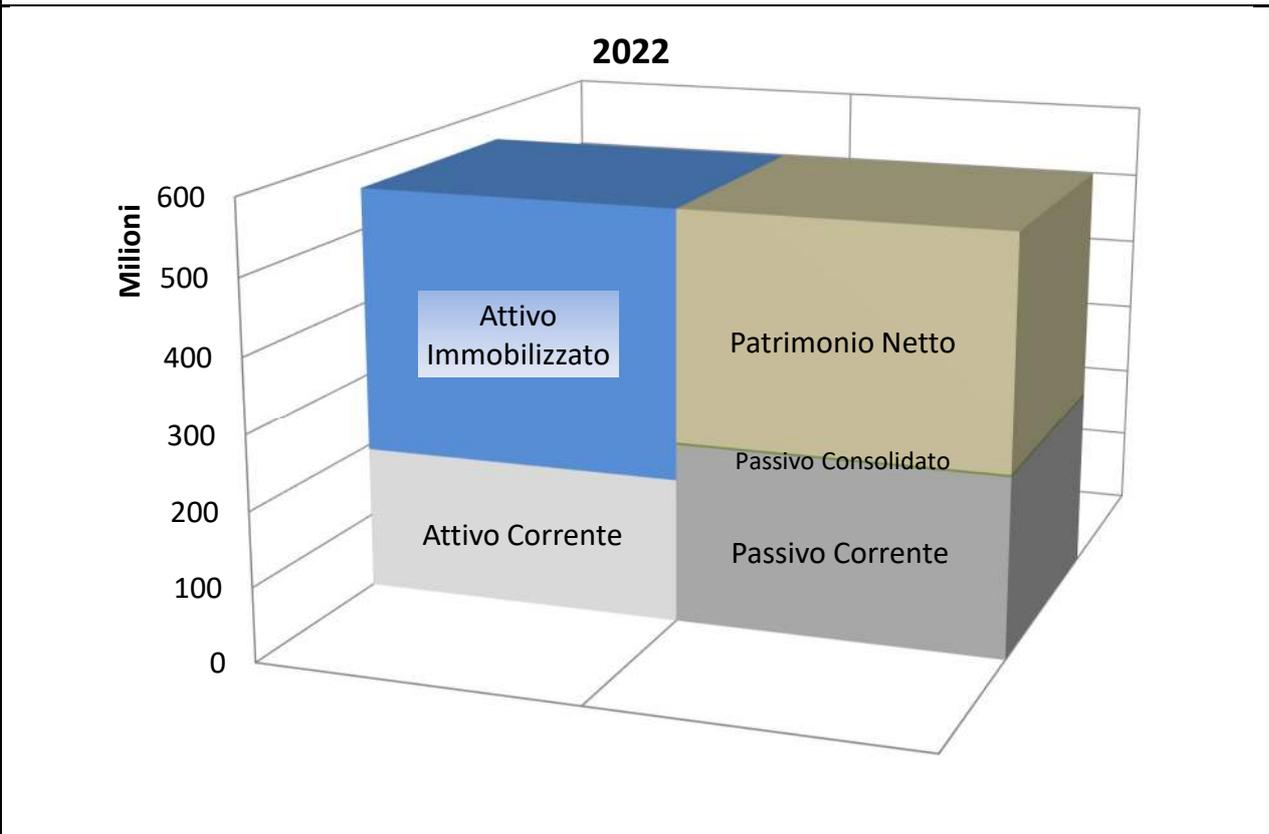
Valore informativo

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

Modalità di costruzione

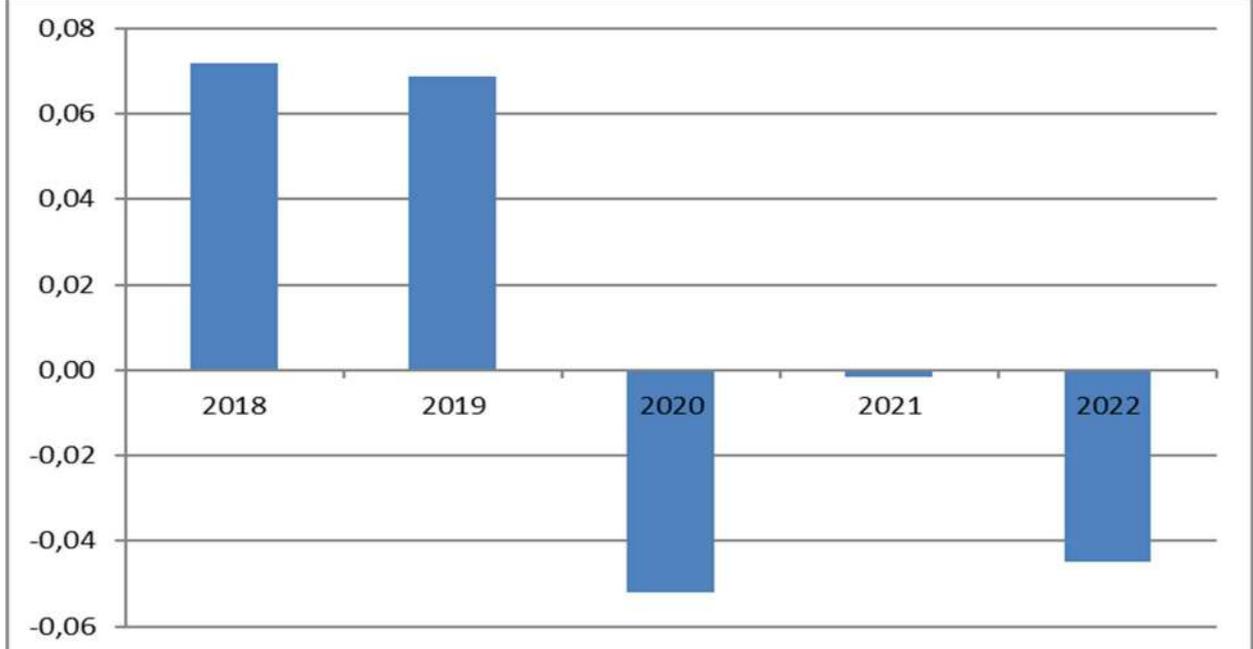
I dati per la composizione del presente grafico derivano dallo stato patrimoniale riclassificato con criterio finanziario.

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



Il rapporto tra fonti ed impieghi dell'Azienda ULSS 8 Berica è in lieve squilibrio a causa della carenza di fonti di finanziamento adeguate alla copertura dei livelli di investimento necessari per mantenere l'aggiornamento tecnologico e il livello di sicurezza necessari all'interno delle strutture sanitarie. Nel corso del 2022 l'attivo immobilizzato si è incrementato prevalentemente per la crescita dei crediti a lungo termine, destinati a finanziare gli investimenti del PNRR, che hanno generato in contropartita l'incremento delle riserve di Patrimonio Netto.

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

8. Indice di solidità del patrimonio aziendale															
<i>Valore informativo</i>															
<p>L'indice consente di monitorare la composizione del patrimonio istituzionale a disposizione dell'azienda e in particolare del peso relativo che assumono le voci legate al Fondo di Dotazione, alle riserve e all'utile di esercizio. Quest'ultimo in particolare consente di interpretare la capacità della gestione economica dell'azienda di preservare o meno il patrimonio istituzionale</p> <p>Il valore ottimale del presente indice è maggiore di 0, con numeratore e denominatore di segno positivo. In tale situazione l'azienda dispone di un capitale istituzionale solido e, allo stesso tempo, può contare su una gestione economica in grado di preservare e alimentare il patrimonio aziendale. In caso contrario, è necessario ripianare le perdite dell'esercizio e tenere monitorato l'andamento e la solidità del patrimonio.</p>															
<i>Modalità di costruzione</i>															
$\frac{(A.I) \text{ Fondo di Dotazione} + (A.IV) \text{ Altre Riserve} + (A.VII) \text{ Utile (Perdita) d'esercizio}}{(PN) \text{ Patrimonio Netto}}$															
Valore numeratore	-13.986.284,82	Valore Anno 2022	Valore Obiettivo:> 0 (con numeratore e denominatore positivi)												
Valore denominatore	310.713.636,43			- 0,045											
 <table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Solvency Index Chart</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,07</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,068</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>-0,05</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>-0,002</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>-0,045</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	0,07	2019	0,068	2020	-0,05	2021	-0,002	2022	-0,045
Anno	Indice														
2018	0,07														
2019	0,068														
2020	-0,05														
2021	-0,002														
2022	-0,045														
<p>L'indicatore è negativo a causa del disavanzo di esercizio generato in un anno particolare di transizione tra la gestione pandemica e la ripresa a regime dell'attività. L'equilibrio dovrà essere ripristinato con il ripiano della perdita di esercizio e il completamento della revisione organizzativa necessaria ad eliminare gli strascichi di extracosti generati dalla gestione pandemica.</p>															

○ 9. Indice di onerosità dei debiti finanziari

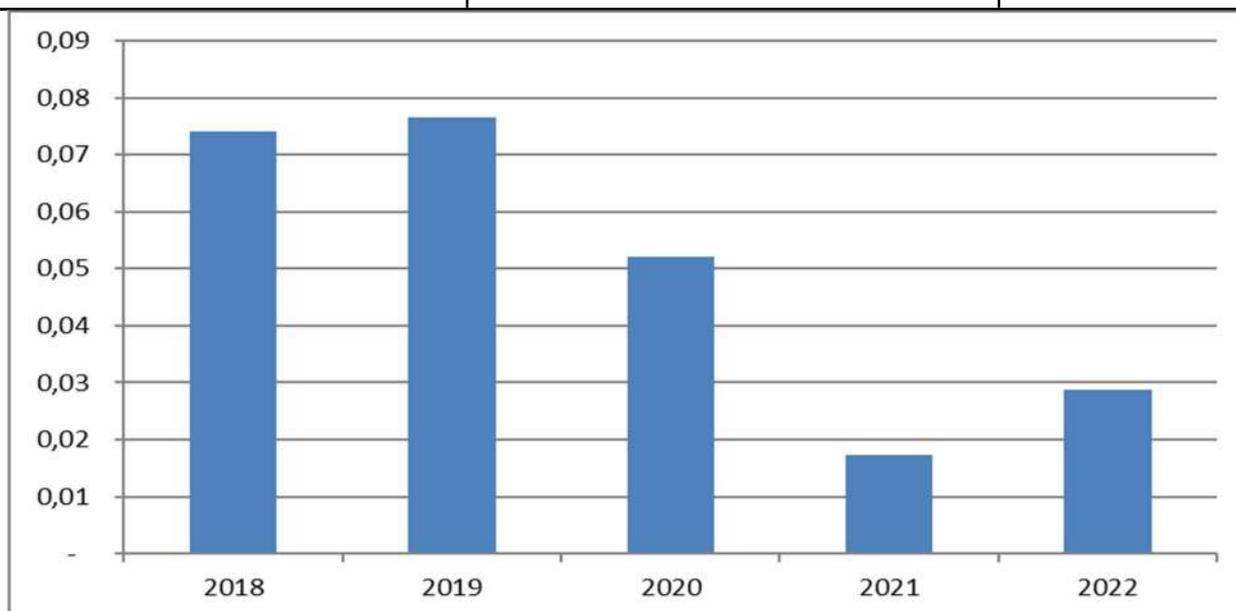
Valore informativo

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

Modalità di costruzione

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

Valore numeratore	17.701,34	Valore Anno 2022	Valore Obiettivo: ≤ Euribor
Valore denominatore	613.764,08	0,029	



L'azienda non ha attualmente mutui accesi e non utilizza l'anticipazione di Tesoreria. Anche nel 2022 gli addebiti per interessi moratori rimangono contenuti ad un minimo legato a fisiologici ritardi per problematiche di gestione di alcune forniture: sono ulteriormente migliorate le performance in termini di tempestività di pagamenti e di contenimento del debito scaduto. Inoltre gli addebiti di interessi contabilizzati sono stati oggetto di analisi e di contestazione formale, in quanto per la maggior parte risultano essere relativi a ritardi conseguenti a contestazioni e vicende inerenti il rapporto contrattuale: si è ritenuto comunque per prudenza di mantenerne la contabilizzazione.

In ogni caso l'indicatore è all'interno dell'obiettivo in quanto la dinamica inflattiva ha trascinato l'aumento dei tassi e l'Euribor a 12 mesi al 31/12/2022 era pari a 3,32%.

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)	ANNO (T)
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) Risultato di esercizio	- 18.346.407,81	- 31.847.586,69
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	10.712.440,87	834.781,73
<i>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</i>	8.552.559,82	- 6.708.720,86
Crediti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	- 7.611.037,93	- 11.040.820,93
Debiti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	15.455.915,17	5.481.132,95
Variazione Rimanenze	707.682,58	- 1.149.032,88
A - Totale operazioni di gestione reddituale	918.592,88	- 37.721.525,82
B - Totale attività di investimento	- 36.934.336,50	- 32.323.932,30
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 37.083.867,21	- 32.417.536,74
Dismissione di Immobilizzazioni	149.530,71	93.604,44
C - Totale attività di finanziamento	63.837.779,72	44.534.508,22
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	32.831.312,20	25.818.568,34
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	30.994.149,80	18.730.609,34
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	12.317,72	- 14.669,46
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	27.822.036,10	- 25.510.949,90
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	27.822.036,10	- 25.510.949,90

Il flusso di cassa della gestione reddituale corrente ha un impatto finanziario fortemente negativo in quanto:

- La gestione economica, che al netto delle voci di conto economico che non hanno effetto sulla liquidità ha comportato una diminuzione finanziaria di € 31.012.804,96: l'impatto finanziario particolarmente negativo è legato all'utilizzo dei fondi accantonamenti e rischi, in quanto si sono rilevati nel corso del 2022 circa 11,4 mln. Di pagamenti per la sigla del rinnovo contrattuale del personale del comparto e € 9,9 mln per pagamenti per contenziosi sanitari in autoassicurazione (contro € 5,1 nell'anno precedente);
- Il ciclo del debito si è sostanzialmente stabilizzato, salvo alcune dinamiche legate a modifiche organizzative (aumento dei debiti verso Zero per addebito dei beni per emergenza Covid);
- Sono aumentati in modo rilevante i crediti di parte corrente verso la Regione, a seguito di una più attenta gestione delle rimesse da parte di Azienda Zero, legata ad una attenta analisi dei fabbisogni:

Le attività di investimento e di finanziamento hanno sostanzialmente generato un flusso positivo, prevalentemente correlato all'assegnazione ed incasso del ripiano per le perdite 2021 e all'erogazione di una parte dei crediti correlati a finanziamenti per investimenti.

Complessivamente l'equilibrio finanziario potrà essere garantito:

- Con il ripristino dell'equilibrio economico e il raggiungimento dell'obiettivo di pareggio di bilancio;
- Un monitoraggio attento dei fabbisogni, in collaborazione con Azienda Zero;
- Una equilibrata gestione degli investimenti che oltre a puntare al reperimento dei finanziamenti dedicati per la copertura del fabbisogno aziendale, garantisca tempestive rendicontazioni agli enti finanziatori per un rapido rientro delle spese su lavori.

1. Indice di tempestività dei pagamenti													
<i>Valore informativo</i>													
L'indice di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, in quanto attribuisce un peso maggiore ai ritardi relativi al pagamento di fatture di somme elevate. Tale indicatore è previsto dall'art. 9 del DPCM del 22/09/2014 ed è stato oggetto di specifici chiarimenti con circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 3 e 22 del 2015.													
<i>Modalità di costruzione</i>													
<i>Il numeratore contiene la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata per le transazioni di natura commerciale relative all'anno solare, moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori; il denominatore contiene la somma degli importi pagati nell' anno solare.</i>													
Valore numeratore	-13.820.599.400,41	Valore Anno 2022	Valore obiettivo: 0										
Valore denominatore	433.598.765,73	- 31,87											
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for the line graph: Payment Timeliness Index</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>-11,00</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>-20,00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>-24,04</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>-30,87</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2018	-11,00	2019	-20,00	2020	-24,04	2021	-30,87
Anno	Indice												
2018	-11,00												
2019	-20,00												
2020	-24,04												
2021	-30,87												
L'indice di tempestività dei pagamenti riferito al 2022, segna un ulteriore miglioramento rispetto al 2021 (-30,87) e al 2020 (- 24,04). La contrazione delle risorse finanziarie ha richiesto un attento monitoraggio dei pagamenti e delle disponibilità, con il supporto di Azienda Zero nella modulazione delle erogazioni. Questo ha permesso di mantenere ottime performance di pagamento senza incorrere in disequilibrio finanziario. E' proseguito un attento monitoraggio periodico dello scaduto con tempestiva comunicazione ai servizi delle situazioni critiche.													

2. Andamento debiti verso fornitori

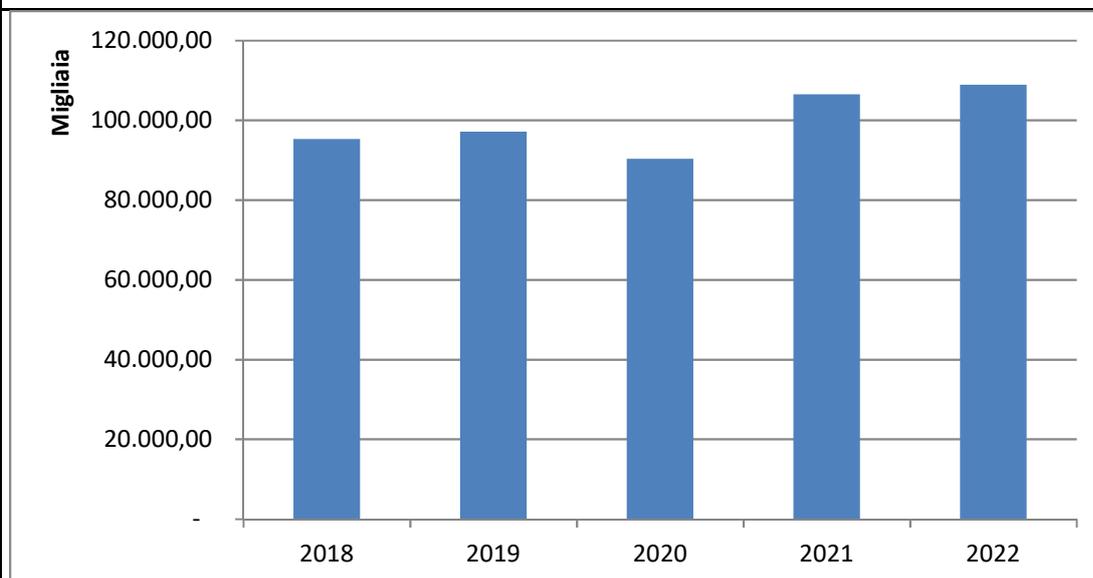
Valore informativo

Grafico a linee contenente la rappresentazione dell'andamento nel tempo della voce (DVII) "Debiti verso fornitori". Il grafico consente di rendere più fruibile ed immediata l'informazione agli utenti.

Modalità di costruzione

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

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



Lo stock di debito verso fornitori al 31/12/2022 risulta in lieve aumento rispetto al 2021, congruentemente con l'aumento dei debiti sorti nell'esercizio, aumento legato al generale aumento dei costi delle forniture, in quanto il ciclo del debito si è ulteriormente accorciato. Peraltro a tale aumento di stock di debiti ha corrisposto una ulteriore riduzione notevole dello stock di scaduto, a dimostrazione della miglior gestione complessiva della liquidità.

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 2022														
Valore minuendo	19.3879.237,6	-48.491.296,39													
Valore sottraendo	242.370.533,94														
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Net Working Capital (CCN) in thousands of Euros</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (Migliaia)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>15.000,00</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>45.000,00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>10.000,00</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>(45.000,00)</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>(50.000,00)</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Valore (Migliaia)	2018	15.000,00	2019	45.000,00	2020	10.000,00	2021	(45.000,00)	2022	(50.000,00)
Anno	Valore (Migliaia)														
2018	15.000,00														
2019	45.000,00														
2020	10.000,00														
2021	(45.000,00)														
2022	(50.000,00)														
<p>Il Capitale Circolante Netto esprime la situazione di liquidità dell'azienda, ossia la sua capacità di far fronte alle obbligazioni a breve termine attraverso flussi finanziari generati dalla gestione tipica dell'impresa. Il valore 2022 è in ulteriore lieve peggioramento rispetto al 2021, in quanto l'attivo corrente è diminuito ed il passivo corrente è aumentato. Poiché l'Azienda non ha la gestione della parte significativa dei ricavi (erogazione FSR), deve concentrarsi sulla riduzione dei costi, anche con un attento benchmark con le migliori realtà del settore. L'azienda sta inoltre lavorando su una migliore gestione delle scorte, per evitare di immobilizzare risorse con rischio di obsolescenza dei materiali.</p>															

4. Margine di tesoreria

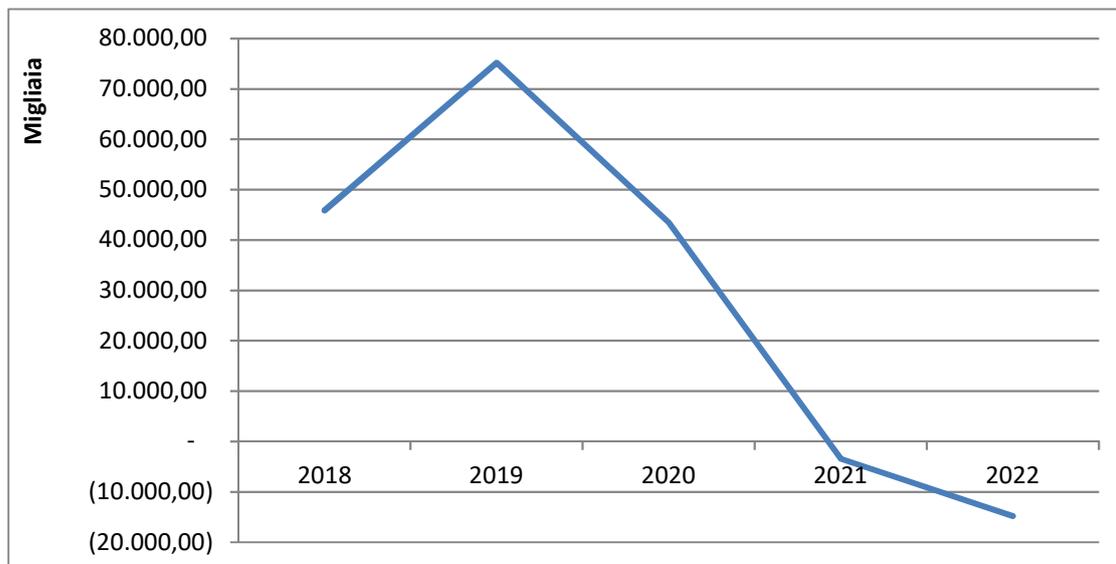
Valore informativo

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

Modalità di costruzione

[Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (BIII) + Disponibilità liquide (BIV) + Crediti a breve termine + Ratei e Risconti Attivi (C)] – [Debiti a breve termine + Ratei e Risconti Passivi (E)].

