

# RELAZIONE SULLA GESTIONE

---

## ***BILANCIO DI ESERCIZIO 2015***

### **Indice:**

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

## 1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2015, 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 2015.

## 2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'Azienda Sanitaria Locale n. 6 "Vicenza"

L'Azienda ULSS n. 6 è costituita dai territori dei 39 comuni che ne fanno parte e comprende un territorio di circa 740 Km<sup>2</sup> con una popolazione di 319.000 abitanti (Provenienza dati: Anagrafi Comunali).

AREA TERRITORIALE	N. COMUNI	SUPERFICIE km2	POPOLAZIONE al 31/12/2015
<b>VICENZA</b>	1	80	112.953
<b>EST</b>	10	179	76.529
<b>OVEST</b>	8	115	63.448
<b>SUD-EST</b>	20	365	66.078
<b>TOTALE</b>	<b>39</b>	<b>739</b>	<b>319.008</b>

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

STRUTTURA DELLA POPOLAZIONE	2014	2015	Variazione 2015-2014
fino a 1 anno	2.768	2.460	-11,13%
da 1 a 5 anni	14.834	14.439	-2,66%
da 6 a 44 anni	143.363	140.993	-1,65%
di cui da 15 a 44 anni F	56.721	55.756	-1,70%
da 45 a 64 anni	92.889	94.005	1,20%
da 65 a 74 anni	33.464	33.634	0,51%
oltre 75 anni	32.591	33.477	2,72%
<b>TOTALI</b>	<b>319.909</b>	<b>319.008</b>	<b>-0,28%</b>

L'Assistenza distrettuale sanitaria viene garantita in Azienda da un unico Distretto Socio Sanitario 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 1° gennaio 2015 erano così composti:

FASCE DI ETA'	MASCHI	FEMMINE	TOTALE
0-13 anni	21.976	20.872	42.848
14-64 anni	103.077	102.894	205.971
65-74 anni	15.695	17.853	33.548
oltre i 75 anni	12.585	20.483	33.068
<b>TOTALE</b>	<b>153.333</b>	<b>162.102</b>	<b>315.435</b>

La popolazione esente da ticket nell'esercizio 2015 era costituita da 299.830 unità (153.076 per motivi di età e reddito, 146.754 per altri motivi).

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

<b>MODELLO FLS 11 Anno 2015</b>	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.
<b>MODELLO FLS 11 Anno 2015</b>	I dati sulla popolazione esente da ticket sono coerenti con quelli esposti nel QUADRO H del Modello FLS 11.

L'Azienda U.L.SS. n. 6 "Vicenza" con Delibera n. 480 del 03/07/2014 ha adottato il nuovo atto Aziendale recependo le indicazioni Regionali in materia. La nuova organizzazione Aziendale è disponibile nel sito aziendale [www.ulssvicenza.it](http://www.ulssvicenza.it) nella sezione Amministrazione Trasparente – Atti Generali – Atto Aziendale.

### 3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

#### 3.1 Assistenza Ospedaliera

##### STATO DELL'ARTE

L'azienda opera mediante 2 presidi a gestione diretta e 3 case di cura convenzionate. I presidi a gestione diretta sono:

- 1) Vicenza: Presidio Ospedaliero I di Vicenza, Ospedale "San Bortolo": classificato come Ospedale di rete – capoluogo di provincia, sede di Centrale operativa S.U.EM. 118 e Pronto Soccorso, ai sensi della D.G.R.V. n. 3223 del 08.11.2002;
- 2) Noventa: Presidio Ospedaliero II di Noventa Vicentina, Ospedale "Pietro Milani": classificato come Ospedale integrativo della rete regionale con funzioni per acuti a ciclo continuo e attività di Pronto Soccorso in rete con l'Ospedale di Vicenza, ai sensi della D.G.R.V. n. 3223 del 08.11.2002.
- 3) Le case di cura convenzionate sono: Villa Berica S.p.A. ed Eretenia S.p.A. situate a Vicenza e Villa Margherita S.r.l. situata ad Arcugnano (VI).

I posti letto medi mensili dei presidi a gestione diretta nell'anno 2015 sono stati pari a 913 unità; nelle strutture convenzionate l'attività accreditata è stata svolta in 253 unità.

##### DOTAZIONE POSTI LETTO STRUTTURE CONVENZIONATE

	DOTAZIONE POSTI LETTO ACCREDITATI AL 01/01/2015								
	VILLA BERICA			VILLA MARGHERITA			ERETENIA		
	ORDINARI	DAY HOSPITAL	DAY SURGERY	ORDINARI	DAY HOSPITAL	DAY SURGERY	ORDINARI	DAY HOSPITAL	DAY SURGERY
8 - CARDIOLOGIA	4						7		
9 - CHIRURGIA	11		10				5		3
26 - MEDICINA	17						23		
28 - UNITA' SPINALE				4					
32 - NEUROLOGIA				9					
34 - OCULISTICA							1		1
36 - ORTOPEDIA	10						10		2
37 - GINECOLOGIA	3						2		2
38 - OTORINOLARINGOIATRIA	2						1		1
40 - PSICHIATRIA				27					
43 - UROLOGIA							3		1
49 - T.INTENSIVA POST OP.							2		
56 - MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA	20			37	7		10		
60 - LUNGODEGENZA	10								
75 - NEURORIABILITAZIONE				8					
<b>TOTALE</b>	<b>77</b>	<b>-</b>	<b>10</b>	<b>85</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>64</b>	<b>-</b>	<b>10</b>

**DOTAZIONE POSTI LETTO STRUTTURE OSPEDALIERE A GESTIONE DIRETTA**

	REP	DESCRIZIONE REPARTO	DOTAZIONE POSTI LETTO AL 01/01/2015				
			ORDINARI	DIURNI	SUB INTENSIVA	INTENSIVA	TOTALE
<b>OSP. VICENZA</b>							
	07010	Cardiochirurgia	13		4		17
	08010	Cardiologia	30	2			32
	09010	Chirurgia Generale	43	1	3		47
	10010	Chirurgia Maxillo Facciale	12	1			13
	11010	Chirurgia Pediatrica	12	2			14
	12010	Chirurgia Plastica	15	2			17
	14010	Chirurgia Vascolare	13				13
	18010	Ematologia	22	1	3		26
	21015	Geriatria	60				60
	24010	Malattie Infettive e Tropicali	19				19
	26011	Medicina Generale	89	1			90
	28012	M.F.R. - Unità Spinale	20				20
	28022	M.F.R. - Gravi Cerebrolesi	10				10
	30010	Neurochirurgia	27	1	8		36
	30020	Neurochirurgia 2 - Radiochirurgia Stereotassica	1	1			2
	32010	Neurologia	26	1	8		35
	34010	Oculistica	3	2			5
	36010	Ortopedia e Traumatologia	63	1			64
	37010	Ostetricia ( 15 culle) Vicenza	48				48
	37014	Ginecologia - Vicenza	25	2			27
	38010	Otorinolaringoiatria	12	1			13
	39010	Pediatria	24	2			26
	40010	Psichiatria 1	15				15
	40020	Psichiatria 2	15				15
	43010	Urologia	21	1			22
	48010	Nefrologia	20				20
	49011	Anest. Rianimaz. 1 - 2				16	16
	49022	Terapia Intensiva Post-oper. (TIPO)				5	5
	49032	Terapia Intensiva Post-oper. (CCH)				5	5
	50011	UCIC (Unità Coronarica)				8	8
	52010	Dermatologia		1			1
	56010	Medicina Fisica Recup. Riabil. Funz.	6				6
	58010	Gastroenterologia	10				10
	62012	Neonatologia			10		10
	64010	Oncologia	10				10
	68010	Pneumologia	18		4		22
	73010	Terapia intensiva neonatale				6	6
<b>TOTALE VICENZA</b>			<b>702</b>	<b>23</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>805</b>
<b>OSP. NOVENTA</b>							
	09020	Chirurgia Generale Noventa	27				27
	26020	Medicina Generale 2 Noventa	47	1			48
	37020	Ostetricia e Ginecologia Noventa (da dicembre)	2				2
	4904	TOPO - Anestesia - Ch. Gen. Noventa				4	4
	56018	MFR - Ortopedia Noventa	7				7
	56019	MFR - Gastroenterologia NOVENTA	4				4
	98010	Day Surgery Multispecialistico (da dicembre)		12			12
<b>TOTALE NOVENTA</b>			<b>87</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>104</b>
<b>TOTALE</b>			<b>789</b>	<b>36</b>	<b>40</b>	<b>44</b>	<b>909</b>

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

<b>MODELLO HSP 11 Anno 2015</b>	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli HSP 11
<b>MODELLO HSP 12 Anno 2015</b>	I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12
<b>MODELLO HSP 13 Anno 2015</b>	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 un Distretto Socio Sanitario 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 224 Medici di Medicina Generale e 40 Pediatri di Famiglia con studi professionali ubicati in tutto il territorio.

Nel corso del 2015 ha trovato pieno regime la *Centrale Operativa Territoriale* con la presa in carico di circa 2.800 segnalazioni a cui è stata data risposta prevalentemente all'interno della rete assistenziale dell'ADI, delle strutture intermedie e dei Centri di Servizio.

L'Azienda con proprie strutture distrettuali eroga *prestazioni domiciliari* a circa 7.500 pazienti per un totale di circa 114.000 prestazioni di MMG/PLS, infermieri, fisioterapisti e specialisti

Nell'ambito *dell'assistenza all'Infanzia, Adolescenza e Famiglia* l'Azienda assiste mediamente 5.200 utenti l'anno tramite le equipe dei consultori, con attività di prevenzione e sostegno, prestazioni ostetrico-ginecologiche e tramite attività psico-sociali (circa 39.600 prestazioni) e circa 700 minori in situazioni di disagio socio-psicofamiliari, inadeguate o pregiudizievoli per la loro crescita. A ciò si aggiunge il lavoro del Servizio di Neuropsichiatria Infantile con l'U.O. Età evolutiva che segue circa 4.000 utenti per un totale di circa 28.000 prestazioni.

*L'Assistenza psichiatrica* è garantita tramite il Dipartimento di Salute Mentale che articola gli interventi tra prestazioni ambulatoriali (oltre 51.000 prestazioni annue), assistenza semiresidenziale comprensiva del centro disturbi alimentari (circa 240 pazienti trattati) e residenziale (circa 185 pazienti). L'Azienda gestisce direttamente sia alcune strutture semiresidenziali che residenziali (CTRP, Comunità Alloggio e Gruppi appartamento) e si avvale di alcune strutture gestite dal privato sociale. Nel corso del 2015 è stato avviato un progetto a sostegno della domiciliarità che ha coinvolto 15 utenti.

*L'Assistenza agli anziani* viene erogata tramite strutture convenzionate (attività diurna con 93 posti, residenziale per persone non autosufficienti con circa 2.090 posti letto e residenziale per persone anziane autosufficienti con 426 posti letto). Complessivamente nel 2015 hanno usufruito di questo tipo di assistenza circa 4.000 utenti.

*L'area della Disabilità* è garantita con interventi semiresidenziali (centri diurni a gestione diretta e convenzionati - circa 480 utenti seguiti nel 2015) e residenziali (strutture residenziali e comunità alloggio in convenzione - circa 220 posti per 350 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.

Per quanto riguarda l'assistenza a pazienti *Tossicodipendenti e Alcolisti*, il Dipartimento per le Dipendenze segue circa 150 utenti inseriti in comunità terapeutica ed eroga circa 135.000 prestazioni ambulatoriali all'anno a circa 1.800 pazienti.

L'azienda opera mediante 73 presidi a gestione diretta e 108 strutture convenzionate. La tipologia di strutture e il tipo di assistenza erogata sono riassunte nelle seguenti tabelle.