Valore minuen- do	165.326.913,38	Valore Anno 2022	Valore Obiettivo: ≥ 0
Valore sottraen- do	180.127.280,24		



Si reiterano le valutazioni già espresse con riferimento al capitale circolante netto. Si deve altresì rilevare che in un'ottica di sistema regionale non sarà più immaginabile un accumulo presso le aziende di rilevanti liquidità, in quanto verrà privilegiata una gestione centralizzata mirata a coprire le esigenze del sistema nel momento e dove si realizzano.

5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati Economico-Finanziari

Con la DGR 709 del 14 giugno 2022, la Regione Veneto, ha determinato gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende Sanitarie del Veneto. In particolare, ai fini della presente relazione, si ritiene di dare evidenza ad una selezione di obiettivi a maggiore contenuto economico-finanziario tra i quali:

E.S.1 Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi

E.S.2 Perseguimento dell'efficienza finanziaria

E.S.7 Rispetto dei vincoli di costo del personale

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 40/2022 e 115/2022 ad oggetto "Limiti di costo degli Enti del SSR in materia di beni sanitari per l'anno 2022", sono state fornite le soglie di costo 2022 relative ai seguenti obiettivi.

OBIETTIVO E.S.1.1: RISPETTO DEL LIMITE DI COSTO FARMACEUTICA: ACQUISTI DIRETTI 2022

Obiettivo E.S.1.1: Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	94.935.242,00	93.066.603,49	-€ 1.868.638,51	-2,0%
di cui Covid-19*		-		
di cui quota acquistata per altre aziende NON INNOVATIVI**		193.331,63		
di cui quota acquistata per altre aziende INNOVATIVI**		117.871,00		
di cui farmaci innovativi***	11.865.071,00	10.219.903,00		
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di Covid, dei farmaci oncologici innovativi e della quota acquistata per altre aziende	83.070.171,00	82.728.829,49	-€ 341.341,51	-0,4%

L'Azienda è rimasta all'interno del tetto di spesa fissato. È peraltro importante segnalare che nel corso del 2022 i due farmaci CAR.T sono usciti dall'innovatività e che per l'anno 2023 sarà necessario rivedere il tetto di spesa tenendo conto di questi costi.

Si segnala inoltre che alcuni centri regionali di riferimento prescrittori, nonostante le indicazioni prevedano che sia il prescrittore ad erogare il farmaco al paziente, hanno iniziato a reinviare all'Azienda di residenza per la dispensazione dei farmaci, con un aumento di costi per acquisti diretti di € 431.108,20 su base annua. Invece l'Ulss 8 ha continuato ad erogare, tanto che la mobilità attiva di file F è aumentata di € 930.534.

OBIETTIVO E.S.1.2: RISPETTO DEL LIMITE DI COSTO DISPOSITIVI MEDICI 2022

Obiettivo E.S.1.2: Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	53.609.552,00	57.655.500,40	€ 4.045.948,40	7,5%
di cui quota acquistata per altre aziende*		304,04		
di cui COVID**		218.848,00		
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	53.609.552,00	57.436.652,40	€ 3.827.100,40	7,1%

Si rileva un incremento rilevante dell'attività che si riallinea ai valori pre-covid, in particolar modo l'Area cardiovascolare e le Aree chirurgiche. Rispetto all'esercizio 2021 si registra una riduzione complessiva del fabbisogno di dispositivi dovuto alla riduzione dei dispositivi di protezione (guanti in particolar modo) compensata in parte dall'incremento di fabbisogno di dispositivi correlati all'attività chirurgica e cardiologica. Si evidenzia inoltre un incremento rilevante negli ultimi esercizi, degli acquisti di dispositivi per monitoraggio dei pazienti diabetici (sensori CMG e microinfusori) con % rilevanti di prescrizione degli stessi da parte dei centri prescrittori di Padova e Verona (vedasi tabella sottostante).

Acquisti Dispositivi	2021	2022	Var 2022/2021	%
Tetto	52.188.232	53.609.552	1.421.320	2,7%
Consuntivo Anno -	59.398.185	57.831.152	- 1.567.033	-2,6%

Totale Produzione N. Ricoveri	45.481	46.693	1.212	2,7%
di cui Reparti Chirurgici	28.226	29.112	886	3,1%
Totale Produzione Valore Ricoveri	201.543.496	206.524.006	4.980.510	2,5%
di cui Reparti Chirurgici	134.382.618	138.154.401	3.771.783	2,8%
	Totale	% Dispositivi		
Assistiti con microinfusore	149	50%		
Assistiti con CGM	150	49%		

Anche l'Attrazione (Mobilità attiva Intra ed Extra Regione) ha registrato un incremento rispetto al 2021 del 2,9% con un valore pari a + € 1.272.971.

Attrazione	Quantità 2021	Quantità 2022	Variaz. Quantità	Var_Qta_%	Valore 2021	Valore 2022	Variaz. Valore	Var_Val_ore_%
A - INTRAREGIONE	5.715	5.844	129	2,3%	37.442.173	37.955.269	513.096	1,4%
B - EXTRAREGIONE	1.067	1.194	127	11,9%	6.739.504	7.362.549	623.045	9,2%
C - STATI ESTERI	611	667	56		221.629	358.459	136.830	
Total	7.393	7.705	312	4,2%	44.403.306	45.676.277	1.272.971	2,9%

OBIETTIVO E.S.1.3: RISPETTO DEL LIMITE DI COSTO IVD 2022

Obiettivo E.S.1.3: Rispetto del limite di Costo IVD				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	13.990.619,00	14.858.073,54	€ 867.454,54	6,2%
di cui quota acquistata per altre aziende*	-	-		
di cui COVID**	-	2.420,00		
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	13.990.619,00	14.855.653,54	€ 865.034,54	6,2%

Il conto contiene € 364.214 relativo a dispositivi e sistemi diagnostici per screening virus SARS-CoV-2 precedentemente acquistati da Azienda Zero il cui acquisto è stato trasferito alle ASL dal 1/11/2022.

Al netto di questo l'andamento dei consumi nel periodo gennaio dicembre 2022 è sostanzialmente sovrapponibile al 2021 e in linea con i volumi di attività riferiti al medesimo periodo (vedasi tabella sotto riportata). Si evidenzia quindi un fabbisogno di IVD in linea con il consuntivo anno 2021. L'Azienda produce e fattura ad Altre aziende sanitarie circa € 850.000 per prestazioni di Genetica con un'incidenza del materiale diagnostico del 40% per un valore di circa 340.000€ (I proventi sono valorizzati nella voce dei ricavi). Il tetto assegnato per il 2022 pur incrementato rispetto al 2021 non riconosce il fabbisogno complessivo.

Rispetto ad uno scostamento di € 835.035 si rileva un incremento delle giacenze di € 670.800,60.

Acquisti IVD	2021	2022	Var 2022/2021	%
Tetto	13.056.470	13.990.619	934.149	7,2%
Consuntivo Anno -	14.705.621	14.858.074	152.453	1,0%

Volumi Attività	Anno 2021	Anno 2022
Chimica clinica/ematologia	8.084.686	8.303.445
Microbiologia	1.014.297	709.522
Altro	37.534	36.860
Totale	9.136.517	9.049.827
		-0,9%

Attività di Genetica per altre aziende sanitarie	Fatturato	850.000
	valorizzazione diagnostici	340.000

OBIETTIVO E.S.1.4: RISPETTO DEI LIMITI DI COSTO PER DPC FARMACI 2022

Obiettivo E.S.1.4: Rispetto dei limiti di costo per DPC Farmaci				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	16.155.875,00	16.838.552,75	€ 682.677,75	4,2%

Lo sfondamento in questa voce è principalmente attribuibile all'incremento registrato dalle Incretine che sulla base della nuova nota AIFA 100 e delle linee guida SID e AMD 2021 devono rappresentare il trattamento di scelta in tutti i pazienti con malattia CV o ad alto rischio CV (SGLT2i o GLP1-RA), o con scompenso cardiaco o IRC (SGLT2i).

Nell'assegnare i tetti per il 2022, Azienda Zero aveva stimato un incremento di spesa per questi farmaci del 16,23% verso il 2021, mentre l'Azienda ha registrato un incremento del 26,5%, sia per lo shift di 2.745 pazienti diabetici con malattia cardiovascolare verso SGLT2i e GLP1-RA, molto più costosi della metformina o delle Sulfaniluree, che giustificano una maggior spesa di € 839.000, sia per 1.597 pazienti diabetici trattati in più rispetto al 2021, che giustificano un incremento di spesa di € 627.000.

Oltre al diabete, anche le terapie con i NAO sono aumentate in maniera importante, a scapito di warfarin, come indicato dalle linee guida ESC (+15% di trattati, +13,2% di spesa). Questo ha determinato un incremento degli antitrombotici superiore a quanto stimato da Azienda Zero, anche se in parte contenuto dall'attività di deprecrizione sulle EBPM che ha portato ad una riduzione del numero complessivo di trattati e quindi meno impattante sullo sfondamento del tetto assegnato.

Anche Sacubitril/Valsartan è aumentato più di quanto stimato da Azienda Zero, con 181 trattati in più rispetto al 2021 anche a causa anche dall'aumento dei centri autorizzati alla prescrizione di questi farmaci.

Al netto dell'incremento non stimato da Azienda Zero dei farmaci per il diabete, dei NAO e di Sacubitril/Valsartan, giustificati sia dalle evidenze di letteratura, sia dall'aumento della prevalenza dei trattati, il valore della DPC per l'anno 2022 è all'interno dell'obiettivo assegnato: 16.838.553 - 551.937 - 120.465 - 14.294 = € 16.151.857, senza considerare l'effetto degli altri gruppi terapeutici.

OBIETTIVO E.S.1.5: RISPETTO DEI LIMITI DI COSTO PER DPC DISPOSITIVI MEDICI 2022

Obiettivo E.S.1.5: Rispetto dei limiti di costo per DPC Dispositivi Medici				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
FGM in DPC	1.319.169,00	1.148.117,00	-€ 171.052,00	-13,0%
Automonitoraggio glicemia (DM) in DPC	174.081,18	283.280,50	€ 109.199,32	62,7%
B.1.A.9.3) Dispositivi medici da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.493.250,18	1.431.397,50	-€ 61.852,68	-4,1%

L'Azienda ha rispettato il limite di costo.

Obiettivo E.S.1.5: Rispetto dei limiti di costo per DPC Dispositivi Medici IVD				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
Automonitoraggio glicemia (IVD) in DPC	771.698,00	745.745,61	-€ 25.952,39	-3,4%

L'Azienda ha rispettato il limite di costo.

OBIETTIVO E.S.1.6: RISPETTO DEL LIMITE DI COSTO FARMACEUTICA CONVENZIONATA 2022

Obiettivo E.S.1.6: Rispetto del limite di costo Farmaceutica Convenzionata				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0500 (B.2.A.2.1) – Farmaceutica convenzionata da convenzione	47.708.170,00	48.413.392,52	€ 705.222,52	1,5%
di cui remunerazione aggiuntiva alle farmacie		941.524,98		
BA0500 (B.2.A.2.1) – Farmaceutica convenzionata da convenzione escluso remunerazione aggiuntiva	48.047.093,00	48.022.503,55	-€ 24.589,45	-0,1%

L'Azienda ha rispettato il limite di costo.

OBIETTIVO E.S.1.7: RISPETTO DEL LIMITE DI COSTO ASSISTENZA INTEGRATIVA 2022

Obiettivo E.S.1.7: Rispetto del limite di costo Assistenza Integrativa				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
Pro capite pesato per Assistenza Integrativa	16,50	17,71	€ 1,21	7,3%

Sulla base dei dati 2022 aggiornati a giugno forniti da Azienda Zero è possibile evidenziare che per la celiachia l'Azienda ULSS 8 ha 0,10 punti percentuali in più di prevalenza di pazienti celiaci rispetto alla prevalenza regionale (corrispondenti a 501 celiaci in più). Secondo letteratura, la prevalenza della celiachia dovrebbe essere l'1% della popolazione, in ULSS 8 è lo 0,43%, mentre in Regione Veneto è lo 0,33%. Quindi, la maggior prevalenza della Berica è giustificata e spiega un eccesso di pro-capite annuo pari a 1,06 €.

Al netto della maggior prevalenza della celiachia, la previsione del pro capite AIR per l'anno 2022 è sostanzialmente ad obiettivo (17,71€ - 1,06€ = 16,65€).

Si precisa che la revisione del pro-capite introdotto con il Decreto 115/2022, essendo omogenea su tutte le ULSS, non tiene conto della maggior prevalenza della celiachia nella Berica rispetto alle altre.

In aggiunta, presso l'ULSS 8, è stato avviato un percorso di stretta collaborazione tra l'UOC Assistenza Farmaceutica Territoriale e i Centri certificatori per un puntuale monitoraggio delle nuove diagnosi.

OBIETTIVO E.S.1.8: RISPETTO DEL LIMITE DI COSTO ASSISTENZA PROTESICA 2022

Obiettivo E.S.1.8: Rispetto del limite di costo Assistenza Protesica				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
Pro capite pesato per Assistenza Protesica*	9,60	7,99	-€ 1,61	-16,8%

Il limite di costo dell'Assistenza protesica pro-capite è stato rispettato.

Con riferimento agli **obiettivi di efficienza finanziaria E.S.2.2 e E.S.2.3** relativi rispettivamente all'indicatore di tempestività dei pagamenti e all'incidenza % del pagato oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014 sul totale del pagato, si rimanda all'Attestazione ex articolo 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014 che è parte integrante della documentazione di bilancio.

OBIETTIVO E.S.7.1: RISPETTO DEL LIMITE DI COSTO DEL PERSONALE 2022

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 100/2022 e 14/2023 ad oggetto "Disposizioni per l'anno 2022 in materia di personale del SSR – obiettivi di costo anno 2022", sono state fornite le soglie di costo 2022 relative al personale del SSR.

Obiettivo E.S.7.1: Rispetto del limite di costo del Personale				
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA2080 Costo del personale	310.311.116,00	307.792.312,00	-€ 2.518.804,00	-0,8%

Il limite di spesa relativo al costo del personale è stato rispettato.

5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli Scostamenti

Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno 2022

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 marzo 2013</i>	ANNO T	PREVENTIVO	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V.%)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	921.536.924,40	833.835.141,00	87.701.783	10%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	914.072.034,60	830.382.960,00	83.689.075	9%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	7.207.558,34	3.334.000,00	3.873.558	54%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	74.521,49	-	74.521	100%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	9.233,50	-	9.234	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	43.610,27	-	43.610	100%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	7.080.193,08	3.334.000,00	3.746.193	53%
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	257.331,46	118.181,00	139.150	54%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 10.369.787,69	- 3.800.000,00	- 6.569.788	63%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	11.128.600,02	1.006.232,51	10.122.368	91%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	121.852.569,04	113.805.126,00	8.047.443	7%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	90.717.199,75	85.145.566,00	5.571.634	6%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	15.527.468,05	13.268.698,00	2.258.770	15%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	15.607.901,24	15.390.862,00	217.039	1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.711.307,15	5.491.695,00	219.612	4%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	14.005.240,08	12.450.000,00	1.555.240	11%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	22.915.393,23	25.798.183,80	- 2.882.791	-13%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	3.422.878,31	3.253.000,00	169.878	5%
Totale A)	1.090.203.124,54	991.839.378,31	98.363.746	9%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	205.546.122,29	186.316.057,41	19.230.065	9%
a) Acquisti di beni sanitari	202.207.374,73	182.937.057,41	19.270.317	10%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.338.747,56	3.379.000,00	- 40.252	-1%
2) Acquisti di servizi sanitari	425.541.260,85	400.699.150,90	24.842.110	6%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	56.670.650,17	59.558.180,00	- 2.887.530	-5%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	49.570.676,52	48.353.521,00	1.217.156	2%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	42.263.320,22	40.976.170,00	1.287.150	3%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.927.457,47	4.039.885,00	- 112.428	-3%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.738.614,95	3.652.635,29	- 914.020	-33%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.273.914,09	2.115.000,00	158.914	7%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	93.803.738,45	85.468.951,00	8.334.787	9%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.492.047,22	4.500.000,00	- 7.953	0%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.584.048,00	14.241.880,00	342.168	2%
j) Acquisti prestazioni temali in convenzione	908.798,00	459.810,00	448.988	49%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.806.340,40	4.764.999,00	41.341	1%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	90.736.993,97	83.903.190,00	6.833.804	8%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.554.561,59	11.284.000,00	1.270.562	10%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	14.795.017,36	13.042.700,00	1.752.317	12%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	12.154.013,47	7.247.543,98	4.906.469	40%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.261.068,97	17.090.685,63	2.170.383	11%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	

3) Acquisti di servizi non sanitari	79.416.075,79	73.495.575,00	5.920.501	7%
a) Servizi non sanitari	78.127.532,15	72.176.475,00	5.951.057	8%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	978.272,12	1.148.000,00	- 169.728	-17%
c) Formazione	310.271,52	171.100,00	139.172	45%
4) Manutenzione e riparazione	21.852.971,85	24.780.000,00	- 2.927.028	-13%
5) Godimento di beni di terzi	7.153.361,68	6.768.428,30	384.933	5%
6) Costi del personale	307.792.312,00	298.767.572,97	9.024.739	3%
a) Personale dirigente medico	98.754.612,00	97.746.351,69	1.008.260	1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	8.874.766,00	9.267.673,70	- 392.908	-4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	137.939.863,00	131.201.875,99	6.737.987	5%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.030.452,00	2.047.052,31	- 16.600	-1%
e) Personale comparto altri ruoli	60.192.619,00	58.504.619,28	1.688.000	3%
7) Oneri diversi di gestione	4.199.675,99	3.896.523,46	303.153	7%
8) Ammortamenti	26.645.502,93	30.163.445,03	- 3.517.942	-13%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.660.920,69	2.283.087,86	- 622.167	-37%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.501.919,50	9.178.491,83	- 676.572	-8%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	16.482.662,74	18.701.865,34	- 2.219.203	-13%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	327.096,48	-	327.096	100%
10) Variazione delle rimanenze	- 1.149.032,88	-	- 1.149.033	100%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 1.505.129,68	-	- 1.505.130	100%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	356.096,80	-	356.097	100%
11) Accantonamenti	20.841.334,52	24.953.517,05	- 4.112.183	-20%
a) Accantonamenti per rischi	9.508.438,46	9.950.000,00	- 441.562	-5%
b) Accantonamenti per premio operosità	225.976,33	250.000,00	- 24.024	-11%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.995.730,60	-	2.995.731	100%
d) Altri accantonamenti	8.111.189,13	14.753.517,05	- 6.642.328	-82%
Totale B)	1.098.166.681,50	1.049.840.270,12	48.326.411	4%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 7.963.556,96	- 58.000.891,81	50.037.335	-628%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	23.006,44	13.000,00	10.006	43%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	17.701,34	50.000,00	- 32.299	-182%
TOTALE C)	5.305,10	- 37.000,00	42.305	797%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	
TOTALE D)	-	-	-	#DIV/0!
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	3.140.564,32	-	3.140.564	100%
a) Plusvalenze	29.691,07	-	29.691	100%
b) Altri proventi straordinari	3.110.873,25	-	3.110.873	100%
2) Oneri straordinari	5.204.722,65	2.800,00	5.201.923	100%
a) Minusvalenze	54.264,60	-	54.265	100%
b) Altri oneri straordinari	5.150.458,05	2.800,00	5.147.658	100%
TOTALE E)	- 2.064.158,33	- 2.800,00	- 2.061.358	100%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 10.022.410,19	- 58.040.691,81	48.018.282	-479%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	20.990.389,57	20.380.000,00	610.390	3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	19.329.684,79	18.780.000,00	549.685	3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	501.292,79	620.000,00	- 118.707	-24%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.159.411,99	980.000,00	179.412	15%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	531.488,00	560.000,00	- 28.512	-5%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	303.298,93	602.111,36	- 298.812	-99%
TOTALE Y)	21.825.176,50	21.542.111,36	283.065	1%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 31.847.586,69	- 79.582.803,18	47.735.216	

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 € 47.735.216 e che derivano dalla somma algebrica di più variazioni le cui voci maggiormente significative sono relative ai contributi regionale ed ai maggiori costi per beni e servizi prevalentemente nelle voci in cui erano stati inseriti i tetti di spesa 2021.

Per i ricavi le variazioni principali sono:

- maggiori contributi in c/esercizio da parte della Regione Veneto rispetto a quanto comunicato in sede di preventivo (+ € 83.689.075);
- maggiori contributi extra fondo da soggetti pubblici a copertura di costi Covid compresi i rimborsi da erogare a Privati accreditati e Centri di Servizio (+ € 3.873.558);
- maggiori rettifiche dei contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti in quanto nel preventivo era stato inserito l'importo indicato da Azienda Zero (- € 6.569.788);
- maggior utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti in conseguenza di ulteriori contributi assegnati relativi ad annualità precedenti (+ € 10.122.368);
- maggiori ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie rispetto al preventivato (+ € 8.047.443), prevalentemente per effetto della riduzione della mobilità attiva intraregionale ed extraregionale (+ € 5.571.634), degli introiti relativi all'intramoenia (+ € 2.258.770) e delle maggiori prestazioni verso privati (+ € 217.039);
- decremento della Quota dei contributi in c/capitale inputata all'esercizio per minori investimenti effettuati rispetto al preventivato (-€ 2.882.791).

Con riferimento al Costo della produzione, l'incremento complessivo dei costi per € 48.326.411 è conseguenza della somma algebrica di più voci interne:

- l'acquisto di beni incrementa di € 19.230.065 rispetto all'importo inserito in sede previsionale prevalentemente per maggior utilizzo di dispositivi medici, farmaci e DPI. Si precisa che nel preventivo, su indicazione regionale, erano stati inseriti i tetti di spesa 2021. Inoltre nello stesso non si teneva conto dell'addebito dei beni Covid acquistati da Azienda Zero e dell'acquisto diretto da parte delle Aziende sanitarie dei beni per diagnostica Covid;
- il costo della medicina di base diminuisce di € 2.887.530 in particolar modo per la cessazione di molte delle attività connesse al Covid;
- gli acquisti di prestazioni ospedaliere incrementano di € 8.334.787 prevalentemente per l'aumento della mobilità passiva intra ed extraregionale;
- gli acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria incrementano di € 6.883.804 in seguito all'aumento delle tariffe degli inserimenti residenziali stabiliti dalle DGR 996/2022 e 912/2022;
- i costi per consulenze e collaborazioni aumentano di € 4.906.469 in conseguenza dei costi per il recupero liste d'attesa attivati ex DGR 162/2022
- il costo del personale incrementa di € 9.024.739 prevalentemente a seguito dell'applicazione del nuovo contratto del comparto sanità siglato nel 2022;
- i servizi non sanitari incrementano di € 5.920.501 in conseguenza dell'aumento delle utenze;
- gli ammortamenti diminuiscono di € 4.112.183 per minori capitalizzazioni di investimenti effettuate rispetto al preventivato;
- gli accantonamenti diminuiscono di € 4.112.183 prevalentemente per la riduzione degli accantonamenti per rinnovi contrattuali in quanto il contratto del comparto è andato a regime nel 2022.

Con riferimento alle poste straordinarie si rileva una variazione negativa di € 2.061.358 in quanto in sede di preventivo, come da indicazioni regionali, queste erano state stimate pari a zero

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2022 e consuntivo anno 2021

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 marzo 2013</i>	ANNO T	ANNO T-1	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V.%)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	921.536.924,40	889.672.381,22	31.864.543	3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	914.072.034,60	875.951.529,32	38.120.505	4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	7.207.558,34	13.620.070,90	- 6.412.513	-89%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – vincolati	74.521,49	212.785,81	- 138.264	-186%
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	9.233,50	40.839,65	- 31.606	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	43.610,27	-	43.610	100%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	7.080.193,08	13.366.445,44	- 6.286.252	-89%
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	257.331,46	100.781,00	156.550	61%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 10.369.787,69	- 24.020.628,60	13.650.841	-132%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	11.128.600,02	16.411.211,36	- 5.282.611	-47%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	121.852.569,04	121.794.402,52	58.167	0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	90.717.199,75	90.264.069,82	453.130	0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia	15.527.468,05	14.163.928,58	1.363.539	9%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	15.607.901,24	17.366.404,12	- 1.758.503	-11%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.711.307,15	6.327.390,68	- 616.084	-11%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	14.005.240,08	12.906.082,53	1.099.158	8%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	22.915.393,23	22.401.695,14	513.698	2%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	3.422.878,31	13.434.948,97	- 10.012.071	-293%
Totale A)	1.090.203.124,54	1.058.927.483,82	31.275.641	3%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	205.546.122,29	185.860.794,75	19.685.328	10%
a) Acquisti di beni sanitari	202.207.374,73	182.411.872,60	19.795.502	10%
b) Acquisti di beni non sanitari	3.338.747,56	3.448.922,15	- 110.175	-3%
2) Acquisti di servizi sanitari	425.541.260,85	412.377.155,68	13.164.105	3%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	56.670.650,17	58.529.402,83	- 1.858.753	-3%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	49.570.676,52	49.770.213,10	- 199.537	0%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	42.263.320,22	41.467.970,91	795.349	2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.927.457,47	3.966.006,80	- 38.549	-1%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.738.614,95	4.707.286,15	- 1.968.671	-72%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.273.914,09	2.202.951,51	70.963	3%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	93.803.738,45	89.443.923,90	4.359.815	5%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.492.047,22	4.501.857,77	- 9.811	0%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.584.048,00	14.030.938,00	553.110	4%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	908.798,00	548.089,00	360.709	40%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.806.340,40	5.153.632,00	- 347.292	-7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	90.736.993,97	82.184.347,19	8.552.647	9%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.554.561,59	11.201.441,68	1.353.120	11%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	14.795.017,36	15.864.762,40	- 1.069.745	-7%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	12.154.013,47	10.400.729,12	1.753.284	14%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.261.068,97	18.403.603,32	857.466	4%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	

3) Acquisti di servizi non sanitari	79.416.075,79	71.869.353,48	7.546.722	10%
a) Servizi non sanitari	78.127.532,15	70.525.825,97	7.601.706	10%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	978.272,12	1.125.954,91	- 147.683	-15%
c) Formazione	310.271,52	217.572,60	92.699	30%
4) Manutenzione e riparazione	21.852.971,85	23.622.162,85	- 1.769.191	-8%
5) Godimento di beni di terzi	7.153.361,68	6.798.466,58	354.895	5%
6) Costi del personale	307.792.312,00	299.852.847,00	7.939.465	3%
a) Personale dirigente medico	98.754.612,00	98.457.608,00	297.004	0%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	8.874.766,00	9.207.276,00	- 332.510	-4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	137.939.863,00	131.273.956,00	6.665.907	5%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.030.452,00	2.167.594,00	- 137.142	-7%
e) Personale comparto altri ruoli	60.192.619,00	58.746.413,00	1.446.206	2%
7) Oneri diversi di gestione	4.199.675,99	4.200.341,64	- 666	0%
8) Ammortamenti	26.645.502,93	26.289.633,52	355.869	1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.660.920,69	1.672.571,28	- 11.651	-1%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.501.919,50	8.553.481,93	- 51.562	-1%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	16.482.662,74	16.063.580,31	419.082	3%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	327.096,48	515.489,53	- 188.393	-58%
10) Variazione delle rimanenze	- 1.149.032,88	707.682,58	- 1.856.715	162%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 1.505.129,68	831.137,16	- 2.336.267	155%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	356.096,80	- 123.454,58	479.551	135%
11) Accantonamenti	20.841.334,52	25.599.092,18	- 4.757.758	-23%
a) Accantonamenti per rischi	9.508.438,46	7.970.319,88	1.538.119	16%
b) Accantonamenti per premio operosità	225.976,33	219.203,21	6.773	3%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.995.730,60	1.480.810,17	1.514.920	51%
d) Altri accantonamenti	8.111.189,13	15.928.758,92	- 7.817.570	-96%
Totale B)	1.098.166.681,50	1.057.693.019,79	40.473.662	4%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 7.963.556,96	1.234.464,03	- 9.198.021	116%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	23.006,44	34.491,45	- 11.485	-50%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	17.701,34	13.795,17	3.906	22%
TOTALE C)	5.305,10	20.696,28	- 15.391	-290%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	#DIV/0!
TOTALE D)	-	-	-	#DIV/0!
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	3.140.564,32	4.910.399,15	- 1.769.835	-56%
a) Plusvalenze	29.691,07	59.406,83	- 29.716	-100%
b) Altri proventi straordinari	3.110.873,25	4.850.992,32	- 1.740.119	-56%
2) Oneri straordinari	5.204.722,65	2.383.576,10	2.821.147	54%
a) Minusvalenze	54.264,60	149.330,71	- 95.066	-175%
b) Altri oneri straordinari	5.150.458,05	2.234.245,39	2.916.213	57%
TOTALE E)	- 2.064.158,33	2.526.823,05	- 4.590.981	222%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 10.022.410,19	3.781.983,36	- 13.804.394	138%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	20.990.389,57	20.842.071,94	148.318	1%
a) IRAP relativa a personale dipendente	19.329.684,79	19.141.370,32	188.314	1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	501.292,79	665.168,86	- 163.876	-33%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.159.411,99	1.035.532,76	123.879	11%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	531.488,00	431.577,00	99.911	19%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	303.298,93	854.742,23	- 551.443	-182%
TOTALE Y)	21.825.176,50	22.128.391,17	- 303.215	-1%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 31.847.586,69	- 18.346.407,81	- 13.501.179	42%

A fronte di un sostanziale livello di equilibrio economico che ha permesso all'Azienda, negli anni fino al 2019, di chiudere con risultati positivi finanziando anche una buona quota dei propri investimenti, gli ultimi esercizi sono stati caratterizzati dall'impatto del contrasto all'epidemia da Coronavirus e dall'incremento generalizzato dei costi che hanno generato nell'ultimo triennio risultati di esercizio negativi. In particolare nel 2022, sebbene vi sia un notevole incremento del valore della produzione (+ € 31.275.641), il livello dei costi della produzione incrementa in misura maggiore (+ € 40.473.662) con la conseguenza che il livello della perdita di esercizio incrementa rispetto all'esercizio precedente.

Relativamente alle variazioni tra i Conti Economici Consuntivi 2022 e 2021 si elencano di seguito le principali variazioni delle voci di costo e di ricavo tra i due esercizi considerati:

- maggiori contributi indistinti e vincolati da parte della Regione Veneto rispetto all'esercizio precedente (+ € 38.120.505);
- minori contributi extra fondo (- € 6.412.513) in quanto nel 2021 erano stati erogati maggiori contributi per ripiani costi Covid;
- decremento delle rettifiche di contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti (€ 13.650.841) in quanto in seguito alla fine della situazione emergenziale gli investimenti si stanno assestando e indirizzando prevalentemente sulle opere finanziate;
- minor utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti (- € 5.282.611) in quanto nel 2021 erano stati erogati maggiori contributi per ripiani costi Covid;
- incremento dei ricavi per compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie e socio sanitarie (+ € 1.099.158) prevalentemente per effetto ripresa dell'attività sanitaria dopo i periodi di sospensione degli anni precedenti;
- decremento degli Altri ricavi e proventi (- € 10.012.712) variazione principalmente riferita agli storni di accantonamenti rischi effettuati nel 2021 che presentavano un valore eccezionale in quanto la chiusura dei tribunali nel 2020 a causa della pandemia ha spostato al 2021 la definizione di molte cause;
- l'acquisto di beni incrementa di € 19.685.328 rispetto all'esercizio 2021 prevalentemente per maggior utilizzo di prodotti farmaceutici e per l'aumento dei costi per beni da Azienda Zero a causa dell'aumento della DPC per DM per autocontrollo glicemia, nonché per l'addebito da parte di Azienda Zero da aprile 2022 dei beni acquistati per emergenza Covid, fino ad allora ceduti gratuitamente;
- gli acquisti di prestazioni ospedaliere incrementano di € 4.359.815 prevalentemente per l'aumento della mobilità passiva intra ed extraregionale;
- gli acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria incrementano di € 8.552.647 in seguito all'aumento delle tariffe degli inserimenti residenziali stabiliti dalle DGR 996/2022 e 912/2022;
- il costo del personale incrementa di € 7.939.465 prevalentemente a causa l'applicazione del nuovo contratto del comparto sanità siglato nel 2022;
- i servizi non sanitari incrementano di € 7.546.722 in conseguenza dell'aumento delle utenze per riscaldamento ed energia;
- gli accantonamenti diminuiscono di € 4.112.183 prevalentemente per la riduzione degli accantonamenti per rinnovi contrattuali, in quanto il contratto del comparto è andato a regime nel 2022.

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

- **Contributi in conto esercizio Extra Fondo**

- Contributi c/esercizio (extra fondo)	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
AA0060 (A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	83.755	253.625	- 169.870
AA0110 (A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	43.610	-	43.610
AA0140 (A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	7.080.193	13.366.445	- 6.286.252
AA0050 (A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	7.207.558	13.620.071	- 6.412.513

Questa voce contiene i contributi extra fondo Sanitario per progettualità varie. L'importo non è costante negli anni ma è conseguenza dei finanziamenti pubblici deliberati. La variazione principale in questo aggregato è relativa agli importi straordinari assegnati per il COVID che nell'anno 2021 sono stati pari ad € 8.771.036,92, mentre nel 2022 l'importo è stato di € 623.396,91. Questa diminuzione è in parte compensata dall'aumento del finanziamento nazionale del Fondo per la Non Autosufficienza, che passa da € 4.507.400 del 2021 ad € 5.397.301,55 del corrente esercizio.

- **Contributi c/esercizio per ricerca**

- Contributi c/esercizio per ricerca	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	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 2022	Consuntivo 2021	DELTA
AA0230 (A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	257.331	100.781	156.550

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

- **Altri ricavi e proventi**

- Altri ricavi e proventi	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	236.518	139.013	97.505
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	34.111	43.821	- 9.710
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi	3.152.249	13.252.115	- 10.099.866
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	3.422.878	13.434.949	- 10.012.071

Il conto (A.9.C) *Altri proventi diversi* contiene gli storni dei Fondi rischi ed oneri per rivalutazioni od esiti positivi dei contenziosi, pertanto il suo andamento non è costante negli anni ma è legato prevalentemente alle variazioni delle stime degli importi accantonati per cause legali o in autoassicurazione. La variazione principale è conseguenza dell'eccezionalità dell'esercizio 2021 nel quale sono giunti a conclusione molti contenziosi che erano stati sospesi nel 2020 a seguito del rinvio delle attività processuali a causa dell'emergenza da Coronavirus. L'importo di tali storni nell'anno corrente è pari ad € 2.252.139,80 mentre lo stesso nell'esercizio precedente era stato di € 12.984.611,81. Inoltre nel 2021 è stato rilevato uno storno di accantonamenti significativo (€ 1.181.936) sui fondi incentivi per funzioni tecniche, in quanto sono stati liquidati 3 anni di accantonamenti.

- **Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati**

- Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	93.066.603	83.533.970	9.532.633
di cui Covid-19*	-	202.627	- 202.627
di cui quota acquistata per altre aziende NON INNOVATIVI**	162.072	141.108	20.964
di cui quota acquistata per altre aziende INNOVATIVI**	117.871	1.194.150	- 1.076.279
di cui farmaci innovativi***	10.219.903	7.876.241	2.343.662
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di Covid, dei farmaci oncologici innovativi e della quota acquistata per altre aziende	82.566.757	74.119.844	8.446.913

L'incremento di costi registrato in questa voce di costo è conseguenza dell'aumento da un lato dei pazienti oncologici in trattamento con farmaci innovativi, usciti dall'innovatività o con nuove indicazioni d'uso, dall'altro della somministrazione dei farmaci CAR-T dall'UO Ematologia quale unico centro autorizzato nel Veneto con un impatto nel 2022 di € 3.054.752,67 di cui € 235.877,40 relativi a fatture per somministrazioni dopo la scadenza dell'innovatività.

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

- Acquisto di dispositivi medici (no IVD)	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	57.655.500	59.398.152	- 1.742.652
di cui COVID	574.362	3.880.907	- 3.306.544
di cui quota acquistata per altre aziende	-	99.875,05	- 99.875
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	57.081.138	55.417.370	1.663.768

Per l'aggregato Dispositivi Medici la riduzione è conseguenza di una serie di fattori con impatti diversi:

- 1) ripresa dell'attività in particolar modo di quella cardiologica- cardiocirurgica con un incremento della produzione di ricoveri chirurgici del 3,1% rispetto all'anno precedente ed un incremento della mobilità attiva;

- 2) incremento acquisti dispositivi per microinfusori (la diabetologia Aziendale è riconosciuta Centro di Riferimento Regionale per l'applicazione dei microinfusori nei pazienti adulti);
- 3) riduzione dei DM per Covid, sia per riduzione della quantità consumata sia per la riduzione significativa del costo dei guanti.

- **Acquisto di IVD**

- Acquisto di IVD	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	14.858.074	14.705.621	152.452
di cui COVID	346.536,95	128.273,01	218.264
di cui quota acquistata per altre aziende	-	-	-
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	14.511.537	14.577.348	- 65.812

Il costo dei dispositivi diagnostici in vitro è sostanzialmente in linea con il costo 2022, nonostante l'aumento del costo degli acquisti dei sistemi diagnostici per SARS-CoV-2 che precedentemente erano effettuati da Azienda Zero, e trasferiti a titolo gratuito alle ASL, ma che dal 1/11/2022 devono essere acquistati direttamente da ciascuna Azienda Sanitaria.

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

- Acquisto di prestazioni di assistenza sanitaria di base	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG)	40.854.005	42.501.484	- 1.647.479
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS)	9.858.737	9.877.249	- 18.512
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale)	5.670.586	5.882.648	- 212.062
BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc))	-	-	-
BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione)	56.383.328	58.261.381	- 1.878.053

I costi per assistenza da MMG e PLS sono in riduzione da un lato per la diminuzione delle attività connesse alle vaccinazioni Covid, all'assistenza presso le case di riposo e per la riduzione del numero di medici (- 14 MMG e - 3 PLS rispetto al 2021), dall'altro si rileva un aumento del costo per esecuzione di tamponi e delle indennità erogate alle forme associative.

Nel conto della Continuità Assistenziale l'intero decremento è dovuto alla riduzione nei costi delle USCA (Unità speciali di Continuità Assistenziali) attivate nel 2020 per fronteggiare l'emergenza epidemiologica e cessate a giugno 2022, costo in parte compensato dall'attivazione dei Presidi di Continuità Assistenziale diurna, attivati per sopperire transitoriamente alla Carenza di Medici di Base.

- **Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata**

- BA0500 (B.2.A.2.1) – Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata da convenzione	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA0500 (B.2.A.2.1) – Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata da convenzione	48.413.393	48.630.076	- 216.684

Il costo dell'assistenza farmaceutica risulta in costante riduzione nel corso degli ultimi anni in conseguenza delle azioni poste in essere con i Medici di base per il miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva e del costante ampliamento dei farmaci erogati tramite la Distribuzione Per Conto (DPC). Al netto della remunerazione aggiuntiva di cui al Decreto Min. 11.08.2021 (pari ad € 941.524,98 nel 2022 ed € 390.888,97 nel 2021) la diminuzione sarebbe stata di € 767.319,59 pari al -1,6%.

- **Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale**

- BA0580 (B.2.A.3.5) Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale da privato	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
per prestazioni per residenti in Veneto	24.509.317	24.389.900	119.417
per prestazioni per residenti fuori Veneto	1.091.071	1.160.439	- 69.368

Le prestazioni di specialistica ambulatoriale sono contabilizzate sulla base all'attività erogata dalle strutture accreditate nel rispetto dei tetti di attività deliberati dalla Regione Veneto.

- **Acquisto di prestazioni di assistenza integrativa**

- BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa)	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa)	2.738.615	4.707.286	- 1.968.671

La voce evidenzia un importante decremento rispetto all'esercizio precedente in conseguenza del passaggio alla Distribuzione per Conto, gestita da Azienda Zero, dei Dispositivi Monouso per l'automonitoraggio del diabete, precedentemente contabilizzati in questa voce.

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

- BA0840 (B.2.A.7.4) Acquisto di prestazioni di specialistica ospedaliera da privato	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
per prestazioni per residenti in Veneto	30.210.746	29.630.513	580.233
per prestazioni per residenti fuori Veneto	6.391.428	6.559.695	- 168.267
per altro diverso dal precedente	-	-	-

Le prestazioni ospedaliere da strutture accreditate sono contabilizzate sulla base dell'attività effettivamente erogata nell'anno nel rispetto dei tetti di spesa deliberati dalla Regione Veneto.