Per le strutture a gestione diretta:

TIPO STRUTTURA	TIPO ASSISTENZA											
	Attività clinica	Diagnostica strumentale e per immagini	Attività di laboratorio	Attività di consultorio familiare	Assistenza psichiatrica	Assistenza per tossicodipendenti	Assistenza AIDS	Assistenza idrotermale	Assistenza agli anziani	Assistenza ai disabili fisici	Assistenza ai disabili psichici	Assistenza ai malati terminali
1- Ambulatorio e laboratorio	9	7	5									
2- Altro tipo di struttura territoriale	5			23		5						
3- Struttura semiresidenziale					4						2	
4- Struttura residenziale					12							1

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

Per le strutture convenzionate:

TIPO STRUTTURA	TIPO ASSISTENZA											
	Attività clinica	Diagnostica strumentale e per immagini	Attività di laboratorio	Attività di consultorio familiare	Assistenza psichiatrica	Assistenza per tossicodipendenti	Assistenza AIDS	Assistenza idrotermale	Assistenza agli anziani	Assistenza ai disabili fisici	Assistenza ai disabili psichici	Assistenza ai malati terminali
1- Ambulatorio e laboratorio	13	7	6									
2- Altro tipo di struttura territoriale												
3- Struttura semiresidenziale					1				4		22	
4- Struttura residenziale					5		1		23		26	

\* una struttura può svolgere più attività sopraelencate

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

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

Relativamente alla medicina generale, l'Azienda opera mediante 224 medici di base, e 40 pediatri che assistono complessivamente una popolazione pari a circa 315.000 unità.

<b>ASSISTENZA MEDICA DI BASE</b>		
	<b>2014</b>	<b>2015</b>
a) Numero totale assistiti (da liste di carico)	315.592	315.435
b) Medici di medicina generale	226	224
c) Pediatri di libera scelta	40	40
d) Medici specialisti in convenzione	53	50
e) Psicologi Ambulatoriali	12	12
f) Continuità assistenziale	52*	52*

\*Compresi 7 medici addetti al Servizio Integrativo Assistenza Sanitaria c/o la Casa Circondariale di Vicenza e 5 medici per il turno di continuità assistenziale presso le residenze dell'IPAB di Vicenza, ricondotto alla gestione aziendale dal 01.01.2012

<b>PRESTAZIONI DI CONTINUITA' ASSISTENZIALE - ANNO 2015</b>						
<b>SEDE</b>	<b>TELEFONATE</b>	<b>ACCESSI AMBULATORIALI</b>	<b>ACCESSI DOMICILIARI</b>	<b>TOTALE ACCESSI</b>	<b>Invii al PS</b>	<b>N.Proposte ricovero</b>
Vicenza	19.832	11.451	690	12.141	389	0
Noventa	1.919	5.678	492	6.170	66	1
Montegaldà	3.408	1.682	272	1.954	230	11
Torri di Q.Lo	4.424	2.308	205	2.513	224	9
Sandriogo	6.019	3.619	441	4.060	353	0
<b>TOTALE</b>	<b>35.602</b>	<b>24.738</b>	<b>2.100</b>	<b>26.838</b>	<b>1.262</b>	<b>21</b>

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

<b>MODELLO STS 11 Anno 2015</b>	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
<b>MODELLO RIA 11 Anno 2015</b>	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
<b>MODELLO FLS 12 Anno 2015</b>	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 situato a Vicenza e ha una sede distaccata situata a Noventa Vicentina.

**I Servizi di Igiene e sanità pubblica** si trovano nei seguenti distretti:

- Distretto Vicenza con sede in tre strutture: Contrà Santi Apostoli, via Giuriato e via Albinoni;
- Distretto di Sandrigo;
- Distretto di Torri di Quartesolo;
- Distretto di Cavazzale;
- Distretto di Camisano; Vicentino;
- Distretto di Noventa;
- Distretto di Longare;
- Distretto di Montegaldà;
- Distretto di Arcugnano;
- Distretto di Barbarano Vicentino;
- Distretto di Grisignano di Zocco;
- Distretto di Creazzo;
- Distretto di Costabissara;
- Distretto di Isola Vicentina.

**La Sanità pubblica veterinaria** ha sede a Vicenza con distaccamento di unità territoriale a Noventa Vicentina e Sandrigo.

## 4. L'attività del periodo

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

### 4.1 Assistenza Ospedaliera

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

##### ATTIVITA' PROPRIA:

ANDAMENTO COMPLESSIVO RICOVERI	2014	2015	VAR 2015-2014	DIFF. %
<b>TOTALE RICOVERI:</b>	<b>34.903</b>	<b>34.323</b>	- <b>580</b>	<b>-1,7%</b>
<b>DI CUI ORDINARI</b>	<b>30.896</b>	<b>30.177</b>	- <b>719</b>	<b>-2,3%</b>
<i>di cui presidio di Vicenza</i>	28.493	27.883	- 610	-2,1%
<i>di cui presidio di Noventa</i>	2.403	2.294	- 109	-4,5%
<b>DI CUI DH/DS</b>	<b>4.007</b>	<b>4.110</b>	<b>103</b>	<b>2,6%</b>
<i>di cui presidio di Vicenza</i>	3.406	3.480	74	2,2%
<i>di cui presidio di Noventa</i>	601	630	29	4,8%
<b>DI CUI WEEK-SURGERY</b>		<b>36</b>	<b>36</b>	
<i>di cui presidio di Noventa</i>		36	36	
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>VAR % 2014-2015</b>	
% RICOVERI ORDINARI	88,5%	87,9%	-0,6%	
% RICOVERI DH/DS	11,5%	12,0%	0,5%	
% WEEK-SURGERY		0,1%	0,1%	
% RICOVERI PRESIDIO VICENZA	91,4%	91,4%	0,0%	
% RICOVERI PRESIDIO NOVENTA	8,6%	8,6%	0,0%	

COMPOSIZIONE PRODUZIONE RICOVERI	2014	2015	VAR 2015-2014	DIFF. %
<b>TOTALE RICOVERI</b>	<b>34.903</b>	<b>34.323</b>	- <b>580</b>	<b>-1,7%</b>
DI CUI PER RESIDENTI	25.842	25.148	- 694	-2,7%
DI CUI PER EXTRACOMUNITARI	729	832	103	14,1%
DI CUI MOBILITA' ATTIVA INTRAREGIONE	7.222	7.264	42	0,6%
DI CUI MOBILITA' ATTIVA EXTRAREGIONE	1.110	1.079	- 31	-2,8%

GRUPPO OPERATORIO	2014	2015	VAR 2015-2014
<b>TOTALE INTERVENTI ESEGUITI</b>	<b>24.869</b>	<b>25.226</b>	<b>1,4%</b>
di cui Blocco Vicenza	21.496	21.732	1,1%
di cui Blocco Noventa	3.373	3.494	3,6%

**ATTIVITA' CASE DI CURA CONVENZIONATE:**

PRODUZIONE PER ASL DI PROVENIENZA:	ERETENIA		VILLA BERICA		VILLA MARGHERITA		TOTALE	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
<b>TOTALE RICOVERI:</b>	<b>3.342</b>	<b>3.410</b>	<b>3.972</b>	<b>3.719</b>	<b>1.237</b>	<b>1.646</b>	<b>8.551</b>	<b>8.775</b>
RESIDENTI ULSS 6	2.055	2.125	1.791	1.696	439	632	4.285	4.453
BASSANO	76	91	345	234	65	77	486	402
SANTORSO	267	274	506	529	111	100	884	903
ARZIGNANO	483	503	194	251	96	118	773	872
ALTRE ULSS DELLA REGIONE	324	328	760	786	286	399	1.370	1.513
ULSS FUORI REGIONE	137	89	376	223	240	320	753	632

## 4.2 Assistenza Territoriale

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

**CONSULTORI FAMILIARI:**

	ANNO 2014	ANNO 2015
<b>ATTIVITA' DI PREVENZIONE E SOSTEGNO</b>		
N. partecipanti	1.781	1.641
N. incontri	257	314
<b>AREA OSTETRICO - GINECOLOGICA</b>		
N. utenti	6.058	6.338
N. prestazioni	31.412	33.616
<b>ATTIVITA' PSICO-SOCIALI CON MANDATO ISTITUZIONALE DELL'ULSS</b>		
N. utenti	182	145
N. prestazioni	1.782	1.516
<b>ATTIVITA' PSICO-SOCIALI SENZA MANDATO ISTITUZIONALE DELL'ULSS</b>		
N. utenti	1.210	1.178
N. prestazioni	4.076	4.356
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>37.342</b>	<b>39.645</b>
<b>TOTALE UTENTI</b>	<b>5.323</b>	<b>5.261</b>
<i>di cui NUOVI UTENTI</i>	<i>2.204</i>	<i>2.101</i>

	ANNO 2014	ANNO 2015
<b>SERVIZIO TUTELA MINORI</b>		
N. utenti	655	709
N. minori inseriti in struttura	32	42
<i>assistenza diurna</i>	13	20
<i>assistenza residenziale</i>	18	22
<i>assistenza domiciliare</i>	1	

**ETA' EVOLUTIVA:**

	ANNO 2014	ANNO 2015
<b>PSICOLOGIA DISTRETTUALE</b>		
N. utenti	1.308	1.329
N. prestazioni	7.442	7.736
<b>LOGOPEDIA DISTRETTUALE</b>		
N. utenti	1.524	1.539
N. prestazioni	17.765	17.457
<b>SERVIZIO DI NEUROPSICHIATRIA INFANTILE</b>		
N. utenti	1.279	1.203
N. prestazioni	2.908	2.736
N. certificazioni prodotte	N.D.	557
<i>di cui nuovi pazienti</i>		183
<i>di cui rinnovi</i>		374

**ADULTI ANZIANI:**

ATTIVITA' DIURNA E RESIDENZIALE (CONTEGGIO UTENTI PER TIPOLOGIA)						
TIPOLOGIA DI ASSISTENZA	ANNO 2014			ANNO 2015		
	N. POSTI	N. UTENTI	N. GIORNATE DI PRESENZA	N. POSTI	N. UTENTI	N. GIORNATE DI PRESENZA
<b>CENTRO DIURNO PER PERSONE ANZIANE NON AUTOSUFFICIENTI (1)</b>	93	176	19.580	93	183	19.875
<i>di cui persone non autosufficienti con IR/QRS ALTRE ULSS REGIONE</i>	-	2	14			
<i>di cui fuori ULSS</i>	-	1	27			
<b>CENTRO DI SERVIZI PER PERSONE NON AUTOSUFFICIENTI (compresi Centri di Servizio per Religiosi)</b>		3.207	748.955		3.446	746.583
<i>di cui nel territorio dell'ULSS</i>		3.051	701.871		3.418	697.508
<i>persone non autosufficienti con IR/QRS ULSS 6 (esclusi NAISS e psicogeriatrici)</i>		2.386	603.316		2.537	597.489
<i>persone non autosufficienti con IR/QRS ALTRE ULSS REGIONE</i>		69	16.738		60	16.263
<i>nuclei di assistenza intermedia sanitaria (NAIS)</i>	2.059	524	21.850	2.093	572	21.961
<i>nucleo RSA psicogeriatrici</i>		56	18.174		60	18.752
<i>persone non autosufficienti privati senza IR</i>		311	31.795		455	37.438
<i>persone autosufficienti</i>		169	9.998		81	5.605
<i>di cui fuori ULSS</i>		177	47.084		203	49.075
<b>CENTRO DI SERVIZI PER PERSONE ANZIANE AUTOSUFFICIENTI</b>	450	491	129.714	426	467	122.479
<b>STATI VEGETATIVI PERMANENTI</b>	10	13	3.315	10	11	3.484

**CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE:**

SEGNALAZIONI DALLE UU.OO. ALLA COT	Anno 2014 (04/08 - 31/12)		Anno 2015	
	N.	%	N.	%
<b>REPARTO OSPEDALIERO ULSS 6</b>	<b>528</b>	<b>99,6%</b>	<b>2.764</b>	<b>97,5%</b>
Geriatria	149	28,1%	719	25,4%
Area Medica Vicenza	78	14,7%	511	18,0%
Ortopedia	77	14,5%	459	16,2%
Pronto Soccorso/OBI	-	0,0%	280	9,9%
Neurologia	13	2,5%	168	5,9%
Area Medica Noventa	91	17,2%	123	4,3%
Chirurgia Generale	14	2,6%	87	3,1%
Pneumologia	15	2,8%	76	2,7%
Oncologia	32	6,0%	71	2,5%
Gastroenterologia	8	1,5%	51	1,8%
Nefrologia	6	1,1%	45	1,6%
Ematologia	8	1,5%	26	0,9%
Altri reparti ospedalieri	37	7,0%	148	5,2%
<b>ALTRE STRUTTURE</b>	<b>2</b>	<b>0,4%</b>	<b>70</b>	<b>2,5%</b>
Privato Convenzionato		0,0%	26	0,9%
Altre ULSS		0,0%	24	0,8%
Centri di Servizio		0,0%	15	0,5%
Hospice	2	0,4%	5	0,2%
<b>TOTALE</b>	<b>530</b>	<b>100%</b>	<b>2.834</b>	<b>100%</b>

**ASSISTENZA DOMICILIARE:**

	<b>ANNO 2014</b>	<b>ANNO 2015</b>
<b>N. PAZIENTI IN CARICO</b>	7.255	7.558
<b>N. ACCESSI</b>	108.671	114.046

<b>ACCESSI PER FIGURA</b>	<b>ANNO 2014</b>	<b>ANNO 2015</b>
INFERMIERE E TERAPISTA DEL DOLORE	55.464	61.930
FISIOTERAPISTA	3.983	5.102
MMG/PLS (ADI + ADP)	47.233	44.185
ACCESSI SPECIALISTI	1.991	2.829
<b>TOT. ACCESSI</b>	<b>108.671</b>	<b>114.046</b>

**DISABILI:**

	ANNO 2014			ANNO 2015		
	N. POSTI	N. UTENTI	N. GIORNATE	N. POSTI	N. UTENTI	N. GIORNATE
<b>INTERVENTI SEMI-RESIDENZIALI (diurni + progetti personalizzati di integrazione sociale)</b>						
CENTRO DIURNO PER PERSONE CON DISABILITA'	578*	449	97.093	578	476	103.768
<i>di cui a GESTIONE DIRETTA O MISTA</i>	50	47	9.156	50	47	10.246
<b>INTERVENTI RESIDENZIALI (definitivi + accoglienze temporanee)</b>						
STRUTTURE RESIDENZIALI (C.R.) IN CONVENZIONE NEL TERRITORIO DELL'ULSS	53	49	17.520	53	57	18.345
COMUNITA' ALLOGGIO (C.A.) IN CONVENZIONE NEL TERRITORIO DELL'ULSS	163	187	46.349	183	219	51.795
ALTRE STRUTTURE RESIDENZIALI IN CONVENZIONE (case di riposo, GAP e centri non per disabili) INTRA ULSS	*	28	7.156	*	44	11.060
ALTRE STRUTTURE RESIDENZIALI IN CONVENZIONE (case di riposo, GAP e centri non per disabili) FUORI ULSS	*	47	15.008	*	34	12.410
<b>SOSTEGNO SOCIO-EDUCATIVO SCOLASTICO</b>						
N. utenti seguiti			243			271
<b>ATTIVITA' RICREATIVE, SOCIALI E CULTURALI (es.: progetti sperimentali, innovativi, atletica, ippoterapia...)</b>						
N. utenti seguiti			47			159
<b>SERVIZIO DI TRASPORTO</b>						
N. utenti seguiti			396			380
<b>PROGETTI A SOSTEGNO DELLA DOMICILIARITA' E AUTONOMIA PERSONALE (ICDp e ICDf ex DGR 1338/2013)</b>						
N. utenti seguiti			216			255
<b>METODO DOMAN E ALTRI METODI FINANZIATI DALLA REGIONE VENETO</b>						
N. utenti seguiti			22			28
<b>SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE (utenti con almeno un accesso al servizio)</b>						
N. utenti seguiti			1.093			1.232
<i>di cui con accesso senza successiva presa in carico in almeno uno dei precedenti servizi</i>			180			180

\* Mancano, in quanto non disponibili, i posti letto delle strutture fuori ulss

**SALUTE MENTALE:**

	2014			2015		
	N. POSTI LETTO	N. UTENTI	N. GIORNATE	N. POSTI LETTO	N. UTENTI	N. GIORNATE
<b>STRUTTURE DI DEGENZA</b>						
SPDC - Servizio Psichiatrico di Diagnosi e Cura	30	619	9.797	30	572	9.889
DPP - Degenza Psichiatrica in strutture private	18	17	5.750	18	17	5.743
<b>STRUTTURE A GESTIONE DIRETTA/MISTA</b>						
<b>INTERVENTI DI ACCESSO, CONSULENZA E PRESA IN CARICO</b>						
CSM - Centro di Salute Mentale		3.341	41.470*		3.400	51.244
Centro Disturbi Comportamento Alimentare - Specialistica		370	2.484*		352	1.915*
<b>INTERVENTI SEMI-RESIDENZIALI</b>						
CD - Centro Diurno	32	61	5.210	32	76	6.004
DHT - Day Hospital Territoriale	15	34	2.141	15	32	2.981
Centro Disturbi Comportamento Alimentare DH	12	56	1.694	12	60	1.950
Altra struttura residenziale in regime semiresidenziale		1	153			
<b>INTERVENTI RESIDENZIALI</b>						
CTRP - Comunità Terapeutica Residenziale	34	41	13.356	34	44	10.388
CA - Comunità Alloggio	48	54	14.741	48	54	16.016
GAP - Gruppo Appartamento Protetto	29	31	7.537	29	26	6.956
<b>STRUTTURE DEL PRIVATO SOCIALE</b>						
<b>PROGETTI DOMICILIARI</b>						
Progetti di sostegno alla domiciliarità					15	NR
<b>INTERVENTI SEMI-RESIDENZIALI</b>						
CD - Centro Diurno**		75	4.636		71	4.421
<b>INTERVENTI RESIDENZIALI</b>						
CTRP - Comunità Terapeutica Residenziale					2	441
CA - Comunità Alloggio		53	14.083		52	14.940

\* N. prestazioni  
\*\*NB: Solo centri diurni e strutture semires fuori ulss

**INSERIMENTI LAVORATIVI:**

SERVIZIO/ TIPO UTENZA PRESA IN CARICO	N. UTENTI	
	ANNO 2014	ANNO 2015
SIL - persone con disabilità intellettiva e/o mentale	250	174
DSM - persone con disagio mentale	301	310
SERT	97	100
<b>TOTALE</b>	<b>648</b>	<b>584</b>

**ATTIVITA' SPORTELLI AMMINISTRATIVI DISTRETTUALI:**

	AREE DISTRETTUALI				TOTALE
	VICENZA	EST	OVEST	SUD-EST	
Scelta/Rev. Italiani	9.782	8.458	5.950	5.184	29.374
Iscr/rinn. Domiciliati	1.564	730	483	344	3.121
Scelta/Rev. Stran.	8.571	3.035	1.653	2.150	15.409
Team	4.499	3.240	4.055	1.594	13.388
Ass.San.Estero	1.321	374	384	391	2.470
Esenzioni Patolog.	4.359	2.055	1.745	1.838	9.997
Autocertificazioni e stampe 7R2-3-4-5	8.467	4.979	2.354	3.362	19.162
Autocertificazioni e stampe 7RQ	5.883	4.717	2.070	3.742	16.412
Esenzione farmac. (6R2)	3.514	1.201	401	1.082	6.198
Attività CUP	-	17.780	63.692	34.173	115.645
<b>TOTALE</b>	<b>47.960</b>	<b>46.569</b>	<b>82.787</b>	<b>53.860</b>	<b>231.176</b>

### 4.3 Prevenzione

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

	2014	2015
<b>Servizio Igiene Sanità Pubblica (SISP)</b>		
Vaccini gestiti	189.155	161.096
Sopralluoghi effettuati	930	866
Commissioni medico legali: n. accertamenti	17.462	17.077
Visite fiscali richieste e gestite	3.940	4.049
Visiche mediche con certificazione	6.364	6.874
Inviti per screening spediti (Citologico, Mammografico, Colon-Retto)	109.333	94.212
Screening 1° livello eseguiti (Citologico, Mammografico, Colon-Retto)	44.822	47.812
<b>Servizio Prevenzione, Igiene e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro (SPISAL)</b>		
Inchieste per infortuni	342	424
Interventi di prevenzione	776	774
Sopralluoghi effettuati	1.088	1.105
Interventi ispettivi nel comparto edilizia	327	335
<b>Servizio Igiene Alimenti e Nutrizione (SIAN)</b>		
Ispezioni per la sicurezza alimentare	824	698
Corsi di formazione e informazione (scuole, centri di servizi, popolazione)	22	32
Consulenze dietetico-nutrizionali	2.380	2.246
<b>Servizio Promozione ed Educazione alla Salute (SEPS)</b>		
Progetti attivati nell'Area Sicurezza: n. destinatari nelle scuole richiedenti	2.284	1.716
Progetti attivati nell'Area Attività Motoria: n. destinatari nelle scuole richiedenti	180	127
Progetti attivati nell'Area Prevenzione delle patologie orali: n. destinatari nelle scuole richiedenti	1.709	1.682
N. visite odontoiatriche fatte agli alunni	1.512	1.461
Progetti attivati nell'Area Tabagismo: n. destinatari nelle scuole richiedenti	2.984	1.635
Progetti attivati nell'Area Alimentazione: n. destinatari nelle scuole richiedenti	253	225
<b>Servizio Sanità Animale (SSA)</b>		
Analisi di laboratorio per monitoraggio malattie infettive denunciabili	14.391	16.514
n. atti vigilanza sul commercio animali	491	398
<b>Servizio Igiene Allevamenti Produzioni Zootecniche (SIAPZ)</b>		
Campionamenti	930	885
Ispezioni e controlli	742	852
<b>Servizio Igiene Alimenti Origine Animale (SIA)</b>		
Controlli negli ambienti di produzione, trasformazione, conservazione e distribuzione degli alimenti	5.548	6.697
Audit	38	37
Categorizzazione del rischio stabilimenti riconosciuti	77	80

## 5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

### 5.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari

Con nota Prot. n. 121688 del 29 marzo 2016 e successive integrazioni via e-mail, sono state fornite dalla Direzione Risorse Socio Sanitarie della Regione Veneto le direttive e i riferimenti contabili per la redazione del bilancio d'esercizio 2015.

Il bilancio consuntivo 2015, 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 € 5.473.442,56. L'area sociale chiude in pareggio.

Il finanziamento indistinto - contabilizzato con competenza 2015 nella voce (A.1.A.1) *Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto* - è stato definito in € 512.672.202,00 e corrisponde alle seguenti assegnazioni:

1. DGR 2154/2015: finanziamento per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza anno 2015;
2. DGR 2076/2015: ulteriori assegnazioni per investimenti;
3. DGR 2017/2015: Fondo regionale per la Non Autosufficienza. Anno 2015.

Relativamente al finanziamento dei livelli di assistenza afferenti il "Fondo per la Non Autosufficienza (FNA)" si precisa che nella precitata DGR 2154/2015 sono ricomprese le assegnazioni che trovano copertura con il Fondo Sanitario Regionale, mentre le assegnazioni statali afferenti al Fondo, a causa del mancato perfezionamento dell'iter amministrativo del decreto regionale di impegno, non si sono potute contabilizzare con competenza 2015. I corrispondenti costi, ugualmente sostenuti, trovano copertura all'interno del finanziamento indistinto.