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

- Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA0900 (B.2.A.8) Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.492.047	4.501.858	- 9.811

I costi della psichiatria sono stati sostanzialmente stabili nel biennio di riferimento. L'attività si è riassetata sui normali volumi dopo la contrazione degli inserimenti registrata durante i mesi di lockdown.

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

- Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA0960 (B.2.A.9) Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.584.048	14.030.938	553.110

L'importo è stato contabilizzato sulla base dei dati aggiornati di mobilità intraregionale ed extraregionale comunicati in allegato alla nota di Azienda Zero prot. 9000 del 20/03/2023. La variazione è conseguenza del continuo aumento dei pazienti in trattamento presso altri centri regionali.

- **Acquisti prestazioni di trasporto sanitario**

- Acquisito prestazioni di trasporto sanitario	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA1090 (B.2.A.11) Acquisito prestazioni di trasporto sanitario	4.806.340	5.153.632	- 347.292

In questa voce il decremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto alla contrazione dei costi legati alla gestione della pandemia da Covid quali trasporti sanitari dedicati e presenza di ambulanze presso i punti vaccinazione.

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

- Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PUBBLICO	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA1160 (B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	43.870.131	40.020.142	3.849.989
BA1160a (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani)	40.509.853	37.298.067	3.211.786
BA1160b (B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili)	-	-	-
BA1160c (B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili)	-	-	-
BA1160d (B.2.A.12.2.D) Hospice)	311.912	274.734	37.179
BA1160e (B.2.A.12.2.E) Altro)	3.048.367	2.447.342	601.025

I valori di questa voce evidenziano un incremento dovuto prevalentemente all'aumento delle tariffe riconosciute ai Centri di Servizio Residenziali per anziani stabilito dalla DGR 996/2022 che ha ridefinito gli importi delle impegnative di residenzialità per livello di intensità.

Si espone di seguito un dettaglio della voce altro.

<i>Dettaglio del conto BA1165 (B.2.A.12.2.E) Altro</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>DELTA</i>
a) Consulori familiari			-
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti			-
c) Stati Vegetativi Permanenti	732.521	628.349	104.172
d) Prestazioni per carcerati			-
e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili			-
f) Ospedali di Comunità	700.280	499.580	200.701
g) Unità Riabilitative Territoriali	1.615.566	1.319.414	296.152
h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori			-
i) SAPA			-
l) Altro			-
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1165	3.048.367	2.447.342	601.025

Relativamente all'incremento nei costi per stati vegetativi questo è legato all'aumento nel numero degli utenti inseriti, mediamente 13 nel 2021 a fronte di 17 nel 2022. Con riferimento all'aumento nel costo degli Ospedali di comunità e delle URT si precisa che l'attività si sta riportando sui livelli pre-pandemia.

- Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PRIVATO

<i>- Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PRIVATO</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>DELTA</i>
BA1180 (B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	46.504.235	41.855.929	4.648.306
BA1180a (B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani)	21.349.240	19.405.258	1.943.981
BA1180b (B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili)	6.221.782	5.126.399	1.095.383
BA1180c (B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili)	10.872.842	9.658.217	1.214.625
BA1180d (B.2.A.12.5.D) Hospice)	-	-	-
BA1180e (B.2.A.12.5.E) Altro)	8.060.372	7.666.054	394.317

L'incremento nei costi per residenzialità ad Anziani da privati è dovuto prevalentemente all'aumento delle tariffe stabilito dalla DGR 996/2022.

Anche per le prestazioni sociosanitarie a Disabili l'incremento è dovuto prevalentemente alla modifica delle tariffe riconosciute per gli inserimenti dalla DGR 912/2022.

<i>Dettaglio del conto BA1185 (B.2.A.12.4.E) Altro</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>DELTA</i>
a) Consulenti familiari			-
b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti	6.874.777	6.592.314	282.463
c) Stati Vegetativi Permanenti	6.889		6.889
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	633.488	590.063	43.425
i) SAPA			-
l) Altro	545.218	483.677	61.541
TOTALE DETTAGLIO CONTO BA1185	8.060.372	7.666.054	394.317

Con riferimento alle prestazioni sociosanitarie a Tossicodipendenti l'incremento è conseguenza dell'applicazione della DGR 651/2022 che ha riconosciuto un aumento del budget assegnato alle strutture residenziali e di pronta accoglienza: questi costi sono in buona parte compensati dal riaddebito alle altre ASL venete per un importo di €4.398.781,74.

L'aumento nei costi delle strutture per minori è conseguenza dei maggiori inserimenti effettuati nel 2022.

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

- **Rimborsi, assegni e contributi sanitari**

<i>- Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>DELTA</i>
BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	14.795.017	15.864.762	- 1.069.745

Questa voce comprende i costi dei rimborsi a privati finanziati con contributi ricevuti dalla Regione Veneto o da altri enti. La riduzione principale in questo conto è legata ai contributi Covid ai Centri di Servizi o ai privati accreditati deliberati dalla Regione Veneto. Relativamente a questi ultimi viene precisato che l'importo erogato nel 2021 è stato pari ad € 3.818.207 a fronte di € 1.022.243,00 del 2022. Tale riduzione viene controbilanciata dal costo per il rimborso ad Azienda Zero dell'assicurazione RCT per € 1.259.177,02 non presente nel 2021.

- **Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio sanitarie**

<i>- Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>DELTA</i>
BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	12.154.013	10.400.729	1.753.284

L'incremento rispetto al 2021 è dovuto ai costi dei contratti attivati per il recupero liste d'attesa ex DGR 162/2022 sia da Lavoratori Autonomi che per acquisto di prestazioni aggiuntive.

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

- Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.075.338	3.640.705	- 565.366
BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	155.513	101.914	53.600
BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	144.388	200.581	- 56.193
BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	15.252.945	13.623.869	1.629.076
BA1540 (B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	632.884	836.534	- 203.650

Il decremento nella voce dei servizi sanitari da pubblico è legato prevalentemente agli esami sui tamponi Covid effettuati da altre Aziende.

L'aumento nel conto dei servizi sanitari da privati è legato principalmente ai maggiori costi per personale di supporto per turni di Pronto Soccorso e SUEM in seguito alle attività richieste dalla carenza di personale medico, al servizio di effettuazione dei tamponi presso le Farmacie territoriali e all'aumento dei costi per servizio DPC per distribuzione dei dispositivi per diabetici.

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

- Acquisti di prestazioni e servizi non sanitari	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia)	3.354.337	3.411.205	- 56.868
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia)	9.218.125	9.043.045	175.079
BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa)	7.866.986	8.048.817	- 181.831
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento)	19.971.524	14.818.450	5.153.074
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica)	7.173.378	6.287.732	885.647
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari))	2.024.845	2.294.145	- 269.299
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti)	2.847.252	3.015.496	- 168.245
BA1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche)	1.212.318	1.364.623	- 152.305
BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità)	11.356.903	9.259.500	2.097.403
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze)	1.540.167	1.663.518	- 123.351
BA1741 (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	2.810.671	2.789.709	20.962
BA1742 (B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	8.335.373	8.213.793	121.581

Le principali variazioni in questo aggregato sono conseguenza di:

- aumento dell'attività richiesta per pulizia a causa delle maggiori aree da gestire per ripresa attività a regime;
- maggiori costi di riscaldamento e delle utenze per elettricità in conseguenza del ben noto incremento generale dei costi energetici (pari al 30% rispetto al 2021 e del 66% rispetto al 2020);
- aumento dei costi per assistenza informatica per maggiori attività richieste per servizi di connettività e cloud anche propedeutici all'attivazione del nuovo SIO (Sistema Informativo Ospedaliero);
- riduzione nei costi di smaltimento rifiuti in seguito alla riduzione dei percorsi di smaltimento speciali attivati in seguito al Covid-19;
- riduzione nei costi per trasporti non sanitari in conseguenza della diminuzione delle movimentazioni interne per trasferimenti di reparti, uffici e modifica dei percorsi interni nelle fasi di gestione dell'emergenza sanitaria.

- **Manutenzioni**

- <i>Manutenzioni</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>DELTA</i>
BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.825.556	4.379.503	- 553.947
BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	5.638.107	5.849.583	- 211.476
BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	10.249.807	10.960.583	- 710.776
BA1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	3.475	270.135	- 266.660
BA1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	294.911	270.783	24.129
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	4.378	- 4.378

Macroclasse in decremento rispetto al 2021, in conseguenza del maggior impatto negli esercizi precedenti dei costi per le manutenzioni agli immobili o agli impianti per gli interventi di adeguamento degli spazi ai fini del contenimento della pandemia.

- **Godimento beni di terzi**

- <i>Godimento beni di terzi</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>DELTA</i>
BA2000 (B.4.A) Fitti passivi	996.147	783.363	212.784
BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.562.231	4.208.158	354.072
BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.594.984	1.806.945	- 211.961
BA2050 (B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
BA2060 (B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
BA2061 (B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-

Anche l'incremento in questa voce è conseguenza della necessità di mantenere in uso nel 2022 gli spazi per le vaccinazioni e i tamponi, oltre che conseguenza dell'incremento dei costi per adeguamenti ISTAT concordati. Si precisa che nel 2021 parte degli spazi utilizzati per le vaccinazioni e i Punti tampone erano stati concessi a titolo gratuito dall'Ente Fiera di Vicenza.

Relativamente ai canoni non sanitari si stanno progressivamente dismettendo i noleggi di attrezzature sanitarie e degli equipaggiamenti non sanitari, quali ad esempio strutture mobili e tendoni. Controbilancia la riduzione di costi l'incremento legato al progressivo passaggio da proprietà a noleggio per le automobili ed i PC.

- **Costo del personale**

- Costo del personale	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA2080 (Totale Costo del personale)	307.792.312	299.852.847	7.939.465

L'incremento di questa voce è conseguenza di due movimentazioni di segno opposto; da un lato la riduzione delle attività effettuate per l'emergenza Covid, dall'altro l'applicazione del nuovo contratto del comparto sanità siglato a novembre 2022 a regime da gennaio 2022.

- **Altri Oneri diversi di Gestione**

- Altri Oneri diversi di Gestione	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	646.644	838.353	- 191.709

La variazione principale in questo aggregato è legata alle donazioni di beni da privati per Covid-19 che vengono contabilizzate in questa voce a sterilizzazione del provento. Tali donazioni nel 2021 sono state pari ad € 138.746,43, mentre sono assenti nel 2022.

- **Ammortamenti**

- Ammortamenti	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	DELTA
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.660.921	1.672.571	- 11.651
BA2600 (B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	15.254	10.287	4.967
BA2610 (B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	8.486.666	8.543.195	- 56.529
BA2620a (B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari	2.847.356	2.441.943	405.412
BA2620b (B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	10.317.557	10.348.307	- 30.750
BA2620c (B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi	2.014.058	1.954.569	59.488
BA2620d (B.11.B.4) Ammortamento automezzi	326.094	239.132	86.962
BA2620e (B.11.B.5) Ammortamento macchine d'ufficio	664.821	753.802	- 88.980
BA2620f (B.11.B.6) Ammortamenti altri beni	312.777	325.827	- 13.050

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

- **Variazione delle rimanenze**

- <i>Variazione delle rimanenze complessivo</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>DELTA</i>
BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze	- 1.149.033	707.683	- 1.856.715

- <i>Variazione rimanenze</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>DELTA</i>
BA2671 (B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 1.364.231	2.608.161	- 3.972.392
BA2673 (B.13.A.3) Dispositivi medici	- 1.269.732	- 282.846	- 986.886
BA2675 (B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.480.856	- 1.572.771	3.053.627
BA2678 (B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 305.857	- 14.661	- 291.196

Le variazioni in queste voci sono conseguenza del progressivo ritorno alla normale attività sanitaria in seguito all'eccezionalità degli anni precedenti: i vaccini che presentavano elevate giacenze nel 2021 si sono ridotti mentre l'incremento delle giacenze di dispositivi è conseguenza del trasferimento all'Azienda degli acquisti dei dispositivi per Covid precedentemente acquistati da Azienda Zero e trasferiti a titolo gratuito alle ASL. Peraltro l'azienda sta attuando una serie di azioni per la razionalizzazione della gestione delle scorte, tra cui la riorganizzazione del magazzino del Gruppo Operatorio del Presidio Ospedaliero di Vicenza

- **Accantonamenti**

- <i>Accantonamenti</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>DELTA</i>
BA2710 (B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	94.648	59.378	35.270
BA2720 (B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	45.268	20.000	25.268
BA2730 (B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
BA2740 (B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	9.348.003	7.871.382	1.476.621
BA2741 (B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-
BA2750 (B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	20.520	19.560	960
BA2760 (B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	225.976	219.203	6.773

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

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

- **Altri scostamenti**

- <i>Altri scostamenti</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>DELTA</i>
BA2884 (B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	642.630	1.257.293	- 614.662

Tra gli altri scostamenti si rileva la contabilizzazione degli incentivi per le funzioni tecniche ex art. 113 del D.Lgs. 50 del 18/04/2016 che decrementano rispetto al 2021. Questa azienda ha provveduto dall'esercizio 2019 ad accantonare i relativi importi sulla base delle aggiudicazioni dell'anno.

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

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 Marzo 2013</i>	T	T - 1	Scostamenti
(A) IMMOBILIZZAZIONI			
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.375.447,27	6.185.635,50	189.812
1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	6.375.447,27	6.185.635,50	189.812
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	253.488.867,76	246.686.762,72	6.802.105
1) Terreni	3.669.367,58	3.671.672,17	- 2.305
<i>a) Terreni disponibili</i>	<i>8.425,17</i>	<i>7.366,00</i>	<i>1.059</i>
<i>b) Terreni indisponibili</i>	<i>3.660.942,41</i>	<i>3.664.306,17</i>	<i>- 3.364</i>
2) Fabbricati	137.911.881,14	142.833.261,65	- 4.921.381
<i>a) Fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	<i>297.101,36</i>	<i>154.608,07</i>	<i>142.493</i>
<i>b) Fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	<i>137.614.779,78</i>	<i>142.678.653,58</i>	<i>- 5.063.874</i>
3) Impianti e macchinari	14.928.047,34	13.785.140,74	1.142.907
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	24.339.115,55	29.249.598,49	- 4.910.483
5) Mobili e arredi	6.065.874,45	6.320.196,54	- 254.322
6) Automezzi	924.662,96	951.810,17	- 27.147
7) Oggetti d'arte	576.295,54	576.295,54	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	2.040.216,88	1.870.920,58	169.296
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	63.033.406,32	47.427.866,84	15.605.539
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	44.594,00	44.594,00	-
1) Crediti finanziari	-	-	-
<i>a) Crediti finanziari v/Stato</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>b) Crediti finanziari v/Regione</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>c) Crediti finanziari v/partecipate</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>d) Crediti finanziari v/altri</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
2) Titoli	44.594,00	44.594,00	-
<i>a) Partecipazioni</i>	<i>44.594,00</i>	<i>44.594,00</i>	<i>-</i>
<i>b) Altri titoli</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Totale A)	259.908.909,03	252.916.992,22	6.991.917
(B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze	28.552.324,17	27.403.291,29	1.149.033
1) Rimanenze beni sanitari	28.034.984,73	26.529.855,05	1.505.130
2) Rimanenze beni non sanitari	517.339,44	873.436,24	- 356.097
3) Acconti per acquisto di beni sanitari	-	-	-
4) Acconti per acquisto di beni non sanitari	-	-	-
II) CREDITI	242.564.267,53	181.144.939,89	61.419.328
1) Crediti v/Stato	8.019.659,27	12.031.812,33	- 4.012.153
<i>a) Crediti v/Stato - parte corrente</i>	<i>390.425,94</i>	<i>390.425,94</i>	<i>-</i>
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro	390.425,94	390.425,94	-
<i>b) Crediti v/Stato - investimenti</i>	<i>7.628.736,99</i>	<i>11.640.331,35</i>	<i>- 4.011.594</i>
<i>c) Crediti v/Stato - per ricerca</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
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	-	-	-
<i>d) Crediti v/prefetture</i>	<i>496,34</i>	<i>1.055,04</i>	<i>- 559</i>

2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	205.219.009,07	140.290.626,78	64.928.382
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	72.126.855,77	61.287.555,96	10.839.300
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	72.126.855,77	61.287.555,96	10.839.300
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	65.349.990,41	46.996.280,36	18.353.710
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	6.620.107,88	13.987.730,83	- 7.367.623
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	9.233,50	40.839,65	- 31.606
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	147.523,98	262.705,12	- 115.181
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	133.092.153,30	79.003.070,82	54.089.082
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	133.092.153,30	79.003.070,82	54.089.082
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	73.720,76	67.154,97	6.566
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	5.003.825,67	5.212.800,04	- 208.974
a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.701.511,99	4.874.067,20	- 172.555
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	302.313,68	338.732,84	- 36.419
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
6) Crediti v/Erario	3.801.694,15	3.294.962,89	506.731
7) Crediti v/altri	20.446.358,61	20.247.582,88	198.776
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	24.597.684,73	50.108.634,63	- 25.510.950
1) Cassa	129.179,78	181.068,96	- 51.889
2) Istituto Tesoriere	24.444.799,12	49.907.736,77	- 25.462.938
3) Tesoreria Unica	-	-	-
4) Conto corrente postale	23.705,83	19.828,90	3.877
Totale B)	295.714.276,43	258.656.865,81	37.057.411
ACZ999 (C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI			-
I) RATEI ATTIVI	1.375,00	-	1.375
II) RISCOINTI ATTIVI	133.426,49	756.828,41	- 623.402
Totale C)	134.801,49	756.828,41	- 622.027
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	555.757.986,95	512.330.686,44	43.427.301
ADZ999 (D) CONTI D'ORDINE			-
I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
II) DEPOSITI CAUZIONALI	22.873,20	22.873,20	-
III) BENI IN COMODATO	5.165.149,97	5.759.372,63	- 594.223
IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
V) ALTRI CONTI D'ORDINE	297.849,09	4.625.299,68	- 4.327.451
Totale D)	5.485.872,26	10.407.545,51	- 4.921.673
A) PATRIMONIO NETTO			-
I FONDO DI DOTAZIONE	17.817.667,84	17.433.466,31	384.202
II FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	319.101.880,60	265.216.860,26	53.885.020
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	17.604.643,98	19.175.598,90	- 1.570.955
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	149.384.308,43	94.690.307,38	54.694.001
a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	82.440.475,61	82.767.210,48	- 326.735
b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	66.943.832,82	11.923.096,90	55.020.736
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	66.764.665,20	62.010.548,11	4.754.117
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	422.824,03	448.524,61	- 25.701
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	84.925.438,96	88.891.881,26	- 3.966.442

III RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	5.598.040,65	6.090.346,23	-	492.306
IV ALTRE RISERVE	43.634,03	455.685,56	-	412.052
V CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-	-
VI UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-	-	-
VII UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 31.847.586,69	- 18.346.407,81	-	13.501.179
Totale A)	310.713.636,43	270.849.950,55		39.863.686
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				-
I FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	950.609,22	1.300.312,65	-	349.703
II FONDI PER RISCHI	28.673.368,65	30.014.595,63	-	1.341.227
III FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-	-
IV QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI parte corrente vincolati	7.700.283,21	7.280.369,44		419.914
V ALTRI FONDI PER ONERI	24.918.992,62	26.882.297,69	-	1.963.305
Totale B)	62.243.253,70	65.477.575,41		3.234.322
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				-
I FONDO PER PREMI OPEROSITA'	2.673.816,58	2.655.831,17		17.985
II FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-		-
Totale C)	2.673.816,58	2.655.831,17		17.985
D) DEBITI				-
I MUTUI PASSIVI	-	-	-	-
II DEBITI V/STATO	-	5.066,34	-	5.066
III DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	5.945.398,14	2.909.485,72		3.035.912
IV DEBITI V/COMUNI	3.295.465,77	5.067.548,36	-	1.772.083
V DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.156.501,72	2.821.762,09	-	665.260
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	2.104.167,23	2.779.582,35	-	675.415
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	52.334,49	42.179,74		10.155
VI DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	277.654,78	95.981,29		181.673
VII DEBITI V/FORNITORI	108.935.746,94	106.486.072,45		2.449.674
VIII DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	7.279,03	21.948,49	-	14.669
IX DEBITI TRIBUTARI	16.906.040,96	17.409.716,20	-	503.675
X DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI	-	-	-	-
XI DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	16.259.657,45	15.682.118,15		577.539
XII DEBITI V ALTRI	23.323.241,02	19.991.006,05		3.332.235
Totale D)	177.106.985,81	170.490.705,14		6.616.281
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				-
I RATEI PASSIVI	479.058,70	390.272,42		88.786
II RISCONTI PASSIVI	2.541.235,73	2.466.351,75		74.884
Totale E)	3.020.294,43	2.856.624,17		163.670
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	555.757.986,95	512.330.686,44		43.427.301
F) CONTI D'ORDINE				-
I CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
II DEPOSITI CAUZIONALI	22.873,20	22.873,20		-
III BENI IN COMODATO	5.165.149,97	5.759.372,63	-	594.223
IV CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
V) ALTRI CONTI D'ORDINE	297.849,09	4.625.299,68	-	4.327.451
Totale F)	5.485.872,26	10.407.545,51		4.921.673

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

- l'incremento delle Immobilizzazioni Materiali per € 6.802.105, dei quali si preciserà meglio commentando l'andamento degli investimenti;
- l'incremento dei crediti per € 61.419.328 prevalentemente a seguito della contabilizzazione dei finanziamenti assegnati per i finanziamenti del PNRR;
- la diminuzione delle disponibilità liquide per € 25.510.950 in conseguenza della gestione delle erogazioni da parte di Azienda Zero più correlata ai fabbisogni;
- l'incremento di € 39.863.686 del Patrimonio Netto dovuto prevalentemente all'assegnazione dei finanziamenti in conto capitale destinati ai lavori del PNRR.