L'esercizio 2015 si è caratterizzato, come per gli anni passati per una particolare criticità nel volume di risorse disponibili per questa Azienda; A fronte di un riparto tendenzialmente costante l'Azienda ha dovuto far fronte da un lato ad un incremento dei costi di produzione in prevalenza per beni sanitari e rispetto agli anni precedenti non ha potuto contare su poste attive straordinarie che per gli esercizi passati hanno contribuito in maniera determinante a determinare risultati di esercizio positivi.

Nello specifico, il principale incremento nei costi (+ € 9.128.134) è conseguenza dell'introduzione delle nuove terapie per la cura dell'Epatite C, farmaci ad alto costo erogabili solo da alcuni centri individuati dalla Regione Veneto, quali l'Azienda ULSS 6. Di rilevanza inoltre l'incremento dei farmaci oncoematologici e dei Dispositivi Medici quest'ultimi correlati all'incremento dell'attività di Cardiologica, Cardiochirurgia, Neurochirurgia.

Da evidenziare che parte degli incrementi sono stati compensati dall'aumento del valore della Mobilità Attiva.

## 5.1.1 Analisi Economica

Conto Economico a valore aggiunto e valore della produzione

	ANNO T
<b>A - TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>658.691.818,28</b>
AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio	517.982.631,48
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 8.312.624,92
AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.207.356,49
AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	120.735.730,75
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	13.369.563,62
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	10.539.234,01
AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	2.169.926,85
<b>B - TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>460.229.983,88</b>
BA0010 (B.1) Acquisti di beni	110.209.714,44
BA0390 (B.2) Acquisti di servizi	326.300.842,39
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	17.960.798,40
BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi	3.146.418,72
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione	2.906.037,27
BA2660 (B.15) Variazione delle rimanenze	- 293.827,34
<b>C - VALORE AGGIUNTO</b>	<b>198.461.834,40</b>
<b>D - BA2080 (Totale Costo del personale)</b>	<b>181.846.687,00</b>
<b>E - EBITDA RISULTATO OPERATIVO LORDO-MARGINE SANITARIO LORDO</b>	<b>16.615.147,40</b>
<b>F - AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>15.794.357,61</b>
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	849.022,14
BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.709.887,05
BA2590 (B.12) Ammortamento dei fabbricati	6.133.302,11
BA2620 (B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.640.091,31
BA2630 (B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	235.626,92
BA2690 (B.16) Accantonamenti dell'esercizio	1.226.428,08
<b>G - EBIT RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA-MARGINE SANITARIO NETTO</b>	<b>820.789,79</b>
<b>H - RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA</b>	<b>- 1.031.206,22</b>
CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 505.066,45
DZ9999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	- 3.813,99
<b>J - EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>- 522.325,78</b>
<b>K - RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE</b>	<b>- 210.416,43</b>
<b>I - YZ9999 Totale imposte e tasse</b>	<b>13.226.698,31</b>
<b>L - RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI</b>	<b>- 13.437.114,74</b>
<b>A.7 - AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>7.963.672,18</b>
<b>M - RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>- 5.473.442,56</b>

#### AREA COMMENTI

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

Le aree della Gestione Economica si possono individuare in:

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

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

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

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

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

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

Nell'esercizio 2015 il Risultato Operativo della gestione Caratteristica, o EBIT (Earning Before Interest and Tax), per l'Azienda ULSS 6 è pari a + € 820.790.

Il risultato della gestione extra-caratteristica e le imposte e tasse hanno poi portato il risultato di esercizio in perdita.

Conto Economico Sintetico a valore assoluto e percentuale

CONTO ECONOMICO SINTETICO	ANNO T (V.A.)	ANNO T (V. %)
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Contributi in c/esercizio	517.982.631,48	77,70%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-8.312.624,92	-1,25%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.207.356,49	0,33%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	120.735.730,75	18,11%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	13.369.563,62	2,01%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	10.539.234,01	1,58%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	7.963.672,18	1,19%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00%
9) Altri ricavi e proventi	2.169.926,85	0,33%
<b>Totale A)</b>	<b>666.655.490,46</b>	
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Acquisti di beni	110.209.714,44	16,75%
a) Acquisti di beni sanitari	108.013.744,58	16,42%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.195.969,86	0,33%
2) Acquisti di servizi sanitari	281.567.216,29	42,80%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	34.465.849,41	5,24%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	37.141.405,67	5,65%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	30.156.639,17	4,58%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.689.075,31	0,56%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.478.872,08	0,53%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.845.888,80	0,58%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	66.665.258,02	10,13%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	4.251.760,02	0,65%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	7.389.538,12	1,12%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	592.913,01	0,09%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.877.848,45	0,29%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	49.803.460,61	7,57%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intraoemia)	8.269.302,41	1,26%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	7.949.081,51	1,21%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.546.617,66	0,24%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	20.443.706,04	3,11%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0,00	0,00%
3) Acquisti di servizi non sanitari	44.733.626,10	6,80%
4) Manutenzione e riparazione	17.960.798,40	2,73%
5) Godimento di beni di terzi	3.146.418,72	0,48%
6) Costi del personale	181.846.687,00	27,64%
7) Oneri diversi di gestione	2.906.037,27	0,44%
8) Ammortamenti	14.332.302,61	2,18%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	235.626,92	0,04%
10) Variazione delle rimanenze	-293.827,34	-0,04%
11) Accantonamenti	1.226.428,08	0,19%
<b>Totale B)</b>	<b>657.871.028,49</b>	
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>8.784.461,97</b>	
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-505.066,45</b>	
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-3.813,99</b>	
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-522.325,78</b>	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>7.753.255,75</b>	
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>13.226.698,31</b>	
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-5.473.442,56</b>	

#### AREA COMMENTI

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

Tra i ricavi si evidenzia che il 77,7% del valore della produzione deriva da contributi in conto esercizio da Regione e che all'interno della voce (A.4) *Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria*, che rappresenta il 18% del totale, l'importo principale è composto dai ricavi per mobilità attiva intraregionale ed extraregionale (€ 100.992.666 su € 120.735.731).

Tra i costi la voce principale è relativa all'acquisto dei servizi sanitari (42,8%), seguita dai costi del personale (27,6%) e dall'acquisto di beni sanitari (16,4%).

Attraverso la riclassificazioni 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 che sono istituiti tra le diverse grandezze rappresentante in bilancio

Indici e quozienti di bilancio

1. <i>Equilibrio economico sanitario</i>																	
<i>Valore informativo</i> Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le opportune fonti reddituali previste per le aziende sanitarie.																	
<i>Modalità di costruzione</i>																	
$\frac{\text{Valore della Produzione (A)}}{\text{Costo della Produzione (B) + Irap (Y1)}}$																	
666.655.490,46	Valore anno n: 0,99	Valore obiettivo: ≥ 1															
670.619.200,82																	
<table border="1"> <caption>Data for the Index Value Graph</caption> <thead> <tr> <th>ANNO</th> <th>Valore (ULSS 106)</th> <th>TARGET</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2012</td> <td>0,994</td> <td>1,000</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>0,996</td> <td>1,000</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>0,984</td> <td>1,000</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>0,994</td> <td>1,000</td> </tr> </tbody> </table>			ANNO	Valore (ULSS 106)	TARGET	2012	0,994	1,000	2013	0,996	1,000	2014	0,984	1,000	2015	0,994	1,000
ANNO	Valore (ULSS 106)	TARGET															
2012	0,994	1,000															
2013	0,996	1,000															
2014	0,984	1,000															
2015	0,994	1,000															
Area Commenti																	
L'indice relativo all'anno 2015, molto prossimo al valore obiettivo, evidenzia la quasi totale capacità dell'Azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le tipiche fonti di finanziamento aziendali.																	

**2. Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali**

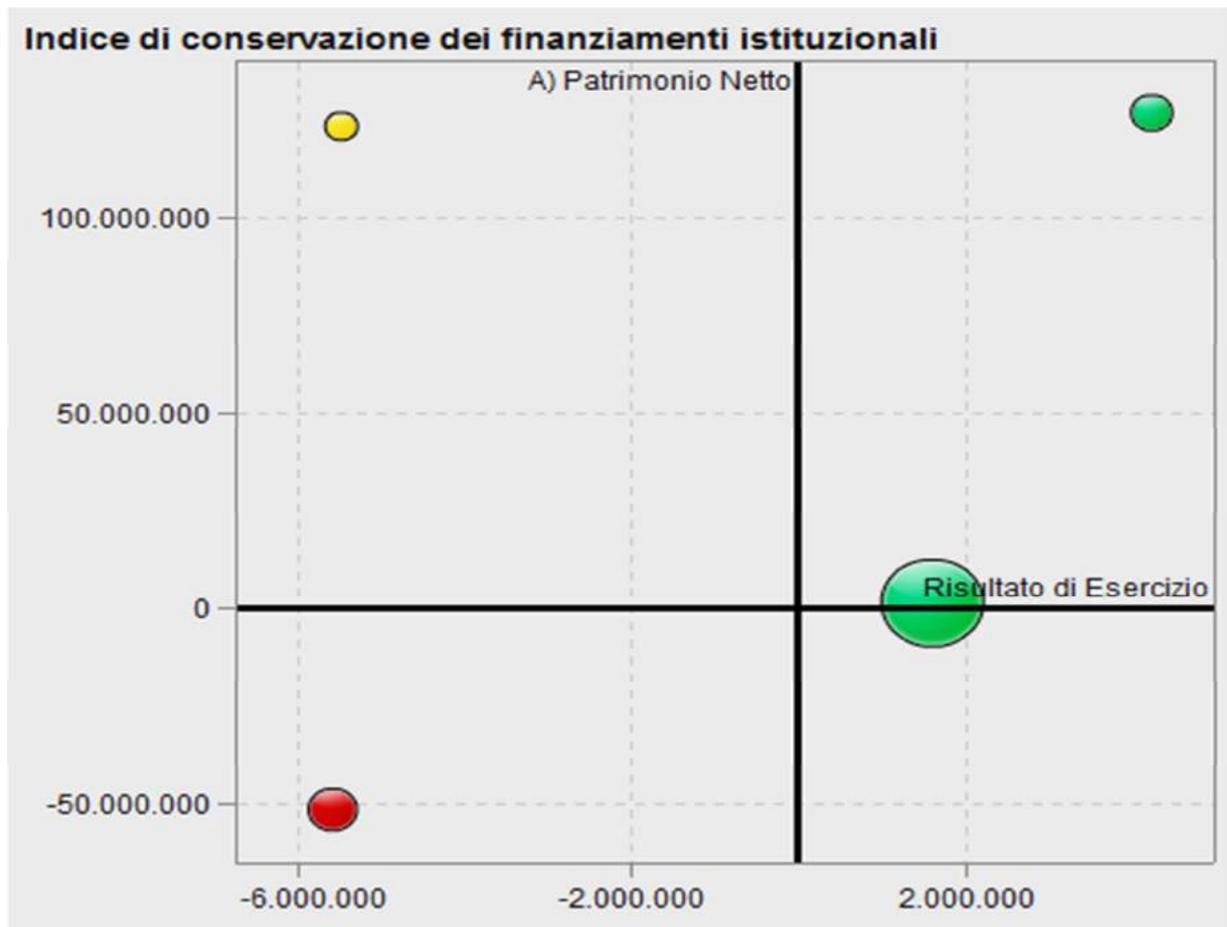
*Valore informativo*

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*

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

-5.473.442,56	Valore anno n: -0,04	Valore obiettivo: $\geq 0$
123.294.440,94		



Area Commenti

L'Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali dell'ULSS 6 Vicenza, che risulta lievemente inferiore a zero, indica un leggero sotto finanziamento .