Piano Investimenti 2022

Il piano investimenti 2022 registra un rientro entro i valori pre covid 2020, pur comprendendo ancora parte degli investimenti previsti dal Piano di Riorganizzazione della Rete Ospedaliera in emergenza COVID 19 di cui alla DGR 782/2020, e si caratterizza per il concreto avvio dei lavori previsti dal PNRR.

La tabella che segue riepiloga gli investimenti realizzati nel corso del 2022, con evidenza delle immobilizzazioni in corso capitalizzate e degli interventi ancora correlati all'emergenza COVID 19, che costituiscono il 5% degli investimenti complessivi.

	Nuovi acquisti	Capitalizzazioni da immobilizzazioni in corso	Totale investimenti 2022	Di cui per emergenza COVID 19	% spese COVID sul totale investimenti
Edilizia	6.071.493,90	1.045.975,20	7.117.469,10	573.488,89	8%
Informatica	2.978.222,24	-	2.978.222,24	72.864,50	2%
Attrezzature	5.517.037,16	-	5.517.037,16	302.014,12	5%
Altro	2.543.320,37	-	2.543.320,37	4.219,20	0%
Totale investimenti	17.110.073,67	1.045.975,20	18.156.048,87	952.586,71	5%

Rispetto al 2021 gli investimenti capitalizzati hanno registrato un decremento del 38%; le voci che registrano una maggiore flessione percentuale sono le attrezzature sanitarie e l'edilizia, seguono la voce altro e infine l'area informatica.

Investimenti per anno	2019	2020	2021	2022	Scostamento rispetto al 2021	%
Edilizia	5.843.591,65	17.679.082,36	11.727.641,25	7.117.469,10	- 4.610.172,15	-39%
Informatica	2.641.804,20	2.678.309,45	3.280.185,25	2.978.222,24	- 301.963,01	-9%
Attrezzature	9.528.718,08	17.114.268,33	10.749.815,79	5.517.037,16	- 5.232.778,63	-49%
Altro	3.154.282,42	3.826.803,88	3.381.764,50	2.543.320,37	- 838.444,13	-25%
Totale investimenti	21.168.396,35	41.298.464,02	29.139.406,79	18.156.048,87	- 10.983.357,92	-38%

Gli investimenti 2022 sono stati finanziati come segue:

Fonti di finanziamento	Importo
Contributi statali in conto capitale	827.809,82
Contributi in conto capitale da altre P.A.	90.548,20
Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	764.442,86
Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili	81.029,01
Utili accantonati in esercizi precedenti	384.201,53
Introiti derivanti da alienazioni	27.850,00
Fondo per il finanziamento degli investimenti (DGR 929/2021)	4.076.955,43
Obiettivi di Piano 2018 e 2019 (indirizzo V Commissione)	314.892,99
Utili GSA	73.962,63
Rettifiche contributi aziendali in conto esercizio degli anni precedenti	888.774,53
Rettifiche FSR 2022	10.349.760,87
Totale finanziamenti	17.880.227,87

Le risorse proprie accantonate negli esercizi precedenti sono già state interamente utilizzate per gli investimenti effettuati fino al 2020, parte dei quali capitalizzati nel 2021, e le risorse aggiuntive provenienti dalla Regione e dai privati non sono state sufficienti a coprire il maggior fabbisogno generato nell'esercizio, determinando la necessità di una ulteriore rettifica di FSR di oltre 10 milioni per finanziare tutti gli investimenti senza copertura.

Peraltro tale importo, destinato a coprire le manutenzioni straordinarie necessarie a mantenere in efficienza e sicurezza il patrimonio edilizio ed impiantistico e a garantire il necessario ricambio della dotazione tecnologica aziendale, è congruente con le previsioni prefigurate sulla base dei criteri della DGR 1617/2022 e comunicate in occasione della predisposizione del Bilancio preventivo 2023 (per questa azienda € 10.005.000). D'altra parte non si può ignorare che questa azienda ha un parco edilizio molto ampio e datato, ed indici di obsolescenza relativi al patrimonio impiantistico e tecnologico molto elevati.

Le rettifiche FSR sono state destinate alle seguenti aree di investimento:

AREA	RETTIFICHE FSR
Edilizia	4.389.722,43
Informatica	947.775,55
Attrezzature	2.824.848,10
Altro	2.187.414,79
	10.349.760,87

Nell'area "edilizia" hanno finanziato le manutenzioni straordinarie necessarie al mantenimento dell'efficienza e sicurezza del patrimonio, nonché all'adeguamento normativo, in particolare:

- riqualificazioni strutture ospedaliere per oltre 1,3 milioni di euro
- riqualificazioni strutture distrettuali o amministrative per oltre 621 mila euro
- interventi per adeguamento impianti per oltre 1 milione di euro
- interventi per chiusure automatiche per oltre 216 mila euro
- installazione condizionatori per oltre 195 mila euro
- manutenzione elevatori per oltre 185 mila euro
- lavori per impermeabilizzazioni per oltre 176 mila euro,
- interventi correlati ancora all'emergenza covid per oltre 573 mila euro.

Nell'area "informatica" sono state destinate ad:

- acquisto di PC e stampanti per graduale ricambio per obsolescenza per oltre 374 mila euro

- acquisto e implementazione di applicativi amministrativi e sanitari vari per 248 mila euro
- upgrade dei sistemi per la sicurezza della rete informatica per oltre 160 mila euro
- acquisti correlati ancora all'emergenza covid per oltre 72 mila euro
- integrazioni sistemi di terzi per SIO per 45 mila euro
- ulteriori interventi per potenziamento apparati o integrazioni fra i vari sistemi per oltre 83 mila euro.

Nell'area delle **"attrezzature sanitarie"** le rettifiche hanno finanziato in particolare le sostituzioni per rotture/irreparabilità od obsolescenza degli elettromedicali in uso, investendo su tecnologie più efficienti, sicure, che garantiscono un miglioramento delle prestazioni sanitarie e con minore impatto economico per i materiali di consumo. Ogni sostituzione è stata validata dall'ingegneria clinica e, ove previsto, dal gruppo per la valutazione delle tecnologie sanitarie (HTA) aziendale.

I principali investimenti riguardano:

- microinfusori per € 252.122,00
- 6 ventilatori per patologia neonatale per € 190.485,36
- sostituzione in repair exchange di ottiche e sonde ecografiche per reparti vari per € 149.163,66
- 3 elettromiografi per l'effettuazione di indagini neurofisiologiche e 1 stazione di refertazione per Neurologia osp. Vicenza per € 138.990,94
- 5 letti per terapia intensiva di Cardiocirurgia osp. Vicenza per € 122.000,0
- 5 monitor defibrillatori per Cardiocirurgia Vicenza e Pronto Soccorso di Noventa per € 90.859,44
- 2 processori per campioni istologici per Anatomia Patologica per € 85.277,34
- vasche sala parto osp. Vicenza per € 72.705,09
- piattaforma e poltrona bariatrica per odontoiatria osp. Sandrigo per € 51.118,00
- interventi correlati ancora all'emergenza covid per € 137.503,29

Nell'area residuale **"altro"** le rettifiche sono state destinate a finanziare gli investimenti in:

- protesica per € 679.935,50
- mobili e arredi vari per € 1.131.649,61
- automezzi per € 54.068,50
- altre immobilizzazioni per € 300.471,16.

Si analizzano di seguito, distinti per area, gli investimenti capitalizzati nel corso del 2022, nonché gli stati di avanzamento realizzati delle immobilizzazioni in corso.

Edilizia

Gli investimenti capitalizzati in edilizia hanno registrato un decremento del 39% rispetto al 2021, collegato sia alle minori capitalizzazioni di lavori in corso (- 929 mila euro), ma soprattutto ai nuovi lavori realizzati e conclusi (- 3,6 milioni di euro). Gli interventi correlati al proseguimento delle attività programmate per l'emergenza Coronavirus sono poco più di 573 mila euro, con una incidenza sul totale dell'8%.

Se si valuta però la produzione complessiva dell'area edilizia, ossia i nuovi acquisti più quote di avanzamento nell'anno delle immobilizzazioni in corso, i valori del 2022 superano quelli della precedente annualità passando da una produzione di € 19,94 milioni nel 2021 a 23,10 milioni nel 2022, con oltre 7 milioni di immobilizzazioni in corso in più, determinate soprattutto dalla conclusione dei lavori della prima fase della nuova struttura ospedaliera di Arzignano-Montebelluna Maggiora.

La tabella che segue illustra i principali investimenti capitalizzati:

Edilizia	6.042.368,29
Manutenzione straordinaria impianti idraulici, impianti elettrici e speciali	1.075.100,81
Riqualificazione San Bortolo - opere e impianti	988.519,84
Interventi di manutenzione straordinaria per la messa in sicurezza e mantenimento patrimonio	946.517,61
Riqualificazione San Bortolo - Interventi in area De Giovanni per predisposizione nuovi uffici	874.933,67
Interventi correlati all'emergenza COVID	573.488,89
Riqualificazione palazzina uffici S.Felice	457.716,23
Riqualificazione ospedale di Noventa	271.751,29
Piano antincendio	224.171,58
Riqualificazione ospedale di Arzignano	198.765,19
Manutenzione straordinaria elevatori Distretto Est e Distretto Ovest	185.182,80
Impermeabilizzazioni	176.597,04
Interventi di manutenzione straordinaria presso la sede amministrativa di Arzignano	164.240,40
Riqualificazione aree pedonali e parcheggi (Noventa e seminario)	161.705,54
Riqualificazione Centro Polifunzionale Sandrigo	147.277,49
Antisismica. Verifiche vulnerabilità edifici 15 e 18 osp. Vicenza e chiostro	139.708,44
Demolizione superfetazioni Chiostro antico ospedale di Vicenza	116.150,66
Altri investimenti	415.641,62

Tra gli stati di avanzamento dei lavori in corso, che ammontano complessivamente ad € 17.027.120,79, si segnalano la realizzazione di lavori per:

- lavori di prima fase della nuova struttura ospedaliera Arzignano- Montecchio Maggiore, con opere per quasi 11,6 milioni di euro,
- adeguamento del gruppo operatorio e terapie intensive dell'ospedale di Vicenza per oltre 1,9 milioni di euro,
- lavori DGR 782/2020 (Terapia Intensiva e SUEM) per oltre 900 mila euro,
- adeguamento sicurezza incendi Edifici I e III Lotto Ospedale di Vicenza per oltre 470 mila euro,
- adeguamento normativo del Centro Trapianti per oltre 349 mila euro,
- Polo riabilitativo di Lonigo con lavori per oltre 338 mila euro,
- piano antincendio per oltre 256 mila euro.

Il 2022 è l'anno in cui si è concretizzato l'avvio degli interventi previsti dal PNRR Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, con l'inizio dei lavori per le case di comunità, degli ospedali di comunità e delle COT territoriali, con l'avvio delle progettazioni e delle prime opere, per un valore di oltre 891 mila euro.

Informatica

Gli investimenti in informatica hanno registrato un decremento del 9% rispetto al 2021, correlato sostanzialmente alle spese effettuate per l'emergenza Coronavirus, che nel corso dello scorso anno ammontavano a oltre 900 mila euro, con una incidenza sul totale del 28%, mentre nel 2022 si sono registrate per soli 72 mila euro, con una incidenza del 2%.

La voce principale dell'informatica riguarda gli interventi propedeutici all'attivazione del nuovo SIO, che rientrano tra le progettualità finanziate dal PNRR, per un totale di oltre 550 mila euro.

Di seguito i principali interventi effettuati nel 2022.

Informatica	2.978.222,24
SIO Nuovo Sistema Informativo Ospedaliero - integrazioni sistemi terzi - PNRR	551.784,82
Aggiornamento sistema RIS-PACS	545.828,00
PC portatili e stampanti	305.433,23
Aggiornamento infrastruttura hardware MOSAIQ per radio-curieterapia	243.817,00
Sistema backup aziendale "RUBRIK"	243.417,45
Sistema tracciamento delle vulnerabilità	237.290,00
up grade sistema gestione accessi alla procedure inf. aziendali da utenti esterni alla rete informatica	140.980,76
Applicativi sanitari - Radiologia est	116.168,40
Altri applicativi sanitari (non SIO)	113.999,81
Applicativi amministrativi	79.507,00
Interventi correlati all'emergenza COVID	72.864,50
Altri investimenti	327.131,27

Attrezzature sanitarie

Gli investimenti in **attrezzature sanitarie** hanno registrato un decremento del 49% rispetto al 2021.

Gli interventi correlati alla gestione e all'adeguamento delle dotazioni per far fronte all'emergenza Coronavirus, nel 2021 sfioravano i 2,5 milioni di euro con una incidenza del 23%, mentre nel 2022 sono appena poco più di 300 mila euro, con una incidenza sul totale del 5%, dei quali oltre la metà (€ 165.510,83) costituiti dalle attrezzature conferite da Azienda Zero e da Struttura Commissariale.

L'acquisto di alcune grandi attrezzature le cui procedure sono state attivate nel corso del 2022 è slittato nel 2023, spostando quindi la spesa all'esercizio successivo per:

- 2 Angiografi fissi digitali per Emodinamica per € 985.000,00
- 9 ecotomografi da acquisire con gara consip per € 400.000,00
- ecografi top di gamma per la neurologia per € 190.000
- 4 Spirometri per pneumotisiologia territoriale per € 103.000,00

Di seguito i principali acquisti effettuati nel 2022.

Attrezzature	5.517.037,16
Aggiornamento tecnologico acceleratore lineare Elekta di Radioterapia	719.251,00
1 tavolo telecomandato radiologico PNRR	276.025,00
Microinfusori	252.122,00
Acquisti correlati all'emergenza COVID	302.014,12
6 ventilatori per patologia neonatale	190.485,36
Sostituzione in repair exchange di ottiche e sonde ecografiche per reparti vari	149.163,66
3 elettromiografi e 1 stazione di refertazione per Neurologia osp. Vicenza	138.990,94
5 letti per terapia intensiva di Cardiocirurgia osp. Vicenza	122.000,00
Riscatto colonna laparoscopica per Ostetricia e Ginecologia Vicenza.	116.417,57
2 ecografi ginecologici per consultori familiari di Sandrigo e Valdagno	114.680,00
Attrezzature varie di importo inferiore a 20.000 euro	805.167,19
Donazioni	653.871,55
Altri investimenti in attrezzature di importo compreso tra 20.000 e 100.000 euro	1.676.848,77

Altro

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

Dettaglio voce "altro"	2019	2020	2021	2022	Scostamento rispetto al 2021	%
Impianti	-	53.508,04	17.858,36	40.834,72	22.976,36	129%
Mobili ed arredi	2.622.402,13	2.859.870,11	2.030.132,35	1.764.797,22	- 265.335,13	-13%
Macchine d'ufficio	42.515,99	435.413,40	108.740,73	84.605,19	- 24.135,54	-22%
Automezzi	123.644,68	14.136,42	61.044,81	88.227,19	27.182,38	45%
Ambulanze	65.300,00	-	922.326,87	210.720,00	- 711.606,87	-77%
Altri beni	248.744,82	463.875,91	226.661,38	354.136,05	127.474,67	56%
Oggetti d'arte	51.674,80	-	15.000,00	-	- 15.000,00	-100%
	3.154.282,42	3.826.803,88	3.381.764,50	2.543.320,37	- 838.444,13	-25%

Rispetto al 2021 si evidenzia un decremento complessivo del 25%.

La voce che ha registrato una maggiore flessione riguarda gli automezzi, dato che l'acquisto della seconda tranche di ambulanze da gara regionale previsto per il 2022 è slittato all'anno successivo per ritardi di consegna da parte dell'aggiudicatario.

L'altra voce che evidenzia un sostanziale decremento è quella degli arredi; lo scostamento è determinato dal fatto che nel corso del 2021 erano stati fatti investimenti nella riorganizzazione di spazi per far fronte all'emergenza Coronavirus per oltre 225 mila euro, in particolare per arredi destinati a SUEM e malattie infettive, barrelle, carrelli. Nel 2022 gli acquisti per arredi sono rientrati nel consueto trend.

Donazioni

Gli investimenti esaminati comprendono anche le diverse donazioni di cui l'azienda è stata beneficiaria nel corso del 2022.

Le donazioni si sono concretizzate sia con consegne dirette dei beni durevoli, sia con versamento di somme di denaro destinato all'acquisto di attrezzature.

Nel corso del 2022 non si sono più registrate donazioni correlate ancora alla pandemia da coronavirus.

Nella tabella che segue si evidenzia il valore delle donazioni ricevute, distinte per conto di cespite.

Conto	Importo
Attrezzature sanitarie	653.871,55
Impianti	15.000,00
Arredi	13.772,71
Macchine d'ufficio	15.138,84
Altri beni	66.659,76
Donazioni totali 2022	764.442,86

Il valore complessivo delle donazioni del 2022 è diminuito del 49% rispetto al precedente anno.

5.3 Impatto dell’Emergenza COVID nel bilancio consuntivo 2022

Sebbene lo stato di emergenza epidemiologica da Covid-19 si sia concluso con il 31 marzo 2022, parte dell’incremento dei costi legati ad attività sanitarie per la gestione ed il contenimento della pandemia sono proseguite per tutto l’esercizio 2022.

Al fine di identificare tutti i costi legati all’emergenza da Covid, l’Azienda ULSS 8 Berica aveva attivato già dal 2020 molteplici modalità di tracciamento dei dati:

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

Tutte queste modalità hanno consentito di marcare anche nell’anno 2022 ogni singola fattura, ordine, carico o scarico di magazzino che fosse connesso ad attività di contrasto e gestione del COVID. Tutti questi documenti confluiscono in un apposito database dove tutti questi dati sono aggregati ed è stata resa disponibile una elaborazione che produce a richiesta dei report temporali dei costi COVID.

Sulla base di specifiche istruzioni Ministeriali, Regionali, confermate anche dalle Linee Guida di Azienda Zero, questa Azienda ha elaborato dal 2020 uno specifico Conto Economico dei soli costi e ricavi Covid. Sulla base delle medesime istruzioni tale elaborazione è stata prodotta anche per il 2022 ma con due distinte modalità. Da un lato si sono considerati costi e ricavi limitatamente al 31 marzo 2022, data di termine dello stato di emergenza, dall’altro si sono considerati gli stessi costi fino al 31 dicembre 2022.

Il Conto Economico Covid al 31 marzo 2022 presenta una perdita di esercizio pari ad € 4.280.926,93 mentre la medesima elaborazione effettuata con riferimento all’intero 2022 evidenzia una perdita di esercizio di € 20.604.270,31.

Di seguito si presenta un prospetto che espone il Conto Economico consuntivo 2022 con separata evidenza dell’effetto dei costi e ricavi Covid calcolati al 31 marzo 2022 e al 31 dicembre 2022. Si precisa che in entrambe le modalità di calcolo il valore della produzione è lo stesso - pari ad € 5.771.853,09 - in quanto i finanziamenti erogati a copertura dei costi Covid sono stati effettuati solo con riferimento al primo trimestre 2022.

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 marzo 2013</i>	Consuntivo 2022	di cui COVID al 31/03/2022	di cui COVID al 31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	921.536.924,40	582.541,09	582.541,09
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 10.369.787,69	- 788.075,88	- 788.075,88
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	11.128.600,02	5.775.379,78	5.775.379,78
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	121.852.569,04	202.008,10	202.008,10
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.711.307,15	-	-
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	14.005.240,08	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	22.915.393,23	-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	3.422.878,31	-	-
Totale A)	1.090.203.124,54	5.771.853,09	5.771.853,09
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	205.546.122,29	243.350,78	948.473,95
a) Acquisti di beni sanitari	202.207.374,73	222.696,34	922.335,61
b) Acquisti di beni non sanitari	3.338.747,56	20.654,44	26.138,34
2) Acquisti di servizi sanitari	425.541.260,85	3.606.217,05	5.969.920,49
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	56.670.650,17	1.014.663,99	1.837.480,16
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	49.570.676,52	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	42.263.320,22	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.927.457,47	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.738.614,95	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.273.914,09	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	93.803.738,45	20.218,00	20.218,00
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.492.047,22	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.584.048,00	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	908.798,00	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.806.340,40	41.255,75	502.828,55
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	90.736.993,97	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.554.561,59	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	14.795.017,36	1.022.243,00	1.022.243,00
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	12.154.013,47	989.972,24	1.765.775,38
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.261.068,97	517.864,07	821.375,40
3) Acquisti di servizi non sanitari	79.416.075,79	1.887.524,57	4.131.505,36
4) Manutenzione e riparazione	21.852.971,85	138.553,74	387.770,62
5) Godimento di beni di terzi	7.153.361,68	202.067,66	699.124,94
6) Costi del personale	307.792.312,00	3.294.871,17	12.849.328,23
7) Oneri diversi di gestione	4.199.675,99	-	7.132,81
8) Ammortamenti	26.645.502,93	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	327.096,48	-	-
10) Variazione delle rimanenze	- 1.149.032,88	-	-
11) Accantonamenti	20.841.334,52	82.945,94	82.945,94
Totale B)	1.098.166.681,50	9.455.530,91	25.076.202,34
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 7.963.556,96	- 3.683.677,82	- 19.304.349,25
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	23.006,44	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	17.701,34	-	-
TOTALE C)	5.305,10	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
TOTALE D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	3.140.564,32	825,10	825,10
2) Oneri straordinari	5.204.722,65	320.903,90	320.903,90
TOTALE E)	- 2.064.158,33	- 320.078,80	- 320.078,80
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 10.022.410,19	- 4.003.756,62	- 19.624.428,05
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO			
1) IRAP	20.990.389,57	277.170,31	979.842,27
2) IRES	531.488,00	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	303.298,93	-	-
TOTALE Y)	21.825.176,50	277.170,31	979.842,27
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 31.847.586,69	- 4.280.926,93	- 20.604.270,31

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

In allegato il modello ministeriale LA relativo all'esercizio 2021 e all'esercizio 2020. Di seguito una sintesi per macro aggregati

5.4.1 Premessa generale

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

I dati di costo rilevati nel bilancio di esercizio dell'anno 2022, 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 11/2023 di riparto del fondo ha assegnato complessivamente alla presente azienda ULSS 8 Berica € 862.744.206,00 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.);

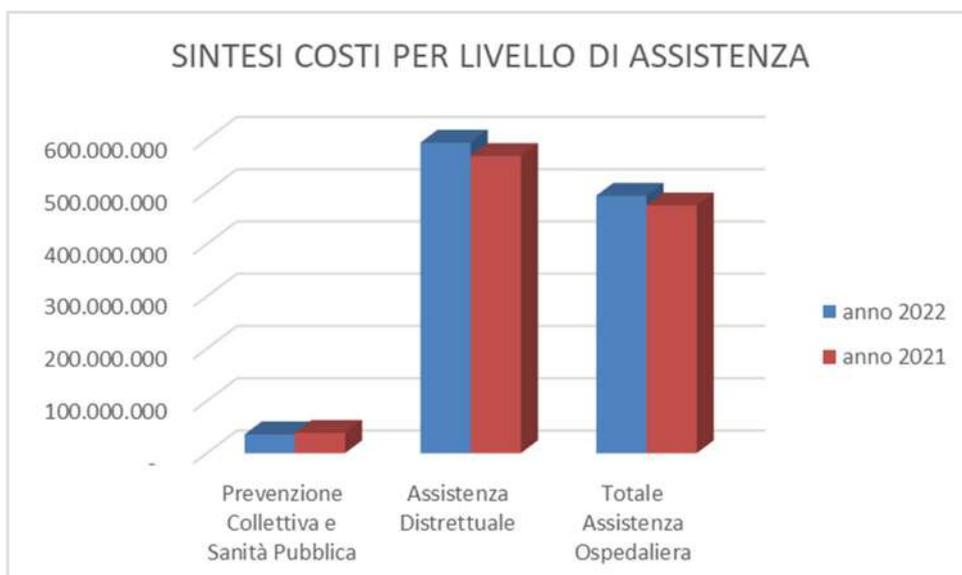
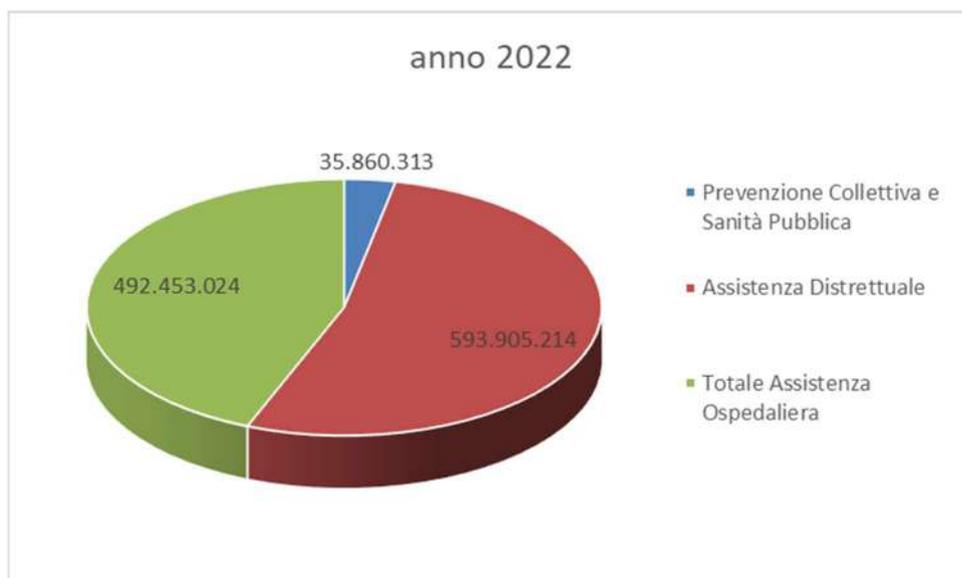
3. Macrocategoria personale: comprende i costi del personale di ruolo sanitario, personale di ruolo professionale, personale di ruolo tecnico, personale di ruolo amministrativo;
4. Macrocategoria ammortamenti: comprende ad esempio i costi per l'ammortamento degli impianti, dei macchinari, degli arredi immobili;
5. Macrocategoria oneri straordinari: comprende i costi straordinari non prevedibili in esercizi precedenti attribuibili alla erogazione della prestazione. Per esempio le minusvalenze o altri oneri straordinari (sopravvenienze e insussistenze passive).
6. Macrocategoria altri costi: comprende i costi sostenuti per gli interessi passivi, le svalutazioni, IRAP, IRES ed altre Imposte e tasse a carico dell'azienda.

Per un maggiore dettaglio delle macrocategorie di costo suddivise per livello di assistenza, si devono tenere presenti le linee guida elaborate e aggiornate dal Ministero della Salute – Dipartimento della Programmazione (“LA – Modello di rilevazione dei costi dei livelli di assistenza delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere”). Inoltre, si deve fare riferimento alle linee guida regionali introdotte con circolare prot. 10559 del 7 aprile 2022 contenente le istruzioni per l'iter dell'anno 2022 del modello LA.

I costi rilevati nel modello LA sono relativi all'area sanitaria del bilancio di esercizio 2022 con l'esclusione di quelli relativi agli Accantonamenti delle Quote Contributi non utilizzati.

5.3.2 Costi per Macro Livelli di Assistenza

Sintesi dei costi per livello assistenziale e analisi scostamenti				
Macro voci economiche	anno 2022	anno 2021	Scostamento VA	Scostamento %
Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica	35.860.313	38.843.164	- 2.982.851	-8%
Assistenza Distrettuale	593.905.214	568.232.040	25.673.174	4%
Totale Assistenza Ospedaliera	492.453.024	473.662.768	18.790.256	4%
Attività di ricerca	-	-	-	
Totale	1.122.218.551	1.080.737.972	41.480.579	



Descrizione LEA	2021	2022
1A110-Vaccinazioni	12.007.436,89	13.658.501,83
1A120-Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	4.464.109,23	2.028.230,65
1B100-Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	529.779,31	611.386,78
1C100-Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	3.369.370,38	3.100.743,14
1D100-Salute animale e igiene urbana veterinaria	6.116.666,83	5.772.322,72
1E100-Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	2.050.539,57	2.066.208,21
1F111-Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	2.211.671,75	2.212.624,62
1F112-Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	0,00	64.774,57
1F113-Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	4.675.762,63	2.736.114,51
1F121-Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	662.099,53	585.126,79
1F122-Altre attività svolte in ambito ospedaliero	768.568,59	879.924,28
1G100-Attività medico legali per finalità pubbliche	1.987.159,59	2.144.355,20
19999-Totale Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica	38.843.164,30	35.860.313,30
2A111-Medicina generale - Attività in convenzione	40.007.590,24	39.310.301,68
2A112-Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	769.868,86	566.412,96
2A113-Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	1.070.863,95	775.231,50
2A114-Medicina generale - Programmi vaccinali	527.883,58	0,00
2A115-Medicina generale - Attività presso UCCP	3.635.268,15	3.783.010,28
2A116-Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0,00	0,00
2A121-Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	10.536.524,77	10.556.028,52
2A122-Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	7.108,97	6.571,59
2A123-Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	30.350,70	0,00
2A124-Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	38.947,42	39.118,56
2A131-Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	931.450,68	1.100.589,30
2A132-Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	4.211.345,29	5.349.618,11
2B100-Continuità assistenziale	6.490.183,19	6.192.210,01
2C100-Assistenza ai turisti	663,60	743,24
2D100-Emergenza sanitaria territoriale	12.257.231,41	12.576.838,72
2E110-Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	49.770.213,10	49.570.676,52
2E121-Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	20.809.555,32	23.876.818,54
2E122-Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	20.227.261,16	24.419.794,02
2E130-Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	48.943.959,22	50.065.746,03
2F111-Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	1.569.095,39	391.230,70
2F112-Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	1.046.063,58	782.461,42
2F113-Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	2.092.127,18	1.564.922,83
2F120-Assistenza Protesica	6.868.071,22	7.214.911,98
2G111-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	36.185.486,85	33.269.870,14
2G112-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero e Diagnostica strumentale	31.672.151,19	33.548.023,30
2G113-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero e Attività clinica	70.937.031,32	79.125.682,94
2G121-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	5.223.300,53	4.444.876,18
2G122-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi e Diagnostica strumentale	17.698.928,61	18.458.956,28
2G123-Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	26.159.236,99	26.406.998,83
2G130-Assistenza specialistica ambulatoriale e Trasporto utenti	780.045,17	926.706,10
2H111-Cure domiciliari	8.229.076,44	14.562.006,72
2H112-Cure palliative domiciliari	9.444.717,12	3.535.735,84
2H120-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	4.982.976,63	5.154.560,16
2H130-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	544.258,58	815.171,03
2H140-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	5.607.140,19	6.956.804,38
2H150-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	3.553.963,74	3.509.408,16
2H160-Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	5.018.724,94	4.999.123,14
2I110-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	3.407.700,14	3.298.641,61
2I120-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	12.584.181,20	14.041.797,34
2I130-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	1.135.719,44	1.253.334,28
2I140-Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	256.018,81	404.349,72
2J110-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	10.613.183,05	10.442.342,53
2J120-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	7.457.106,29	8.754.127,80
2J130-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	8.222.400,97	8.428.631,77
2J140-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	61.895.094,89	67.707.499,16
2J150-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	1.599.844,08	2.158.183,81
2J160-Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	508.241,99	496.789,35
2K100-Assistenza termale	548.089,00	908.798,00
2L100-Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	2.124.019,53	2.153.558,79
29999-Totale Assistenza Distrettuale	568.232.039,51	593.905.213,87
3A111-Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	19.434.010,84	20.662.794,39
3A112-Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	6.310.431,33	6.107.280,34
3A120-Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	1.970.309,09	2.186.239,24
3B110-Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	3.924.334,14	3.970.921,50
3B120-Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	25.555.237,37	28.930.241,55
3B130-Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	373.628.538,98	387.059.675,60
3B150-Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	947.140,65	1.366.522,12
3C100-Assistenza ospedaliera per lungodegenti	299.147,77	336.631,89
3D100-Assistenza ospedaliera per riabilitazione	25.296.806,28	26.143.109,54
3E100-Trasporto sanitario assistito	3.712.420,45	3.320.999,10
3F100-Attività trasfusionale	12.578.835,86	12.356.233,45
48888-Costi per attività di ricerca	5.555,52	12.375,50
39999-Totale Assistenza Ospedaliera	473.662.768,28	492.453.024,22
TOTALE	1.080.737.972,09	1.122.218.551,39

AREA COMMENTI

Relativamente all'analisi si precisa che il modello LA relativo all'esercizio 2022 è stato formulato in base alle nuove indicazioni ministeriali che prevedono la classificazione dei livelli di dettaglio del modello LA già introdotta con il modello del 2019.

Si evidenzia che, in analogia al 2020 e al 2021 l'esercizio 2022 ha registrato incrementi di costi nei macro-livelli di assistenza dovuti ancora all'impiego di risorse per fronteggiare l'emergenza COVID e ad alcune variabili esogene quali l'incremento dei prezzi e l'incremento dei costi per l'energia.

Di seguito alcune macro analisi relative agli scostamenti più significativi:

1. Analisi della distribuzione % dei costi tra i tre macro-livelli di assistenza: complessivamente i costi nei 3 macro-livelli sono distribuiti in modo sostanzialmente invariato nell'anno 2022 rispetto al 2021; il livello Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica nel 2022 rappresenta il 3,20% rispetto al 3,59% del 2021; il livello dell'Assistenza Distrettuale rappresenta il 52,92% rispetto al 52,59%; il livello dell'Assistenza Ospedaliera rappresenta il 43,88% rispetto al 43,82%.
2. Analisi degli scostamenti tra gli esercizi 2022 e 2021 dei tre macro-livelli in valore assoluto: si registra che complessivamente i costi sono incrementati del 3,8% totale nel 2022 come segue:
 - un decremento di costi in valore assoluto nel macro-livello Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica (- € 2.982.851 pari a -7,7%);
 - un incremento di costi in valore assoluto nel macro-livello Assistenza Distrettuale (+ € 25.673.174 pari a +4,5%)
 - un incremento di costi in valore assoluto nel macro-livello dell'Assistenza Ospedaliera (+€ 18.783.436 paria +4%);
3. Analisi degli scostamenti dei sottolivelli della **Prevenzione**: si registra un decremento significativo dei costi complessivi del macro-livello, distribuito all'interno di tutti i sotto-livelli. In particolare:
 - **aumento** di costi del livello 1A110- Vaccinazioni con un incremento complessivo pari a circa € 1.651.065 (+14%) rispetto all'anno precedente;
 - **decremento** di costi nei livello 1A120 "Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie" con un decremento complessivo pari a circa € 2.435.879 (-55%) rispetto all'anno precedente;
 - **decremento** di costi nel livello 1F113 Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero con un decremento complessivo pari a circa € 1.939.648 (-41%) rispetto all'anno precedente (Attività di Laboratorio, Anatomia e Radiologia diagnostica).

Le variazioni in riduzione sono rappresentate principalmente da una contrazione del costo del personale dipendente, non dipendente, dei servizi sanitari e non sanitari legati alla gestione della campagna di vaccinazione anti Covid, e a tutta l'attività di Contact Tracing, inclusa la gestione dei centri vaccinali e dei centri tamponi, attività che nel corso del 2022 si è

ridotta vista la riduzione della situazione pandemica. L'incremento dell'attività vaccinale è legato alla ripresa delle campagne vaccinali comuni oltre alle nuove campagne introdotte nel 2022 (Herpes Zoster)

4. Analisi degli scostamenti più rilevanti dei sottolivelli della **Assistenza Distrettuale**: l'aumento dei costi intervenuto rispetto l'anno 2021 è dovuto principalmente a:
 - invariata complessivamente l'Assistenza sanitaria di Base registrando tuttavia un incremento dell'assistenza presso gli ospedali di Comunità + 27% per circa € 1.200.000 (livello 2 A 132) e una diminuzione complessiva dell'attività di medicina generale in convenzione del 2% pari a € 700.000 circa, nonché ad una diminuzione di altre forme di assistenza di base per circa € 1.000.000;
 - **aumento** dei livelli relativi all' Assistenza farmaceutica per 8.300.000 euro circa a fronte di una spesa per Farmaceutica Convenzionata stabile; l'incremento è rappresentato da un aumento della distribuzione diretta dei Farmaci (+15% pari a circa 3.060.000) e da un aumento della distribuzione per conto delle farmacie convenzionate (+21% pari 4.200.000) mentre l'aumento dell'erogazione diretta a livello ospedaliero (+2% pari a circa 1.100.000)
 - **incremento** significativo dell'assistenza specialistica ambulatoriale per un valore complessivo pari a €+7.000.000 (da rilevare la diminuzione dell'attività di laboratorio del 8% pari a € 2.900.000, l'incremento del 6% della diagnostica strumentale pari a € 1.800.000 e l'incremento del 12% pari a € 8.100.000 dell'attività clinica in ambito ospedaliero ; L'incremento è dovuto principalmente al ripristino dei volumi di attività e al recupero delle liste di attese dopo la forte riduzione del 2020 e la diminuzione dell'attività di laboratorio per lo screening e la gestione dei test per la ricerca del virus Covid a seguito della contrazione della pandemia.
 - Per quanto riguarda l'assistenza socio sanitaria distrettuale domiciliare e territoriale, semiresidenziale e residenziale si registra un aumento complessivo pari a circa € 11.400.000 principalmente rappresentato:
 - da un aumento dell'assistenza territoriale alle persone con disturbi mentali del 24% pari a + € 1.400.000;
 - da un aumento dell'assistenza semiresidenziale delle persone con disabilità del 12 % pari a € 1.500.000;
 - da un aumento dell'assistenza residenziale delle personale affette da disabilità del 17 % pari a € 1.300.000; alle persone non autosufficienti del 9% pari a € 5.800.000 dovuto all'incremento tariffario; alle persone nella fase terminale della vita del 35% pari ad € 600.000.
5. Analisi degli scostamenti dei sottolivelli **dell'Assistenza Ospedaliera**: si registra un aumento di costi come segue:
 - incremento complessivo dell'assistenza ospedaliera per acuti pari ad un saldo di +€17.250.000 (+4% pari a circa +€ 13.400.000 di Degenza Ordinaria, + 13% pari a circa +€ 3.300.000 di Day Surgery, +1% pari a circa +€ 50.000 di Day Hospital, + 44% pari a €

500.000 di DM ad alto costo), Assistenza ospedaliera per lungodegenti pari a + € 40.000 (+13%) e l'Assistenza ospedaliera per riabilitazione pari a € 850.000 (+3%).

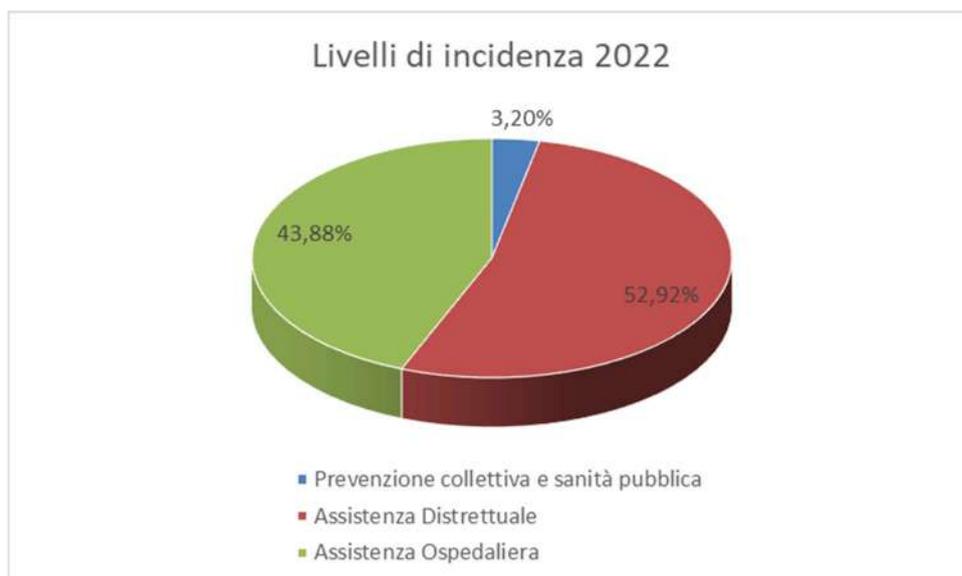
Gli incrementi sono legati da una parte all'incremento dei prezzi dei fattori produttivi causati dall'inflazione e dall'altra alla ripresa delle attività ordinarie nei presidi ospedalieri. L'anno 2022 ha registrato un recupero di attività ordinarie rispetto al 2021 allineando la produzione ai volumi pre pandemia con un graduale ripristino dell'offerta standard aziendale. Da rilevare inoltre che per tutto il primo semestre 2022 seppur in riduzione rispetto ai precedenti anni il Covid era ancora presente con rilevanti impegni di risorse.