**3. ROI (Return on Investment)**

*Valore informativo*

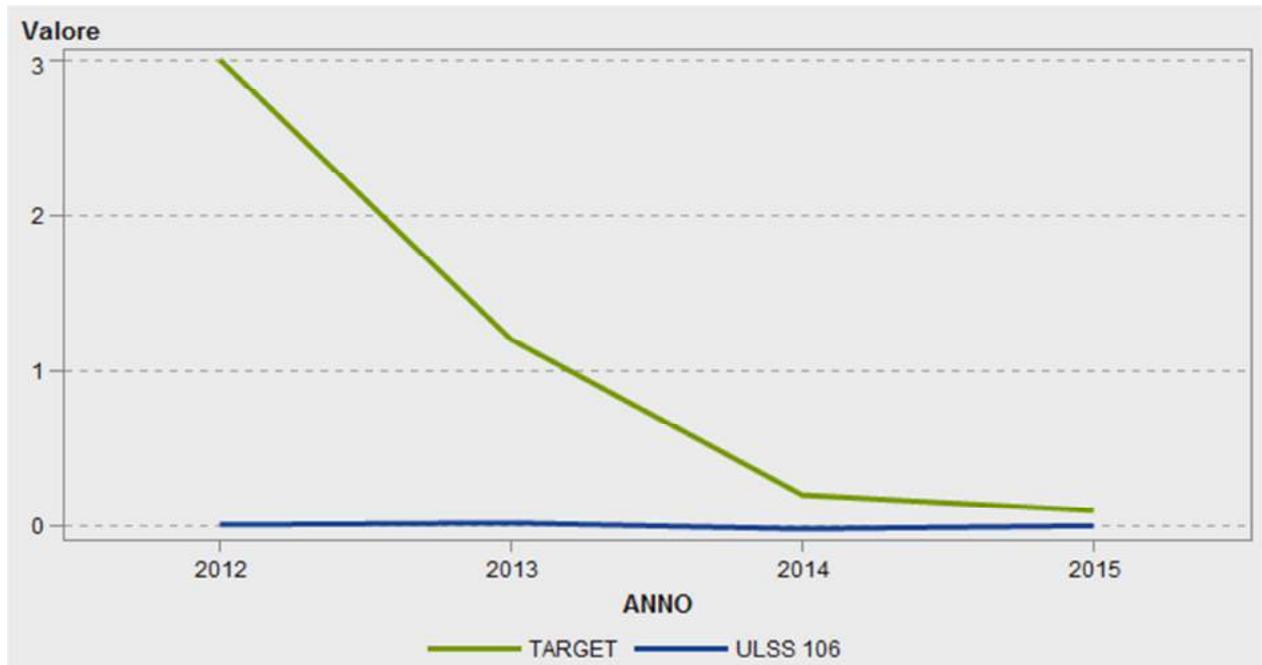
Il ROI è un indice che viene utilizzato per monitorare il tasso di rendimento degli investimenti effettuati nel corso del periodo e, nel caso delle aziende sanitarie pubbliche, permette di mettere in relazione aspetti economici con aspetti patrimoniali. Infatti, con indice positivo, la gestione ordinaria 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*

**Risultato operativo della gestione ordinaria**

**Totale attivo**

820.789,79	Valore anno n: 0,003	Valore obiettivo: > Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
266.697.253,78		



Area Commenti

Il ROI dell'Azienda ULSS 6, pur essendo positivo, risulta inferiore al tasso di medio di inflazione relativo all'anno 2015 che è pari a + 0,1%.

**4. Tasso di incidenza della gestione extracaratteristica**

*Valore informativo*

Il tasso di incidenza della gestione extracaratteristica 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*

**Risultato d'Esercizio**

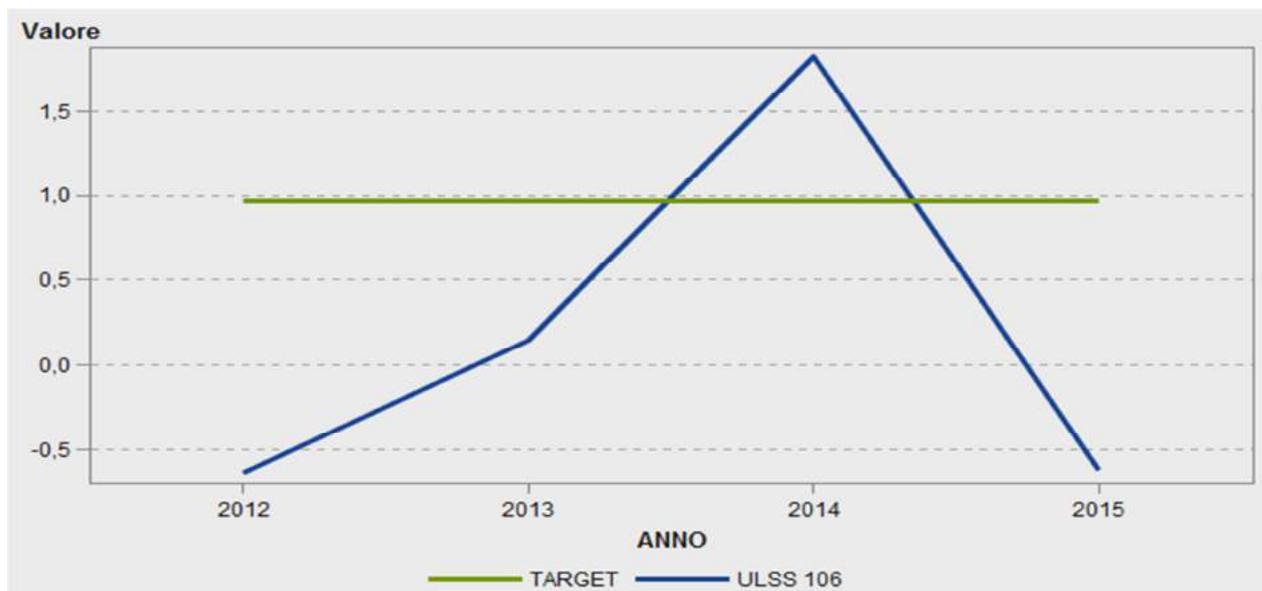
**Risultato della Gestione Caratteristica +A.7 Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**

-5.473.442,56

8.784.461,97

Valore anno n: -0,62

*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)*



**Area Commenti**

L'indice evidenzia che la gestione extra-caratteristica dell'Azienda assorbe valore economico.

I valori della gestione extra-caratteristica anno 2015 sono:

- Oneri finanziari € 505.066,45
- Oneri Straordinari € 522.325,78
- Svalutazioni € 3.813,99
- Imposte e tasse € 13.226.698,31

**5. Incidenza del risultato d'esercizio sui contributi in conto esercizio**

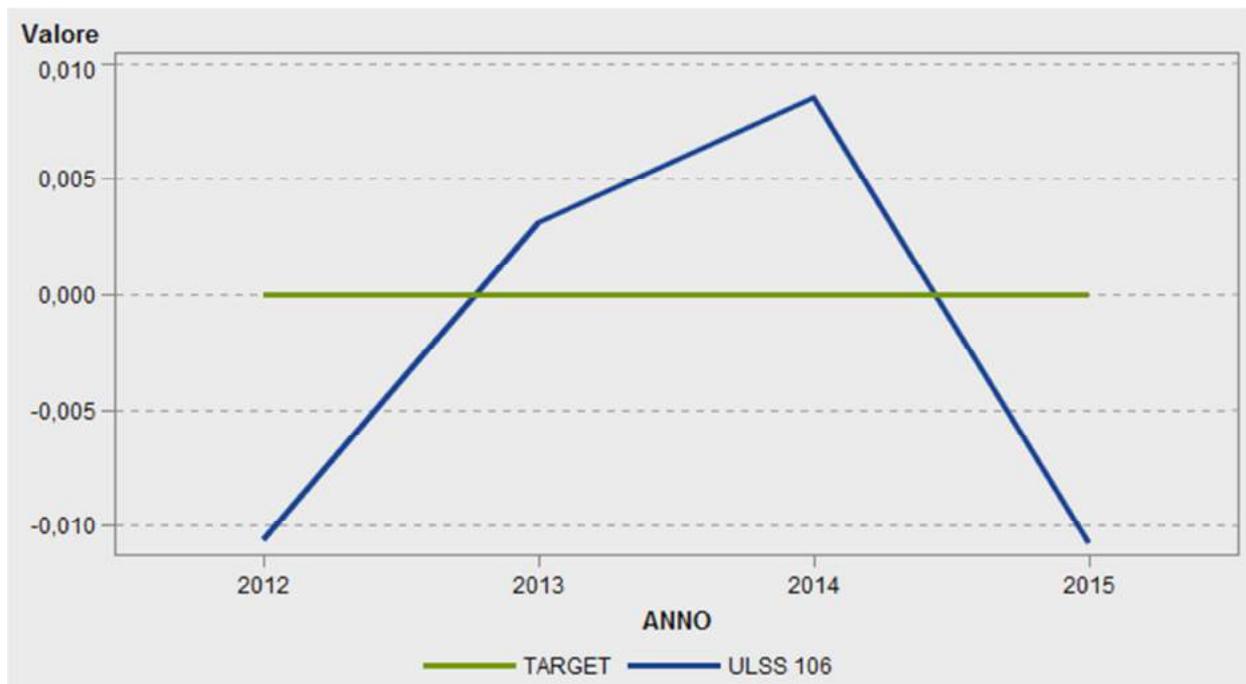
*Valore informativo*

E' un indice di redditività che misura la capacità del sistema di remunerare tutti i fattori produttivi impiegati nelle attività di gestione associandoli allo stesso tempo alla grandezza dell'azienda espressa in funzione dell'ammontare dei contributi a sua disposizione. Nel caso delle aziende Ulss si deve considerare al denominatore la differenza tra le voci (A.1) "Contributi in conto esercizio" e (A.2) "Rettifiche contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti", mentre nel caso delle aziende ospedaliere si deve aggiungere anche la voce (A.4) "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria" che consente di tener conto del meccanismo di remunerazione a tariffa legato a tali aziende.

*Modalità di costruzione*

$$\frac{\text{Risultato d'Esercizio}}{\text{Contributi in Conto Esercizio}}$$

-5.473.442,56	Valore anno n: -0,01	Valore Obiettivo: <i>Indice positivo tendente a 0</i>
509.670.006,56		



**Area Commenti**

L'indice evidenzia che nell'anno 2015 l'Azienda non è stata in grado di remunerare completamente tutti i fattori produttivi impiegati nelle attività di Gestione.