5.4.2 Analisi dettagliata degli scostamenti per Livello Essenziale

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

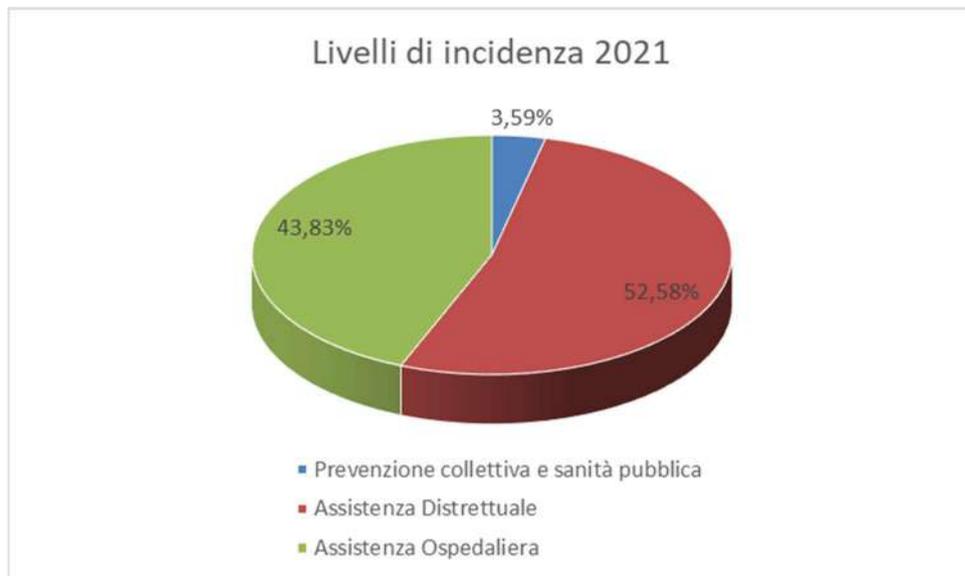
ANNO 2022

Livello incidenza anno 2022		
Macro voci economiche	anno 2022	Incidenza %
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	35.860.313	3,20%
Assistenza Distrettuale	593.905.214	52,92%
Assistenza Ospedaliera	492.453.024	43,88%
Attività di ricerca	-	0,00%
Totale	1.122.218.551	



ANNO 2021

Livello incidenza anno 2021		
Macro voci economiche	anno 2021	Incidenza %
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	38.843.164	3,59%
Assistenza Distrettuale	568.232.040	52,58%
Assistenza Ospedaliera	473.662.768	43,83%
Attività di ricerca	-	0,00%
Totale	1.080.737.972	



5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo riferito alla gestione 2022 è emerso dopo la chiusura dell'esercizio

5.6 Proposta di copertura della Perdita di Esercizio

A) Analisi delle cause

Il bilancio dell'anno 2022 si chiude con una perdita di € 31.847.586,69 mentre il Patrimonio Netto risulta positivo per € 310.713.636,43. La perdita di esercizio autorizzata questa Azienda dalla DGR n. 1617 del 13 dicembre 2022 era pari a - € 15.000.000.

L'anno 2022 è stato contraddistinto da un lato dal rientro della pandemia da Coronavirus ma dall'altro dalla guerra Russo/Ucraina, che ha generato una crisi nei mercati dell'energia e delle materie prime, e un aumento generalizzato dei costi. L'effetto di questi incrementi, unito agli effetti della riorganizzazione effettuata dall'Azienda nel corso degli ultimi due anni per rispondere alle nuove esigenze sanitarie, ha fortemente influito sul risultato economico.

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

Il finanziamento indistinto 2022 è stato definito in € 888.211.698,90 e corrisponde alle seguenti assegnazioni:

1. DGR n. 1617 del 13 dicembre 2022 *“Definizione dei criteri di ripartizione agli enti del SSR delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'esercizio economico- finanziario 2022 e seguenti ai sensi dell'art. 41, comma 1, della legge regionale n. 5/2001. DGR n.109/CR del 18/10/2022.”*
2. DGR n. 11 del 10 gennaio 2023: *“Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2022.”*;
3. DGR 289 del 21/03/2023 *“Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Sistema sanitario regionale 2022 e misure collegate”.*

L'esercizio 2022 ha visto un incremento delle assegnazioni di risorse disponibili per questa Azienda pari ad € 31.864.543,18 prevalentemente destinate a finanziare l'assistenza Distrettuale che, in seguito agli incrementi delle rette dell'assistenza residenziale per anziani e disabili, ha visto crescere maggiormente la costosità. Si è rilevata invece una contrazione rispetto al 2021 nell'assegnazione di contributi contabilizzati nella voce Utilizzi Fondi per € 5.282.611 come conseguenza della riduzione delle assegnazioni connesse al Covid. I ricavi aziendali per prestazioni sanitarie e compartecipazione alla spesa sono incrementati rispetto all'esercizio precedente e si stanno allineando con i valori precedenti la pandemia.

A differenza delle annualità precedenti, durante il corrente esercizio si è registrato una riduzione notevole delle rettifiche di contributi per finanziamento degli investimenti (- € 13.650.840,91 rispetto al 2021), a dimostrazione che i lavori urgenti legati alla situazione emergenziale sono in fase di contrazione e l'Azienda si sta assestando su attività di investimento con normali iter di programmazione e finanziamento. L'importo degli investimenti con rettifiche si avvicina alla stima fatta per l'assegnazione 2023, al fine di coprire i costi del mantenimento in efficienza e del normale rinnovo del parco edilizio e delle attrezzature.

L'Azienda presenta un incremento di pressoché tutti i costi della produzione per complessivi € 40.473.661,71 in buona parte conseguenza degli incrementi generalizzati dei costi delle materie prime e dell'energia che hanno spinto verso l'alto il costo dei beni e dei servizi.

Si segnala inoltre che anche per l'esercizio 2022 sono perdurate alcune tipologie di costo connesse alla gestione Covid quali a titolo di esempio il controlli accessi alle strutture ospedaliere, l'affitto di aree per vaccinazioni, lo smaltimento dei rifiuti speciali e l'acquisto di specifico materiale diagnostico. La valorizzazione del Conto Economico Covid al 31 marzo 2022 (data di termine dello stato di emergenza) evidenzia una perdita di esercizio pari ad € 4.280.926,93 mentre la medesima elaborazione effettuata con riferimento all'intero 2022 evidenzia una perdita di esercizio di e 20.604.270,31.

Oltre a tali costi si segnala che sulla perdita di esercizio hanno influito anche le seguenti tipologie di costi per le quali non vi è stata specifica copertura:

- € 662.885,77 costi relativi allo smaltimento dei capi avicoli colpiti da influenza aviaria. Tale attività, oggetto di specifico finanziamento nel 2021 è proseguita anche nel 2022 a carico dell'Azienda;
- € 500.000,00 costi stimati su base storica connessi all'attività di screening della popolazione esposta a inquinamento da PFAS
- € 1.598.280,64 sopravvenienze passive per incapienza del fondo rinnovi contrattuali. Gli accantonamenti a fondo sono stati effettuati nel triennio 2019/2021 su indicazione di Azienda Zero ma sono risultati insufficienti a coprire i costi del rinnovo costringendo a rilevare un costo aggiuntivo tra le poste straordinarie
- € 235.877,40 per Farmaci CAR-T usciti dall'innovatività e quindi non più finanziati dal Fondo Farmaci Innovativi ma erogati da questa Azienda.

B) Provvedimenti adottati per coprire la perdita

L'azienda si sta impegnando per ridurre la costosità complessiva del sistema, in particolare ove possibile eliminando i servizi avviati con la pandemia e non più necessari e rientrando nelle esternalizzazioni, ove le risorse interne lo consentano.

Si sta impegnando inoltre con azioni di razionalizzazione della gestione dei dispositivi medici, quali ad esempio la riorganizzazione del magazzino del Gruppo operatorio o l'attivazione di analisi specifiche nei settori che presentano una particolare tendenza all'incremento dei costi.

Queste azioni potranno portare benefici nel medio termine, e un riequilibrio della costosità aziendale.

Constatato che l'entità del risultato di esercizio, in ragione delle considerazioni sopra esposte, non evidenzia un deficit di tipo strutturale ma è conseguenza delle peculiarità dell'esercizio 2022 contraddistinte dal perdurare di costi connessi al Covid e del mancato finanziamento di alcune particolari voci di costo, l'unica ipotesi concreta di copertura è un ripiano della perdita da parte della Regione Veneto.

5.7 Conclusioni

Le conseguenze generate dall'emergenza pandemica degli esercizi 2020 e 2021, ha continuato a caratterizzare anche l'esercizio 2022, nel quale si sommati i costi generati dalla crisi nei mercati dell'energia e delle materie prime.

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

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

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

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

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

Allegati alla Relazione sulla Gestione

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

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

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

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

Periodo	Importo complessivo pagato a fornitori	Importo pagato nei termini (60 gg)	%	Importo pagato oltre i termini	%	Indicatore di tempestività
Anno 2022	433.598.763,61	426.971.638,88	98,5%	6.627.124,73	1,5%	-31,87
Anno 2021	404.666.072,41	395.027.803,62	97,6%	9.638.268,79	2,4%	-29,70
Anno 2020	400.010.695,30	350.865.267,49	87,7%	49.145.427,81	12,3%	-24,04
Anno 2019	362.995.992,55	313.504.750,11	86,4%	49.491.242,44	13,6%	-19,72
Anno 2018	350.617.578,51	276.511.684,02	78,9%	74.105.894,49	21,1%	-11,41

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

- trasmissione ai servizi liquidatori di indicazioni operative sulle attività di liquidazione, al fine di migliorare i tempi di pagamento e garantire il rispetto delle normative legate alla gestione della fatturazione elettronica e dei pagamenti;
- standardizzazione delle modalità di registrazione di contestazioni e fatti che rallentano l'iter di liquidazione, da opporre a fornitori e factor nel caso di richieste di interessi moratori, nonché per migliorare il trasferimento delle informazioni alla PCC;
- adozione di una procedura di liquidazione completamente dematerializzata, con iter e firma digitale;
- monitoraggio mensile dell'andamento dell'attività di liquidazione, con segnalazione ai servizi delle situazioni critiche.

Nonostante la contrazione della liquidità disponibile abbia richiesto una programmazione più attenta delle attività di pagamento, l'azienda ha comunque ottenuto nell'ultimo anno un ulteriore miglioramento dell'indice di tempestività, ma soprattutto ha ridotto da 2,4% al 1,5 % la percentuale dei pagamenti oltre il termine.

L'azienda conta di consolidare nel 2023 i risultati raggiunti nel 2022, estendendo al 100% dei servizi la liquidazione digitale e semplificando e rendendo più tempestiva e sistematica l'attività di monitoraggio di liquidazioni e pagamenti.

FIRMATO

Il Direttore UOC Contabilità e bilancio
Nicoletta Dugatto

FIRMATO

Il Direttore Generale
Maria Giuseppina Bonavina

MODELLO LA LIVELLI DI ASSISTENZA - ANNI 2022 E 2021

Anno 2022

Macro voci economiche		Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA						
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali					
1A110	Vaccinazioni	7.878.448,99	22.478,89	126.728,69	1.434.671,77	1.388.243,12
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	9.222,37	8.758,60	1.084,11	48.081,26	623.878,62
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	4.560,90	3.891,58	599,57	10.862,91	150.231,62
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	24.966,48	27.621,83	109.439,90	89.806,27	563.986,26
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	95.747,76	28.952,59	6.289,94	734.632,05	669.954,01
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	34.282,48	11.503,79	15.032,26	38.361,69	366.783,75
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale					
1F110	Screening oncologici					
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	115.649,33	13.253,54	2.343,42	216.058,50	257.818,42
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	517,40	1.083,02	25,67	13.453,60	25.979,33
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	452.492,28	16.438,77	8.001,32	318.497,74	427.242,76
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale					
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	10.849,37	4.467,10	105.999,30	25.944,89	158.374,94
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	19.525,71	1.257,97	270.121,11	0,92	570.512,64
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	16.282,73	12.922,94	2.305,74	76.482,31	344.005,12
1H100	Contributo Legge 210/92					
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA					

Macro voci economiche		Personale			
		Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA					
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali				
1A110	Vaccinazioni	2.202.838,87	3.173,95	159.506,37	120.698,77
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	1.143.657,66	1.256,43	28.285,82	65.478,73
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	336.387,91	694,81	8.669,58	41.515,46
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	1.711.352,95	109.082,48	56.132,62	145.475,39
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	3.365.484,85	7.289,54	255.388,43	434.913,59
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	1.201.533,33	2.509,37	23.689,34	170.946,74
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale				
1F110	Screening oncologici				
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	1.112.277,87	2.715,94	218.561,84	180.278,47
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	15.842,09	29,73	280,75	424,60
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	1.098.777,32	2.385,56	111.894,79	116.620,94
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale				
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	137.678,78	406,82	58.420,95	30.241,83
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	12,74	0,03	3,32	0,71
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	803.404,27	2.672,28	33.809,76	649.605,87
1H100	Contributo Legge 210/92				
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA				

	Macrovoce economiche	Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA						
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali					
1A110	Vaccinazioni	193.539,50	18.929,78	108.859,63	383,50	13.658.501,83
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	77.615,29	7.493,59	13.266,37	151,80	2.028.230,65
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	42.408,52	4.143,79	7.336,17	83,96	611.386,78
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	194.876,92	21.636,32	45.927,40	438,32	3.100.743,14
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	52.345,15	43.475,79	76.968,21	880,81	5.772.322,72
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	158.877,58	14.966,18	27.418,50	303,20	2.066.208,21
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale					
1F110	Screening oncologici					
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	48.463,64	16.198,40	28.677,10	328,15	2.212.624,62
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	6.643,40	177,37	314,01	3,60	64.774,57
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	143.487,49	14.227,83	25.759,49	288,22	2.736.114,51
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale					
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	38.396,48	2.426,27	11.870,91	49,15	585.126,79
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	924,95	0,17	17.564,01	0,00	879.924,28
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	158.387,39	15.937,94	28.215,95	322,90	2.144.355,20
1H100	Contributo Legge 210/92					
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA					

	Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari
ASSISTENZA DISTRETTUALE						
2A100	Assistenza sanitaria di base					
2A110	Medicina generale					
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	146.282,35	2.579,65	37.936.206,35	89.876,74	262.173,30
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	2.123,10	37,25	546.469,36	1.304,41	3.805,05
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	2.905,86	51,14	747.934,57	1.785,30	5.208,21
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali					
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	14.180,97	249,91	3.649.801,95	8.712,84	25.415,64
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità					
2A120	Pediatria di libera scelta					
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	38.464,47	610,24	10.234.105,47	19.543,48	27.099,88
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	23,93	0,31	6.372,47	12,04	16,23
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali					
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	142,47	2,10	37.927,08	72,30	99,77
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità					
2A130	Altra assistenza sanitaria di base					
2A131	Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP	92.982,21	5.431,71	42,74	919.368,23	54.010,51
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	335.605,93	31.321,63	704.333,85	123.209,31	1.326.087,69
2B100	Continuità assistenziale					
2C100	Assistenza ai turisti					
2D100	Emergenza sanitaria territoriale					
2E100	Assistenza farmaceutica					
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	0,00	0,00	49.570.676,52	0,00	0,00
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale					
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	8.784.736,20	4.971,30	14.584.615,21	18.403,40	72.383,61
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	19.253.742,91	3.549,05	1.235,08	4.196.946,52	130.418,91
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero					
2F100	Assistenza integrativa e protesica					
2F110	Assistenza integrativa-Totale					
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	0,00	0,00	391.230,70	0,00	0,00
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	0,00	0,00	782.461,42	0,00	0,00
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	0,00	0,00	1.564.922,83	0,00	0,00
2F120	Assistenza protesica					
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale					
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero					
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	10.030.910,20	175.637,44	78.791,43	3.549.818,80	4.730.701,17
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	4.286.388,83	179.026,41	51.716,99	4.986.665,94	5.003.171,09
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	21.298.415,41	401.508,39	975.463,79	5.323.226,46	10.718.774,59
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa					
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa					
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi					
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	38.557,27	4.398,30	3.906.684,45	36.701,34	191.734,06
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	34.531,14	9.058,78	17.513.495,26	202.947,00	229.036,79
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	548.197,43	93.586,03	17.316.328,62	1.963.639,42	1.369.529,92
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa					
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa					
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	36,47	12,60	872.018,23	97,82	51.031,11
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale					
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari					
2H111	Cure domiciliari	491.114,32	37.151,10	175.709,82	7.331.440,04	953.323,01
2H112	Cure palliative domiciliari	175.078,69	15.034,75	4.222,02	121.766,49	423.036,97
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)					
2H121	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	47.939,86	34.069,25	239.931,72	583.734,89	802.628,13
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali					
2H131	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	5.589,21	6.255,22	13.406,51	27.962,51	219.280,42
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche					
2H141	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	64.892,07	38.504,50	72.860,13	186.497,40	997.589,11
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità					
2H151	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	0,00	0,00	3.509.408,16	0,00	0,00
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche					
2H161	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	71.375,74	21.585,96	127.787,02	289.223,33	904.225,95
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale					
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali					
2I111	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	25.994,70	44.500,40	1.147.634,21	36.292,64	655.678,87
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche					
2I121	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	31.539,44	19.917,06	11.094.033,09	58.170,70	737.997,04
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti					
2I131	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	670,76	240,69	1.100.892,12	78.742,30	7.223,59
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo					
2I141	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	14,82	5,15	394.078,84	284,70	8.060,17
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale					
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali					
2J111	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	71.892,73	63.260,34	3.073.121,74	394.824,65	2.330.995,35
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche					
2J121	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	42.181,09	13.665,40	6.789.505,32	46.179,19	365.248,59
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti					
2J131	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	7.225,78	2.006,74	6.022.422,48	1.833.543,52	76.226,45
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita					
2J141	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	1.587.074,44	8.176,03	63.925.483,81	82.855,56	641.335,95
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo					
2J151	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	49.092,95	9.937,42	549.139,25	43.665,70	464.277,05
2K100	Assistenza termale					
2K101	Assistenza termale	0,00	0,00	496.789,35	0,00	0,00
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri					
2L101	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	0,00	0,00	908.798,00	0,00	0,00
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	30.984,49	8.124,30	449.372,63	167.048,77	186.859,87

	Macrovoce economiche	Personale				Ammortamenti
		Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo	
ASSISTENZA DISTRETTUALE						
2A100	Assistenza sanitaria di base					
2A110	Medicina generale					
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	649.325,54	1.505,54	49.910,34	138.426,19	8.957,83
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	9.424,81	21,86	724,43	2.009,15	129,89
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	12.699,48	29,93	991,53	2.749,95	177,74
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali					
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	62.947,67	145,95	4.838,42	13.419,44	868,29
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità					
2A120	Pediatria di libera scelta					
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	175.647,83	407,26	13.500,63	37.447,77	2.423,09
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	109,32	0,25	8,33	23,25	1,32
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali					
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	650,92	1,49	49,97	138,77	8,67
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità					
2A130	Altra assistenza sanitaria di base					
2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	20.920,64	49,57	2.102,42	4.556,89	299,39
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	1.558.288,72	4.698,13	923.745,08	131.925,85	132.207,99
2B100	Continuità assistenziale	241.728,31	230,77	88.057,31	24.488,25	15.447,28
2C100	Assistenza ai turisti	2,21	0,00	0,23	0,27	0,00
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	4.330.314,84	12.402,14	2.263.955,40	306.082,44	902.368,93
2E100	Assistenza farmaceutica					
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale					
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	296.865,23	657,42	6.211,67	62.713,54	34.100,32
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	595.225,99	1.431,34	31.666,93	169.487,89	11.916,92
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	130.127,68	351,44	30.592,56	34.837,63	28.939,20
2F100	Assistenza integrativa e protesica					
2F110	Assistenza integrativa-Totale					
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2F120	Assistenza protesica	175.233,26	675,62	11.236,76	189.429,15	795.512,86
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale					
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero					
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	10.740.904,86	24.101,52	1.289.149,67	1.379.635,55	861.743,55
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	13.763.942,14	29.373,89	1.427.945,18	1.151.257,11	2.176.340,37
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	30.720.297,68	65.720,91	3.020.292,31	2.825.593,42	2.611.547,22
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa					
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa					
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi					
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	237.522,45	459,77	5.527,82	12.760,90	2.877,52
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	338.112,17	742,33	54.991,97	19.922,33	43.696,91
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	3.458.975,51	8.489,79	710.201,24	554.411,47	161.280,84
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa					
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa					
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	1.884,58	6,04	945,02	532,60	41,15
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale					
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari					
2H111	Cure domiciliari	4.823.827,64	9.594,60	261.660,28	252.801,24	65.695,02
2H112	Cure palliative domiciliari	2.454.904,77	4.816,74	104.133,16	120.929,54	31.644,28
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consulori)	2.106.097,20	5.605,45	686.670,90	325.994,38	210.397,59
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	242.915,76	895,95	183.132,83	72.443,46	28.377,32
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	4.485.513,43	9.263,17	378.521,96	289.827,69	278.594,91
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	2.699.737,40	6.022,29	412.092,70	238.885,52	121.175,58
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale					
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	690.578,14	2.169,00	516.933,27	70.873,02	71.886,95
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	733.630,79	3.513,37	926.919,74	294.243,69	83.356,77
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	59.541,75	113,03	1.377,54	1.975,11	676,01
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	806,15	2,45	357,58	210,69	16,62
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	1,40	0,00	0,15	0,18	0,00
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale					
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	2.290.690,14	7.441,62	1.631.198,01	220.128,11	234.935,05
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	489.855,32	2.514,76	698.514,46	210.804,08	53.804,88
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	415.745,11	839,43	33.264,99	18.028,69	5.357,71
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	1.167.929,27	2.408,81	80.138,46	92.155,86	72.434,15
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	603.819,99	1.665,39	277.704,10	45.063,60	86.100,47
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2K100	Assistenza termale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	1.124.100,57	2.209,90	26.591,41	78.865,49	38.187,50
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE					