## 5.1.2 Analisi Patrimoniale

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario

Stato Patrimoniale riclassificato secondo criterio finanziario		ANNO T
<b>1</b>	<b>LIQUIDITA'</b>	<b>81.872.349,79</b>
<b>1.1</b>	<b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	<b>7.767.282,63</b>
1.1.1	ABA750 (B.IV) Disponibilità Liquide	7.767.282,63
1.1.2	ABA720 (B.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-
<b>1.2</b>	<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>74.105.067,16</b>
1.2.1	Crediti entro 12 mesi (della Voce B.II, SP ATTIVO)	73.932.030,22
1.2.2	ACZ999 (C) Ratei e risconti attivi	173.036,94
<b>2</b>	<b>DISPONIBILITA' (Voce B.I, SP ATTIVO):</b>	<b>13.545.400,97</b>
2.1	ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari	13.014.812,75
2.2	ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	530.588,22
<b>3</b>	<b>ATTIVO CORRENTE (1 + 2)</b>	<b>95.417.750,76</b>
<b>4</b>	<b>ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>	<b>171.279.503,02</b>
4.1	AAA000 (A.I) Immobilizzazioni Immateriali	5.789.198,55
4.2	AAA270 (A.II) Immobilizzazioni Materiali	165.450.710,47
4.3	AAA640 (A.III) Immobilizzazioni Finanziarie	39.594,00
4.4	Crediti oltre 12 mesi (della Voce B.II, SP ATTIVO)	-
<b>5</b>	<b>TOTALE IMPIEGHI O CAPITALE INVESTITO (3 + 4)</b>	<b>266.697.253,78</b>
<b>6</b>	<b>PASSIVO CORRENTE</b>	<b>141.170.695,58</b>
6.1	PBZ999 (B) Fondi per rischi e oneri	8.074.110,81
6.2	Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	131.981.470,38
6.3	PEZ999 (E) Ratei e risconti passivi	1.115.114,39
<b>7</b>	<b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>	<b>2.232.117,26</b>
7.1	Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	-
7.2	PCZ999 (C) Trattamento Fine Rapporto	2.232.117,26
<b>8</b>	<b>PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>123.294.440,94</b>
8.1	PAA000 (A.I) Fondo di dotazione	5.793.262,48
8.2	PAA010 (A.II) Finanziamenti per investimenti	115.629.408,00
8.3	PAA100 (A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	2.888.260,76
8.4	PAA110 (A.IV) Altre riserve	4.456.952,26
8.5	PAA170 (A.V) Contributi per ripiano perdite	-
8.6	PAA210 (A.VI) Utili (perdite) portati a nuovo	-
8.7	PAA220 (A.VII) Utile (perdita) d'esercizio	- 5.473.442,56
<b>9</b>	<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6 + 7 + 8)</b>	<b>266.697.253,78</b>
<b>10</b>	<b>CAPITALE DI TERZI (6 + 7)</b>	<b>143.402.812,84</b>

Stato Patrimoniale Sintetico a valore assoluto e percentuale

STATO PATRIMONIALE SINTETICO	ANNO T (V.A.)	ANNO T (V.%)
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I Immobilizzazioni immateriali	5.789.198,55	3,38%
II Immobilizzazioni materiali	165.450.710,47	96,60%
III Immobilizzazioni finanziarie	39.594,00	0,02%
<b>Totale A)</b>	<b>171.279.503,02</b>	
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I Rimanenze	13.545.400,97	14,22%
II Crediti	73.932.030,22	77,62%
1) Crediti v/Stato	814.781,79	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	54.520.100,21	
3) Crediti v/Comuni	338.793,14	
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	7.019.848,27	
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3,33	
6) Crediti v/Erario	96.212,01	
7) Crediti v/altri	11.142.291,47	
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00%
IV Disponibilità liquide	7.767.282,63	8,16%
1) Cassa	144.674,36	
2) Istituito Tesoriere	7.573.265,64	
3) Tesoreria Unica	0,00	
4) Conto corrente postale	49.342,63	
<b>Totale B)</b>	<b>95.244.713,82</b>	
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
I Ratei attivi	18,39	0,01%
II Risconti attivi	173.018,55	99,99%
<b>Totale C)</b>	<b>173.036,94</b>	
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>	<b>266.697.253,78</b>	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I Fondo di dotazione	5.793.262,48	4,70%
II Finanziamenti per investimenti	115.629.408,00	93,78%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	15.253.488,73	
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	107.244,78	
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	70.209.672,83	
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	627.756,87	
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	29.431.244,79	
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	2.888.260,76	2,34%
IV Altre riserve	4.456.952,26	3,61%
V Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00%
VI Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00%
VII Utile (perdita) dell'esercizio	-5.473.442,56	-4,44%
<b>Totale A)</b>	<b>123.294.440,94</b>	
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
I Fondi per imposte, anche differite	20.304,94	0,25%
II Fondi per rischi	3.164.862,03	39,20%
III Fondi da distribuire	0,00	0,00%
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	2.241.519,07	27,76%
V Altri fondi oneri	2.647.424,77	32,79%
<b>Totale B)</b>	<b>8.074.110,81</b>	
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>		
I Premi operosità	2.232.117,26	100,00%
II TFR personale dipendente	0,00	0,00%
<b>Totale C)</b>	<b>2.232.117,26</b>	
<b>D) DEBITI</b>		
I Mutui passivi	0,00	0,00%
II Debiti v/Stato	0,00	0,00%
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	1.714.469,38	1,30%
IV Debiti v/Comuni	1.513.511,29	1,15%
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	1.764.359,67	1,34%
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	10.679,59	0,01%
VII Debiti v/fornitori	79.591.909,96	60,31%
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere	-	0,00%
IX Debiti tributari	10.502.154,11	7,96%
X Debiti v/altri finanziatori		0,00%
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	15.210.852,82	11,52%
XII Debiti v/altri	21.673.533,56	16,42%
<b>Totale D)</b>	<b>131.981.470,38</b>	
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
I Ratei passivi	9.810,65	0,88%
II Risconti passivi	1.105.303,74	99,12%
<b>Totale E)</b>	<b>1.115.114,39</b>	
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>	<b>266.697.253,78</b>	

#### AREA COMMENTI

Lo Stato patrimoniale è uno dei documenti di cui è formato il bilancio d'esercizio. Il suo obiettivo è quello di evidenziare l'entità e la composizione del patrimonio dell'impresa alla data di chiusura dell'esercizio. Lo schema di Stato patrimoniale previsto dalla normativa civilistica non è in grado però di fornire indicazioni adeguate circa la situazione finanziaria dell'impresa. Per meglio comprendere e interpretare i fatti fondamentali di gestione aziendale la riclassificazione del bilancio di esercizio è una procedura di particolare importanza

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

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

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

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

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

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

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

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

#### *Indici e quozienti di bilancio*

Gli strumenti analitici individuati vengono suddivisi nelle seguenti tre categorie:

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

**1. Indicatori di elasticità/rigidità:**

<b>1. Indice di rigidità degli impieghi</b>																	
<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>																	
$\frac{\text{Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/I Termine}}{\text{Totale Attivo (TA)}}$																	
171.279.503,02	Valore anno n: 0,64	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8															
266.697.253,78																	
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Rigidity Index Graph</caption> <thead> <tr> <th>ANNO</th> <th>ULSS 106</th> <th>TARGET</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2012</td> <td>0,73</td> <td>0,70</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>0,75</td> <td>0,70</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>0,54</td> <td>0,70</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>0,64</td> <td>0,70</td> </tr> </tbody> </table>			ANNO	ULSS 106	TARGET	2012	0,73	0,70	2013	0,75	0,70	2014	0,54	0,70	2015	0,64	0,70
ANNO	ULSS 106	TARGET															
2012	0,73	0,70															
2013	0,75	0,70															
2014	0,54	0,70															
2015	0,64	0,70															
<i>Area Commenti</i>																	
L'indice evidenzia una composizione degli impieghi non troppo rigida e prossima ai valori obiettivo previsti per questo indicatore.																	

**2. Andamento investimenti**

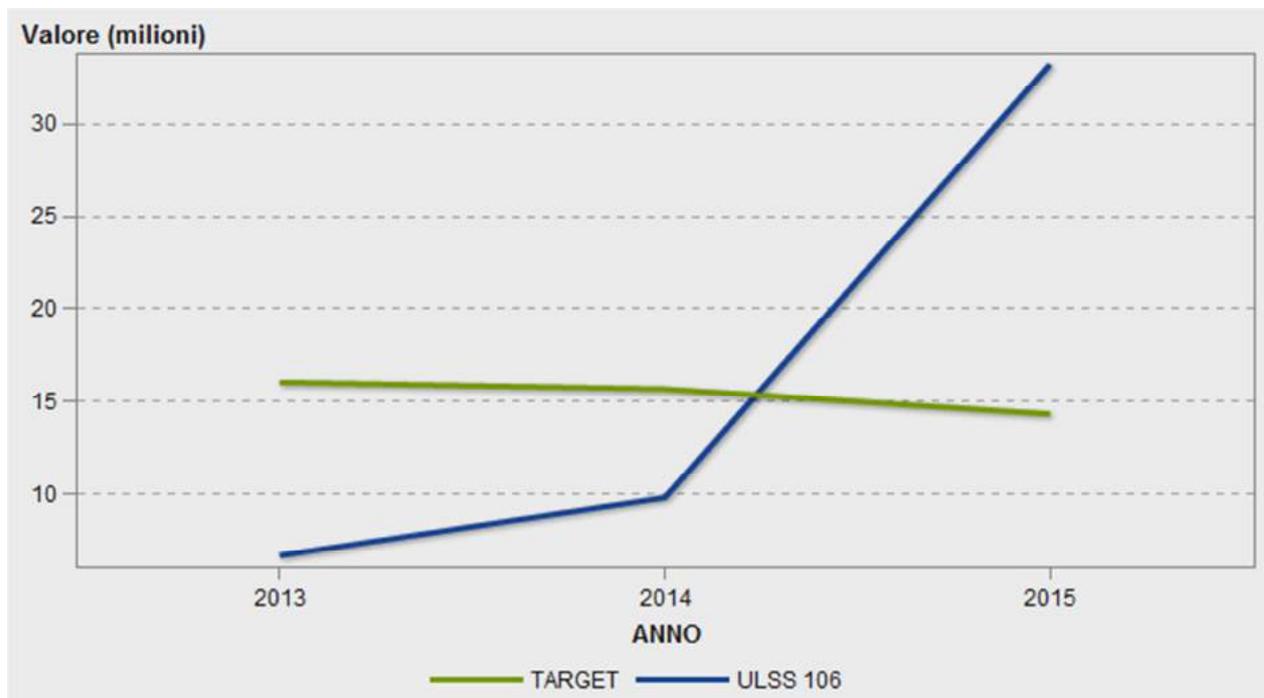
*Valore informativo*

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

*Modalità di costruzione*

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

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



Area Commenti

L'importo dell'anno 2015 è particolarmente elevato in quanto nell'esercizio, l'Azienda ULSS 6, ha acquistato la porzione di area dell'ex Seminario Vescovile di Vicenza per un importo pari ad € 16.418.661. Sterilizzando l'effetto di tale acquisto, l'importo degli investimenti effettuati nell'anno 2015 è pari ad €18.987.768,61, mentre l'importo degli ammortamenti contabilizzati nell'anno 2015 è pari ad € 14.332.302,61, evidenziando un divario molto più contenuto.

Il valore degli investimenti rimane comunque superiore al livello degli ammortamenti in conseguenza dell'elevato indice di obsolescenza (vedi al punto 3).

<b>3. Indice di obsolescenza</b>		
<p><i>Valore informativo</i></p> <p>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. 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.</p>		
<p><i>Modalità di costruzione: Attrezzature sanitarie e scientifiche</i></p> <p style="text-align: center;"><b>Fondo di Ammortamento</b></p> <hr/> <p style="text-align: center;"><b>Costo Storico</b></p>	<p><i>Modalità di costruzione: Impianti e macchinari</i></p> <p style="text-align: center;"><b>Fondo di Ammortamento</b></p> <hr/> <p style="text-align: center;"><b>Costo Storico</b></p>	<p><i>Modalità di costruzione: Fabbricati</i></p> <p style="text-align: center;"><b>Fondo di Ammortamento</b></p> <hr/> <p style="text-align: center;"><b>Costo Storico</b></p>

<b>Attrezzature Sanitarie</b>		
79.142.308,09	Valore anno n: 0,89	Valore Obiettivo: = 0,5 (da leggere in concomitanza con andamento investimenti)
88.714.716,33		
<p>Area Commenti</p> <p>L'indice evidenzia un grado di obsolescenza delle Attrezzature Sanitarie decisamente elevato.</p>		

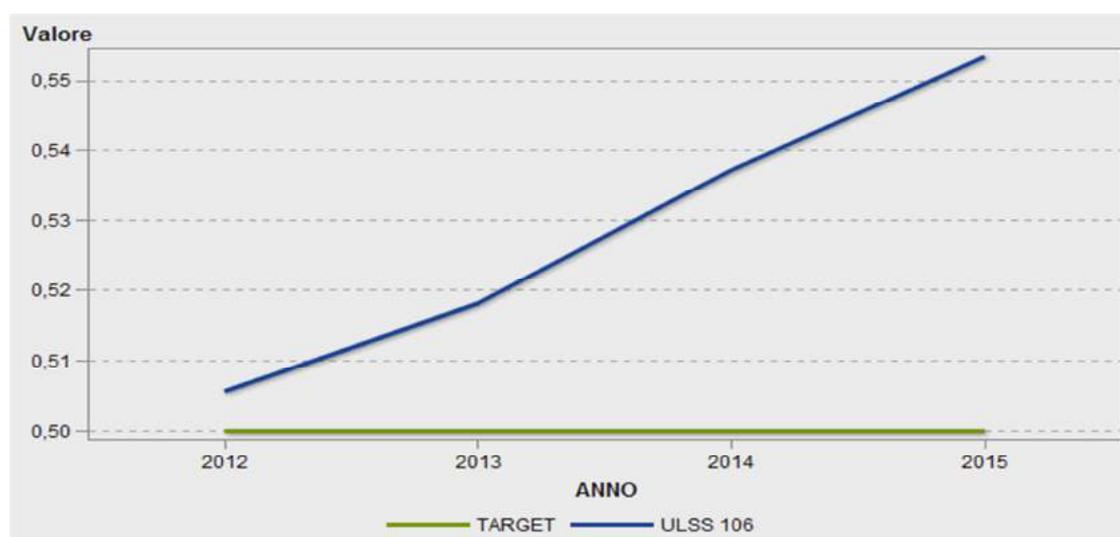
Impianti e Macchinari		
19.754.136,21	Valore anno n: 0,87	Valore Obiettivo: = 0,5 (da leggere in concomitanza con andamento investimenti)
22.630.960,51		



Area Commenti

L'indice evidenzia un grado di obsolescenza degli Impianti e Macchinari decisamente elevato.

Fabbricati		
149.571.854,83	Valore anno n: 0,55	Valore Obiettivo: = 0,5 (da leggere in concomitanza con andamento investimenti)
270.274.791,53		



Area Commenti

L'indicatore evidenzia un grado di obsolescenza dei Fabbricati in crescita, seppur moderatamente, nel triennio di riferimento.

**2. Livello di indebitamento sostenibile:**

<b>1. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato</b>																	
<i>Valore informativo</i>																	
<p>Il presente indice consente di monitorare la sostenibilità dell'indebitamento e il rispetto del vincolo dell'equilibrio patrimoniale da parte dell'azienda nel corso del tempo. Si calcola in base al rapporto tra le fonti consolidate e l'attivo immobilizzato, e spiega il grado di copertura degli investimenti durevoli per mezzo dei finanziamenti istituzionali propri dell'azienda e dei mezzi di terzi di medio e lungo periodo.</p>																	
<i>Modalità di costruzione</i>																	
$\frac{\text{Patrimonio Netto + Passivo Consolidato}}{\text{Immobilizzazioni (A)}}$																	
125.526.558,20	Valore anno n: 0,73	Valore Obiettivo: ≥ 1															
171.279.503,02																	
<table border="1"> <caption>Data for Financial Coverage Index (2012-2015)</caption> <thead> <tr> <th>ANNO</th> <th>Valore (ULSS 106)</th> <th>TARGET</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2012</td> <td>-0.25</td> <td>1.00</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>0.00</td> <td>1.00</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>0.85</td> <td>1.00</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>0.75</td> <td>1.00</td> </tr> </tbody> </table>			ANNO	Valore (ULSS 106)	TARGET	2012	-0.25	1.00	2013	0.00	1.00	2014	0.85	1.00	2015	0.75	1.00
ANNO	Valore (ULSS 106)	TARGET															
2012	-0.25	1.00															
2013	0.00	1.00															
2014	0.85	1.00															
2015	0.75	1.00															
<i>Area Commenti</i>																	
<p>Tale indicatore, in linea di principio, prevede che gli investimenti siano finanziati con capitale destinato a rimanere a medio e lungo termine in azienda (capitale proprio e debiti a lungo termine). Nel caso delle Aziende Sanitarie però il risultato fornito da tale indicatore deve essere rivalutato anche considerando le particolari tipicità di una azienda che fornisce assistenza sanitaria, quali la necessità di alto riciclo degli investimenti in attrezzature sanitarie/scientifiche e l'elevato numero di fabbricati necessari per l'attività che finiscono con l'alterare il significato dell'indicatore.</p>																	

**1. Istogramma di composizione attivo e passivo**

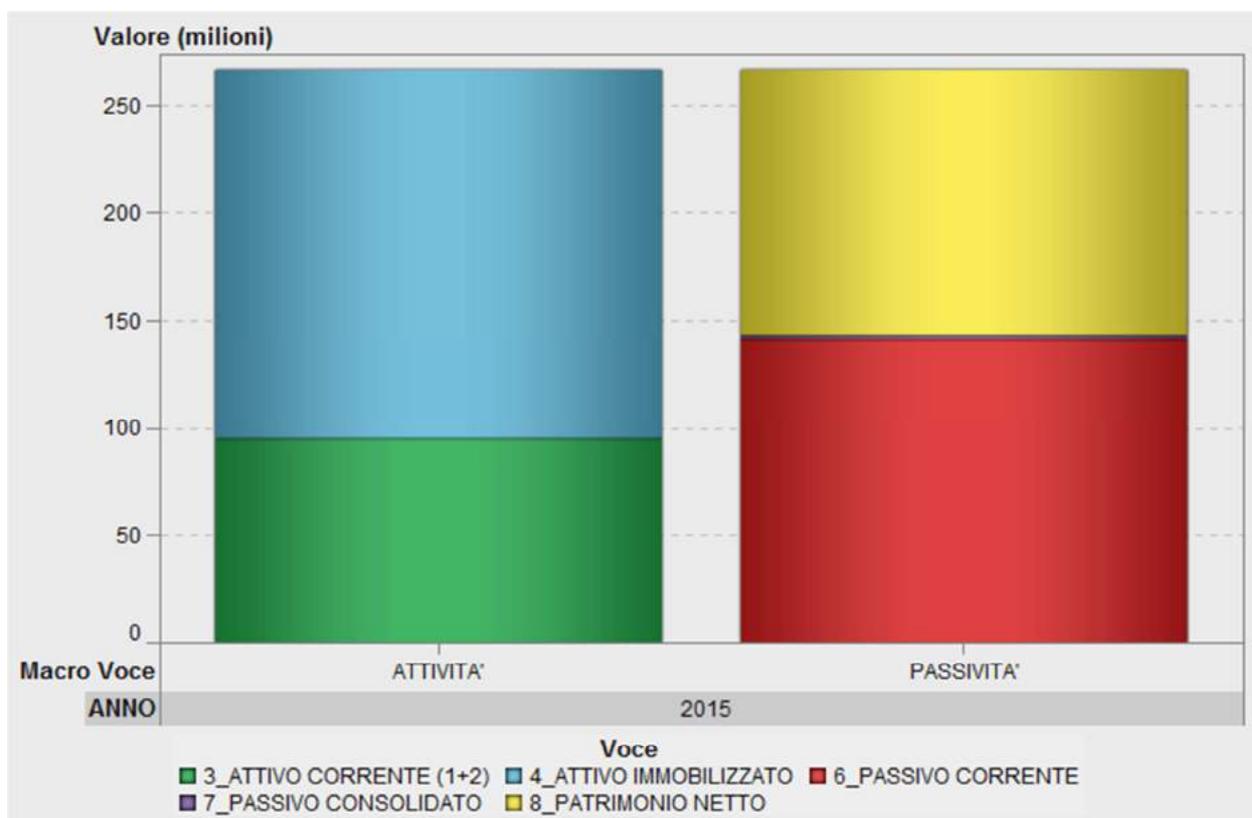
*Valore informativo*

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

*Modalità di costruzione*

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

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



**Area Commenti**

Il grafico evidenzia uno squilibrio nella composizione dello Stato Patrimoniale, in quanto le passività correnti risultano superiori alle passività consolidate e, l'attivo immobilizzato, che dovrebbe essere finanziato con capitale destinato a rimanere a medio e lungo termine in azienda (Patrimonio Netto e Passivo consolidato), risulta invece superiore a quest'ultimo.

Ciò può essere giustificato considerando le particolari tipicità di una azienda che fornisce assistenza sanitaria, quali la necessità di alto riciclo degli investimenti in attrezzature sanitarie/scientifiche e l'elevato numero di fabbricati presenti.

Le normali considerazioni che derivano da questo tipo di rappresentazione grafica sono parzialmente applicabili ad una Azienda Sanitaria.

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

<b>1. Grado di autonomia finanziaria</b>																	
<i>Valore informativo</i>																	
È un indice che misura il grado di capitalizzazione dell'azienda sanitaria pubblica rapportando il patrimonio istituzionale a disposizione di essa con il totale delle fonti di finanziamento a disposizione nel corso dell'esercizio di riferimento.																	
<i>Contenuto informativo</i>																	
$\frac{\text{Patrimonio Netto (PN)}}{\text{Totale Passivo (TP)}}$																	
123.294.440,94	Valore anno n: 0,46	Valore Obiettivo: <i>tendente a 0,5</i> . Valore puramente teorico da leggere insieme con l'istogramma tridimensionale di composizione attivo e passivo e con l'indice di rigidità degli impieghi.															
266.697.253,78																	
<table border="1"> <caption>Data for 'Grado di autonomia finanziaria' indicator</caption> <thead> <tr> <th>ANNO</th> <th>Valore (ULSS 106)</th> <th>Valore Obiettivo (TARGET)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2012</td> <td>-0,2</td> <td>0,5</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>0,0</td> <td>0,5</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>0,46</td> <td>0,5</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>0,46</td> <td>0,5</td> </tr> </tbody> </table>			ANNO	Valore (ULSS 106)	Valore Obiettivo (TARGET)	2012	-0,2	0,5	2013	0,0	0,5	2014	0,46	0,5	2015	0,46	0,5
ANNO	Valore (ULSS 106)	Valore Obiettivo (TARGET)															
2012	-0,2	0,5															
2013	0,0	0,5															
2014	0,46	0,5															
2015	0,46	0,5															
<i>Area Commenti</i>																	
Il risultato dell'indicatore è in costante miglioramento e prossimo a raggiungere il valore obiettivo.																	

**2. Grado di indebitamento**

*Valore informativo*

È un indice di completamento rispetto al precedente che consente di valutare il grado di dipendenza da parte dell'azienda dalle risorse esterne al sistema sanitario regionale. Tali risorse esterne sono rappresentate dal totale delle voci legate al passivo corrente e al passivo consolidato, ad esclusione del patrimonio netto che rappresenta le risorse istituzionalmente destinate all'azienda sanitaria (risorse proprie).

*Modalità di costruzione*

$$\frac{\text{Passivo Corrente} + \text{Passivo Consolidato}}{\text{Totale del Passivo (TP)}}$$

**Totale del Passivo (TP)**

143.402.812,84

266.697.253,78

Valore anno n: 0,54

Valore Obiettivo:  $\leq 0,5$   
 Valore puramente teorico da leggere insieme con l'istogramma tridimensionale di composizione attivo e passivo e con l'indice di rigidità degli impieghi.



**Area Commenti**

L'Azienda ha costantemente ridotto il proprio indice di indebitamento nell'ultimo triennio riuscendo quasi a raggiungere il valore obiettivo, evidenza di un corretto grado di indebitamento.