	Macrovoce economiche	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
ASSISTENZA DISTRETTUALE					
2A100	Assistenza sanitaria di base				
2A110	Medicina generale				
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	8.979,30	15.896,64	181,91	39.310.301,68
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	130,31	230,71	2,63	566.412,96
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	178,40	315,76	3,63	775.231,50
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali				
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	870,46	1.541,10	17,64	3.783.010,28
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità				
2A120	Pediatria di libera scelta				
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	2.429,02	4.300,18	49,20	10.556.028,52
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	1,48	2,64	0,02	6.571,59
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali				
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	8,91	15,92	0,19	39.118,56
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità				
2A130	Altra assistenza sanitaria di base				
2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	295,59	523,41	5,99	1.100.589,30
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	28.020,16	49.606,10	567,67	5.349.618,11
2B100	Continuità assistenziale	1.376,44	87.634,20	27,88	6.192.210,01
2C100	Assistenza ai turisti	0,01	0,04	0,00	743,24
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	73.968,02	130.950,57	1.498,57	12.576.838,72
2E100	Assistenza farmaceutica				
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	0,00	0,00	0,00	49.570.676,52
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale				
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	3.921,08	7.160,13	79,43	23.876.818,54
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	8.536,74	15.462,79	172,95	24.419.794,02
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	2.096,24	5.121,27	42,47	50.065.746,03
2F100	Assistenza integrativa e protesica				
2F110	Assistenza integrativa-Totale				
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	0,00	0,00	0,00	391.230,70
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	0,00	0,00	0,00	782.461,42
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	0,00	0,00	0,00	1.564.922,83
2F120	Assistenza protesica	4.029,47	10.080,63	81,64	7.214.911,98
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale				
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero				
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	143.744,45	261.819,27	2.912,23	33.269.870,14
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	175.189,43	313.456,66	3.549,26	33.548.023,30
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	391.968,30	764.933,38	7.941,08	79.125.682,94
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa				
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa				
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi				
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	2.742,13	4.854,62	55,55	4.444.876,18
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	4.427,42	7.904,48	89,70	18.458.956,28
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	50.634,26	170.698,49	1.025,81	26.406.998,83
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa				
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa				
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	35,99	63,76	0,73	926.706,10
2H100	Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale				
2H110	Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari				
2H111	Cure domiciliari	57.223,58	101.306,73	1.159,34	14.562.006,72
2H112	Cure palliative domiciliari	28.727,68	50.858,74	582,01	3.535.735,84
2H120	Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consulenti)	33.431,25	77.382,25	677,29	5.154.560,16
2H130	Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	5.343,55	9.460,04	108,25	815.171,03
2H140	Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	55.246,51	98.374,22	1.119,28	6.956.804,38
2H150	Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	0,00	0,00	0,00	3.509.408,16
2H160	Assistenza socioassistenziale distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	35.917,79	70.366,18	727,68	4.999.123,14
2I100	Assistenza socioassistenziale semi-residenziale				
2I110	Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	12.936,19	22.902,15	262,07	3.298.641,61
2I120	Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	20.954,28	37.096,84	424,53	14.041.797,34
2I130	Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	674,14	1.193,58	13,66	1.253.334,28
2I140	Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	14,67	26,06	0,29	403.878,19
2I150	Assistenza socioassistenziale semi-residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,01	0,01	0,00	471,53
2J100	Assistenza socioassistenziale residenziale				
2J110	Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	44.382,37	78.573,33	899,09	10.442.342,53
2J120	Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	14.998,23	26.552,64	303,84	8.754.127,80
2J130	Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	5.006,33	8.863,12	101,42	8.428.631,77
2J140	Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	14.366,27	32.849,49	291,06	67.707.499,16
2J150	Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	9.932,42	17.584,24	201,23	2.158.183,81
2J160	Assistenza socioassistenziale residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,00	0,00	0,00	496.789,35
2K100	Assistenza termale	0,00	0,00	0,00	908.798,00
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	13.180,16	27.766,67	267,03	2.153.558,79
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE				

	Macro voci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari
ASSISTENZA OSPEDALIERA						
3A100	Attività di Pronto soccorso					
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI					
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	1.329.687,70	170.975,37	18.236,46	3.183.258,63	2.973.127,33
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	396.863,53	52.698,53	7.802,74	813.541,93	879.616,83
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	117.125,81	5.883,98	991.842,40	178.953,61	153.804,25
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti					
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	183.659,74	13.434,57	1.344.902,96	321.668,35	362.009,56
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	1.992.326,38	102.507,03	12.402.109,99	1.693.951,59	2.829.765,41
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	64.791.485,66	1.698.788,81	68.923.725,83	26.081.881,83	47.521.554,83
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa					
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	1.366.522,12	0,00	0,00	0,00	0,00
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	0,00	0,00	336.631,89	0,00	0,00
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	837.362,69	80.973,23	12.298.167,37	1.003.716,30	2.552.715,02
3E100	Trasporto sanitario assistito	97,52	40,88	2.430.075,55	289,59	881.248,97
3F100	Attività trasfusionale	3.497.671,97	96.802,18	47.820,88	1.720.229,49	1.679.979,78
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti					
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive					
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA					
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	0,54	8,17	0,00	6.527,39	2.737,00
49999	TOTALE GENERALE	200.702.245,05	3.694.844,36	370.221.791,20	74.390.869,45	102.648.103,00

	Macro voci economiche	Personale			
		Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo
ASSISTENZA OSPEDALIERA					
3A100	Attività di Pronto soccorso				
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI				
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	9.320.378,95	21.134,69	1.969.071,62	469.551,91
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	2.849.080,69	6.490,33	613.927,89	148.091,46
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	576.361,11	1.196,41	49.241,59	40.038,88
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti				
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	1.375.709,77	2.840,92	138.221,11	66.722,23
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	7.667.569,44	15.900,77	756.977,61	422.370,37
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	129.691.039,77	286.819,67	23.166.237,08	6.724.448,83
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa				
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	0,00	0,00	0,00	0,00
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	6.115.065,80	15.215,48	2.008.893,09	341.694,88
3E100	Trasporto sanitario assistito	7.178,25	15,85	756,08	887,44
3F100	Attività trasfusionale	4.027.401,24	8.634,82	571.369,69	205.502,66
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti				
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive				
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA				
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	0,00	0,00	0,00	3.100,36
49999	TOTALE GENERALE	266.670.080,33	701.044,8000	46.385.196,09	19.773.690,28

	Macro voci economiche	Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
ASSISTENZA OSPEDALIERA						
3A100	Attività di Pronto soccorso					
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI					
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	852.408,89	126.050,06	226.359,03	2.553,75	20.662.794,39
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	229.926,64	38.709,00	69.746,53	784,24	6.107.280,34
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	49.762,10	7.135,23	14.749,33	144,54	2.186.239,24
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti					
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	113.803,74	16.943,69	30.661,58	343,28	3.970.921,50
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	778.558,46	94.834,10	171.449,06	1.921,34	28.930.241,55
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	13.342.235,37	1.710.632,04	3.086.168,71	34.657,17	387.059.675,60
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa					
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	1.366.522,12
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	0,00	0,00	0,00	0,00	336.631,89
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	634.955,17	90.747,19	161.764,82	1.838,50	26.143.109,54
3E100	Trasporto sanitario assistito	145,23	94,42	167,40	1,92	3.320.999,10
3F100	Attività trasfusoriale	354.210,89	51.499,21	94.067,30	1.043,34	12.356.233,45
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti					
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive					
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA					
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	2,04	0,00	0,00	0,00	12.375,50
49999	TOTALE GENERALE	26.645.502,93	3.552.177,41	6.761.040,55	71.965,94	1.122.218.551,39

Anno 2021

	Macrovocci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA						
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	4.606.964,95	69.644,89	230.311,39	3.527.903,78	2.362.280,18
1A110	Vaccinazioni	4.605.014,13	61.467,85	229.313,35	1.330.834,02	1.656.416,33
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	1.950,82	8.177,04	998,04	2.197.069,76	705.863,85
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	918,52	2.858,65	483,35	10.109,95	156.334,92
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	7.558,29	24.662,15	107.477,75	103.469,42	633.109,07
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	52.860,93	39.283,99	6.647,63	936.540,90	590.562,34
1,00E+100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	20.506,58	11.886,61	14.957,02	49.498,24	419.445,63
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	951.996,57	41.026,54	365.129,72	810.214,47	1.585.433,83
1F110	Screening oncologici	931.873,01	34.519,63	11.551,79	783.493,41	951.188,28
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	130.117,35	10.071,21	2.037,20	311.546,10	355.585,32
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	0	0	0	0	0
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	801.755,66	24.448,42	9.514,59	471.947,31	595.602,96
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	20.123,56	6.506,91	353.577,93	26.721,06	634.245,55
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	12.614,35	5.269,98	67.107,33	26.517,06	180.450,23
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	7.509,21	1.236,93	286.470,60	204	453.795,32
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	3.196,25	14.048,85	2.073,22	50.718,06	388.630,68
1H100	Contributo Legge 210/92	0	0	0	0	0
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	5.644.002,09	203.411,68	727.080,08	5.488.454,82	6.135.796,65

	Macrovocci economiche	Personale			
		Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA					
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	4.413.683,19	4.608,68	511.076,03	247.416,23
1A110	Vaccinazioni	3.265.373,08	3.349,68	480.529,80	140.407,76
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	1.148.310,11	1.259,00	30.546,23	107.008,47
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	263.047,72	609,76	12.835,35	37.269,80
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	1.825.885,28	114.154,20	91.848,68	192.384,13
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	3.533.494,68	8.386,32	243.507,17	529.960,83
1,00E+100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	1.126.220,80	2.609,87	34.491,25	179.632,90
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	3.160.742,82	8.015,16	497.972,91	457.618,64
1F110	Screening oncologici	2.951.391,91	7.412,92	426.931,72	428.725,68
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	913.439,65	2.570,05	213.999,10	192.458,90
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	0	0	0	0
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	2.037.952,26	4.842,87	212.932,62	236.266,78
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	209.350,91	602,24	71.041,19	28.892,96
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	209.350,91	602,24	71.041,19	28.892,96
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	0	0	0	0
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	658.729,22	2.615,45	50.063,60	634.422,09
1H100	Contributo Legge 210/92	0	0	0	0
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	14.981.803,71	140.999,44	1.441.794,99	2.278.704,62

	Macro voci economiche	Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA						
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	265.792,02	15.246,37	215.443,05	1.175,36	16.471.546,12
1A110	Vaccinazioni	188.319,99	11.081,37	34.475,25	854,28	12.007.436,89
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	77.472,03	4.165,00	180.967,80	321,08	4.464.109,23
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	36.862,96	2.017,19	6.275,64	155,5	529.779,31
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	201.408,92	14.299,95	52.010,13	1.102,41	3.369.370,38
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	58.700,67	27.743,53	86.839,04	2.138,80	6.116.666,83
1,00E+100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	153.022,52	8.633,91	28.968,64	665,6	2.050.539,57
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	304.610,35	26.515,46	106.781,90	2.044,13	8.318.102,50
1F110	Screening oncologici	257.047,55	24.523,30	76.884,64	1.890,54	6.887.434,38
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	44.238,07	8.502,22	26.451,14	655,44	2.211.671,75
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	0	0	0	0	0
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	212.809,48	16.021,08	50.433,50	1.235,10	4.675.762,63
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	47.562,80	1.992,16	29.897,26	153,59	1.430.668,12
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	47.092,77	1.992,16	11.014,76	153,59	662.099,53
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	470,03	0	18.882,50	0	768.568,59
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	146.424,41	8.652,33	26.918,40	667,03	1.987.159,59
1H100	Contributo Legge 210/92	0	0	0	0	0
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	1.166.821,85	103.108,74	523.236,80	7.948,83	38.843.164,30

	Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		
		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari
ASSISTENZA DISTRETTUALE						
2A100	Assistenza sanitaria di base	516.620,92	30.307,29	55.186.075,91	1.025.749,38	1.253.585,16
2A110	Medicina generale	150.285,32	3.366,04	44.403.211,49	111.839,80	257.486,45
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	130.560,40	2.924,80	38.610.409,96	97.161,07	223.692,15
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	2.529,28	56,36	742.802,64	1.882,12	4.333,17
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	3.518,14	78,73	1.033.215,09	2.618,13	6.027,55
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	1.734,22	38,65	509.325,27	1.290,55	2.971,00
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	11.943,28	267,5	3.507.458,53	8.887,93	20.462,58
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0	0	0	0	0
2A120	Pediatria di libera scelta	32.804,94	688,21	10.279.827,51	22.644,73	26.276,18
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	32.569,00	683,58	10.205.814,14	22.481,86	26.089,16
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	21,94	0,41	6.887,25	15,07	16,88
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	93,72	1,85	29.399,74	64,71	74,36
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	120,28	2,37	37.726,38	83,09	95,78
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0	0	0	0	0
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	333.530,66	26.253,04	503.036,91	891.264,85	969.822,53
2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	84.053,25	2.677,37	39,05	765.514,60	52.466,22
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	249.477,41	23.575,67	502.997,86	125.750,25	917.356,31
2B100	Continuità assistenziale	31.094,44	6.705,96	5.893.011,69	10.705,11	108.989,93
2C100	Assistenza ai turisti	0	0,01	0	661,05	0,26
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	248.519,11	56.423,65	1.286.260,66	1.391.024,71	1.560.123,80
2,00E+100	Assistenza farmaceutica	70.386.422,40	14.211,52	63.803.167,35	3.494.620,96	643.809,88
2,00E+110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	0	0	49.770.213,10	0	0
2,00E+120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	22.201.065,30	8.723,54	14.032.643,02	3.425.281,18	185.898,28
2,00E+121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	6.322.450,09	4.230,52	14.031.435,80	22.701,39	61.264,50
2,00E+122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	15.878.615,21	4.493,02	1.207,22	3.402.579,79	124.633,78
2,00E+130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	48.185.357,10	5.487,98	311,23	69.339,78	457.911,60
2F100	Assistenza integrativa e protesica	186.467,66	3.656,36	6.945.814,80	2.216.380,06	1.348.905,43
2F110	Assistenza integrativa - Totale	0	0	4.707.286,15	0	0
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	0	0	1.569.095,39	0	0
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	0	0	1.046.063,58	0	0
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	0	0	2.092.127,18	0	0
2F120	Assistenza protesica	186.467,66	3.656,36	2.238.528,65	2.216.380,06	1.348.905,43
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	33.834.551,70	7.150,96	39.835.388,19	15.007.267,86	19.952.008,71
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	33.290.802,77	646.979,94	1.083.691,52	12.823.954,06	18.027.681,81
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	10.065.804,56	161.797,71	106.700,19	3.511.458,46	4.798.823,01
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	3.963.185,99	154.902,05	46.927,55	4.611.309,56	4.320.030,77
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	19.261.812,22	330.280,18	930.063,78	4.701.186,04	8.908.828,03
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	0	0	0	0	0
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0	0	0	0	0
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	543.740,03	68.100,09	38.027.001,25	2.183.189,36	1.873.406,18
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	65.008,32	12.446,96	3.799.607,96	29.182,51	533.391,23
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	25.018,76	7.780,50	16.748.113,83	186.483,35	200.496,97
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	453.712,95	47.872,63	17.479.279,46	1.967.523,50	1.139.517,98
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0	0	0	0	0
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0	0	0	0	0
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	8,9	16,61	724.695,42	124,44	50.920,72
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	674.439,38	128.191,05	4.141.669,42	8.578.967,74	3.645.198,03
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	593.848,53	55.392,79	152.367,60	7.658.556,29	1.124.636,94
2H111	Cure domiciliari	55.274,37	5.088,78	141.015,04	7.219.336,26	100.883,33
2H112	Cure palliative domiciliari	538.574,16	50.304,01	11.352,56	439.220,03	1.023.753,61
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	18.754,95	29.097,76	290.622,92	510.806,89	681.950,87
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	776,62	2.915,07	8.637,88	9.546,81	167.757,69
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	24.219,68	22.487,98	60.850,21	136.148,19	805.976,60
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	0	0	3.553.963,74	0	0
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	36.839,60	18.297,45	75.227,07	263.909,56	864.875,93
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	28.688,23	41.386,81	12.262.890,50	134.437,92	1.265.811,10
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	14.202,19	25.199,85	1.131.182,65	41.586,80	674.004,07
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	14.246,85	16.040,47	9.823.346,17	64.978,78	586.616,24
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	106,58	141,33	1.052.272,96	27.832,22	5.039,57
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	132,6	5,12	254.321,02	39,95	150,51
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,01	0,04	1.767,70	0,17	0,71
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	1.880.301,37	82.483,04	74.080.074,09	2.509.903,76	3.231.440,85
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	33.465,86	55.140,00	3.114.907,13	411.079,75	2.167.315,51
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	31.066,08	12.522,19	5.628.119,59	47.709,87	307.313,88
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	2.518,29	1.436,74	5.775.557,38	1.932.731,42	63.878,45
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	1.770.900,50	5.783,24	58.563.996,18	78.016,91	460.564,62
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	42.350,52	7.600,53	489.332,22	40.363,95	232.359,90
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,12	0,34	508.161,59	1,86	8,49
2K100	Assistenza termale	0	0	548.089,00	0	0
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	14.113,92	6.869,58	455.726,98	139.806,97	157.477,71
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	107.801.219,13	1.085.331,91	264.438.168,59	34.509.525,52	33.167.350,86

		Personale			
Macrovocci economiche		Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo
ASSISTENZA DISTRETTUALE					
2A100	Assistenza sanitaria di base	2.195.739,79	6.862,10	891.279,04	437.160,38
2A110	Medicina generale	754.539,94	2.031,18	66.389,59	222.208,44
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	655.505,74	1.764,56	57.676,07	193.043,41
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	12.699,00	34,19	1.117,34	3.739,84
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	17.663,91	47,57	1.554,06	5.201,90
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	8.707,40	23,45	766,08	2.564,23
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	59.963,89	161,41	5.276,04	17.659,06
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0	0	0	0
2A120	Pediatria di libera scelta	174.438,25	469,16	15.441,16	51.071,98
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	173.182,46	465,79	15.330,11	50.704,49
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	116,78	0,31	10,29	34,15
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	498,83	1,33	44,11	145,94
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	640,18	1,73	56,65	187,4
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0	0	0	0
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	1.266.761,60	4.361,76	809.448,29	163.879,96
2A131	Altra assistenza sanitaria di base: Assistenza distrettuale e UCCP	18.382,87	49,3	1.881,72	5.063,76
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	1.248.378,73	4.312,46	807.566,57	158.816,20
2B100	Continuità assistenziale	226.792,32	226,45	64.237,20	26.722,55
2C100	Assistenza ai turisti	1,8	0	0,15	0,29
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	4.279.202,07	13.029,87	1.994.991,81	417.554,76
2,00E+100	Assistenza farmaceutica	948.764,40	2.543,54	75.653,57	281.890,07
2,00E+110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	0	0	0	0
2,00E+120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	82.1421,52	2.150,98	39.530,05	243.740,76
2,00E+121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	251.335,30	628,02	8.060,07	63.145,30
2,00E+122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	570.086,22	1.522,96	31.469,98	180.595,46
2,00E+130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	127.342,88	392,56	36.123,52	38.149,31
2F100	Assistenza integrativa e protesica	159.657,29	774,72	13.997,86	224.210,79
2F110	Assistenza integrativa-Totale	0	0	0	0
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	0	0	0	0
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	0	0	0	0
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	0	0	0	0
2F120	Assistenza protesica	159.657,29	774,72	13.997,86	224.210,79
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	57.184.433,96	139.217,66	6.943.375,76	7.370.173,44
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	52.815.703,55	127.704,92	6.138.701,72	6.630.981,52
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	12.708.358,36	31.207,65	1.510.100,95	1.808.841,20
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	13.028.209,07	31.264,89	1.589.069,25	1.439.384,33
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	27.079.136,12	65.232,38	3.039.531,52	3.382.755,99
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	0	0	0	0
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0	0	0	0
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	4.365.761,89	11.504,75	803.959,76	738.766,23
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	685.783,63	1.466,85	22.087,82	45.452,77
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	376.694,62	906,09	59.006,87	29.641,38
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	3.303.283,64	9.131,81	722.865,07	663.672,08
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0	0	0	0
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0	0	0	0
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	2.968,52	7,99	7.14,28	425,69
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	15.261.009,03	36.949,24	2.081.137,69	1.633.882,47
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	6.809.170,97	15.119,05	432.672,18	522.849,80
2H111	Cure domiciliari	588.947,62	1.322,07	42.296,43	47.736,71
2H112	Cure palliative domiciliari	6.220.223,35	13.796,98	390.375,75	475.113,09
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	2.142.581,85	6.102,57	619.269,93	372.246,04
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	34.476,51	639,28	171.125,31	122.701,21
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	3.557.094,66	8.213,73	349.866,02	311.374,42
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	0	0	0	0
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	2.717.685,04	6.874,61	508.204,25	304.711,00
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	1.557.618,12	6.490,57	1.405.983,57	430.408,85
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	805.627,75	2.618,90	491.420,93	108.566,60
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	706.517,60	3.774,93	912.946,66	319.227,63
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	44.523,21	94,19	1.377,34	2.481,26
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	944,73	2,55	238,26	132,54
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	4,83	0	0,38	0,82
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	4.233.897,97	15.270,68	2.921.584,17	694.534,16
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	2.275.573,51	8.648,96	1.853.547,74	320.166,92
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	429.568,48	2.608,79	689.404,07	220.841,31
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	361.774,46	834,73	42.306,65	24.628,21
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	783.368,97	1.804,53	61.872,86	81.491,48
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	383.559,98	1.373,55	274.448,13	47.396,70
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	52,57	0,12	4,72	9,54
2K100	Assistenza termale	0	0	0	0
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	1.104.841,10	2.448,78	50.131,54	102.647,10
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	87.151.957,85	223.813,61	16.442.372,36	11.619.184,86

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

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

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

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