**3. Indice di solidità del patrimonio aziendale**

*Valore informativo*

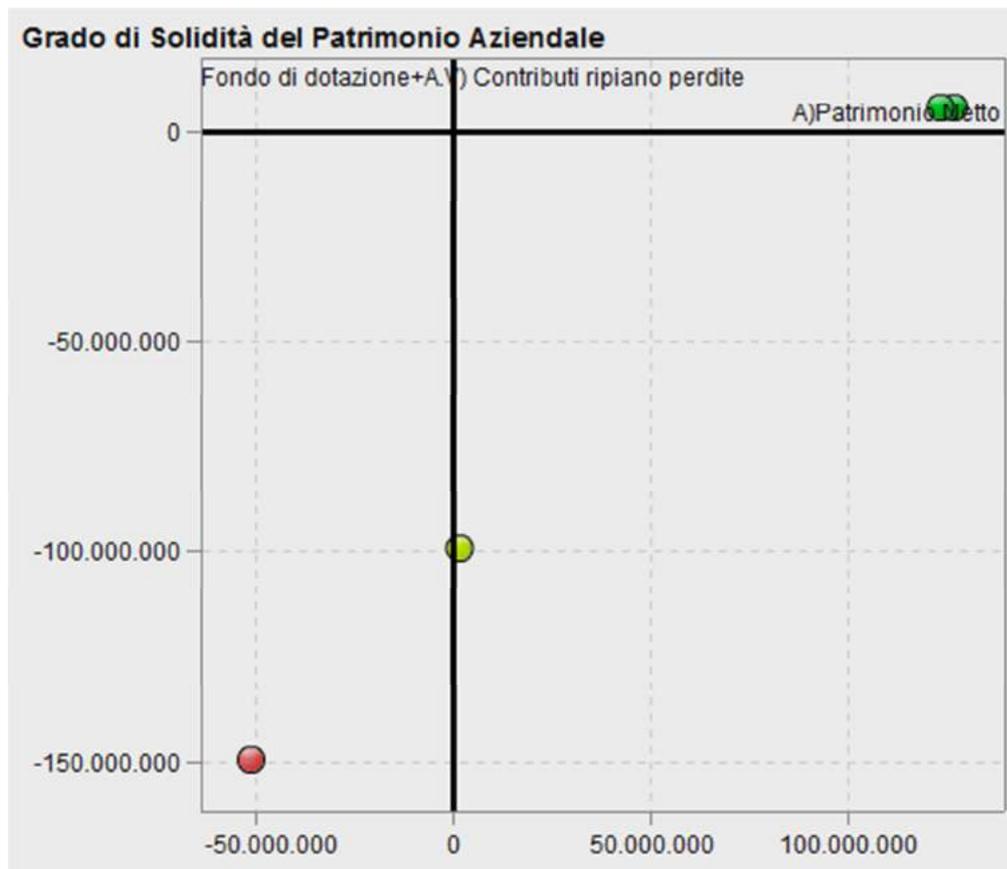
L'indice consente di monitorare la composizione del patrimonio istituzionale a disposizione dell'azienda e in particolare del peso relativo che assumono le voci legate al Fondo di Dotazione e alle operazioni di ripiano perdite. Il valore ottimale del presente indice deve essere superiore all'unità con 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 quantità di finanziamenti necessari ai fini degli investimenti.

*Modalità di costruzione*

**Patrimonio Netto (PN)**

**Fondo di Dotazione (A.I) + Contributi per Ripiano Perdite (A.V) + Utili (perdite) portati a nuovo (A.VI)**

123.294.440,94	Valore anno n: 21,28	Valore Obiettivo: $\geq 1$
5.793.262,48		



Area Commenti

L'indicatore evidenzia un capitale istituzionale solido.

**4. Indice di onerosità dei debiti finanziari**

*Valore informativo*

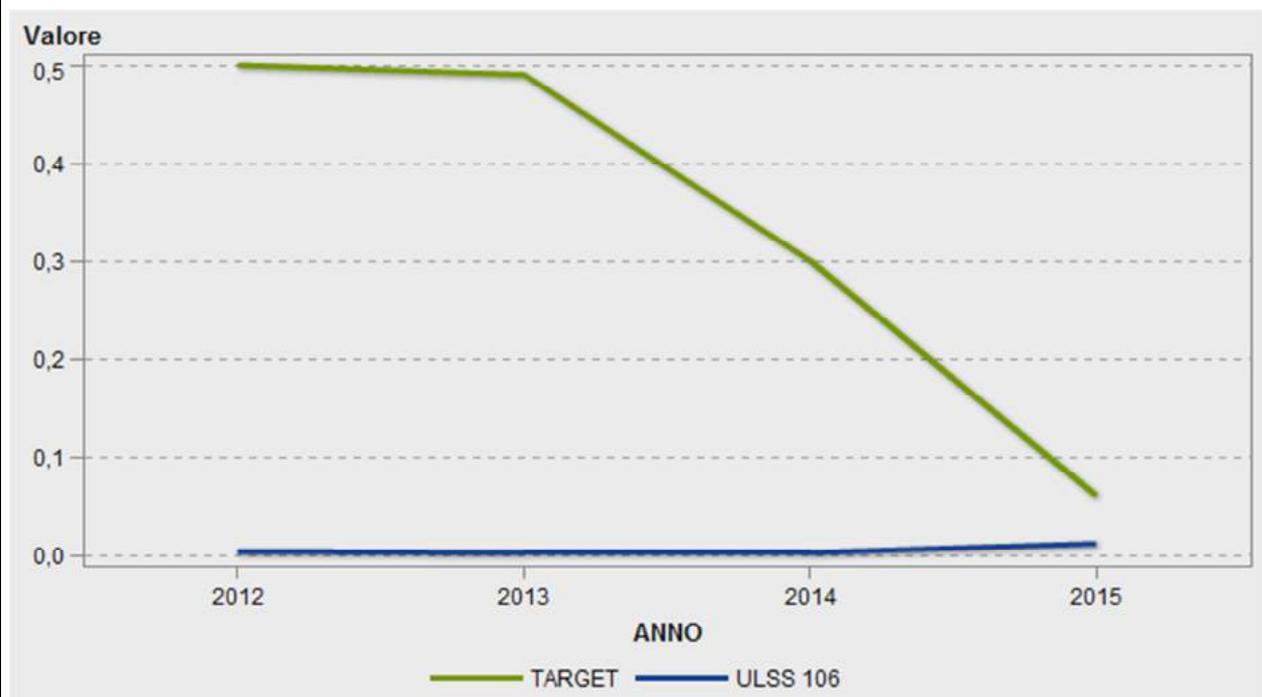
L'indice consente di monitorare il costo del capitale, rapportando gli oneri finanziari e gli interessi passivi sostenuti dall'azienda durante il periodo con il totale dei finanziamenti di terzi. Il valore ottenuto rappresenta una sorta di tasso di interesse che l'azienda corrisponde per l'utilizzo dei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

*Modalità di costruzione*

**Interessi Passivi (C.3) + Altri Oneri (C.4)**

**Debiti per mutui passivi (D.I) + Debiti scaduti al 31/12 + Debiti v. istituto Tesoriere sorto nell'anno (D.VIII)**

513.567,02	Valore anno n: 0,01	Valore Obiettivo: ≤ Euribor
43.192.365,27		



Area Commenti.

L'indicatore evidenzia un risultato positivo in quanto, al 31/12/2015, l'Euribor a 12 mesi era pari a 0,06. L'Azienda nel corso del 2015 ha estinto il proprio mutuo e, alla data del 31/12/2015, non aveva debiti verso il proprio Istituto tesoriere.

**5. Indice di disponibilità**

*Valore informativo*

L'indice misura la capacità dell'azienda di assolvere ai propri impegni di breve termine, attraverso l'utilizzo delle proprie attività liquide o immediatamente liquidabili. L'attivo corrente è composto dalla somma delle rimanenze e delle liquidità, queste ultime intese come il denaro, i valori in cassa, gli assegni, i conti correnti attivi, le attività finanziarie a breve termine, i crediti esigibili entro l'esercizio successivo e i ratei e risconti attivi. Mentre il passivo corrente è formato dalle fonti che presentano una scadenza entro l'esercizio successivo.

*Modalità di costruzione*

**Attivo Corrente**

**Passivo Corrente**

95.417.750,76

141.170.695,58

Valore anno n: 0,68

Valore Obiettivo:  $\geq 1$



**Area Commenti**

Un valore inferiore a 1 potrebbe indicare problemi di solvibilità nel breve periodo, ma tra le passività correnti sono compresi anche i debiti per emolumenti, contributi e ferie per i quali non è possibile prevedere il momento dell'effettiva manifestazione monetaria e che convenzionalmente vengono ricompresi tra i debiti a breve.

Inoltre l'importo dell'anticipazione accordata dall'Istituto Tesoriere all'Azienda, e pari ad € 51.484.000, compensa una eventuale esigenza di urgente uscita monetaria fornendo garanzia di solvibilità.

L'indicatore evidenzia una diminuzione tra il 2014 ed il 2015 in quanto l'Azienda ha utilizzato le proprie disponibilità liquide per ridurre le tempistiche di pagamento verso i fornitori portandole nei limiti di legge.

**6. Indice di liquidità**

*Valore informativo*

L'indice esprime la capacità di far fronte alle obbligazioni a breve termine attraverso le risorse che si rendono effettivamente disponibili in forma liquida durante lo stesso arco temporale considerato nell'analisi. L'indice consente inoltre di evidenziare il peso delle rimanenze nell'equilibrio patrimoniale. Dall'indice si escludono, infatti, le voci riferite al magazzino e le altre voci di difficile liquidabilità.

*Modalità di costruzione*

**Attivo Corrente – Rimanenze (B.I)**

**Passivo Corrente**

81.872.349,79

141.170.695,58

Valore anno n: 0,68

Valore Obiettivo:  $\geq 1$



Area Commenti

Anche per questo indice valgono i commenti di cui al punto precedente.

### 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 segnalando solamente le principali voci che lo compongono.

	ANNO (T - 1)	ANNO (T)
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
(+) Risultato di esercizio	4.227.745,04	- 5.473.442,56
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	16.334.979,66	6.232.743,83
<i>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</i>	- 50.394.911,77	- 38.743.985,41
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	- <b>29.832.187,07</b>	- <b>37.984.684,14</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>	- <b>11.597.816,56</b>	- <b>28.711.827,05</b>
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>	<b>105.804.758,63</b>	<b>9.779.812,31</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>	<b>64.374.755,00</b>	- <b>56.916.698,88</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	64.374.755,00	- 56.916.698,88

#### AREA COMMENTI

La diminuzione dei flussi di cassa all'interno della gestione del CCN corrente è legata prevalentemente alla diminuzione dei debiti verso fornitori, in quanto negli anni 2014 e 2015 l'Azienda ha ricondotto progressivamente le proprie tempistiche di pagamento nei termini di legge

Relativamente ai flussi di cassa assorbiti dalle attività di investimento si precisa che l'importo dell'anno 2015 è particolarmente elevato in quanto l'Azienda ULSS 6 ha acquistato la porzione di area dell'ex Seminario Vescoville di Vicenza per un importo pari ad € 16.418.661. Sterilizzando l'effetto di tale acquisto, il flusso di cassa assorbito dalle attività di investimento sarebbe stato in linea con l'anno precedente.

Relativamente all'attività di finanziamento si segnala che l'importo erogato dalla Regione Veneto nel 2014, e pari ad € 103.350.713,32 è stato utilizzato dall'Azienda per ridurre la propria esposizione debitoria nei confronti dei fornitori riconducendola entro i termini di legge.

Il Delta liquidità tra inizio e fine esercizio è riferito alla diminuzione delle disponibilità liquide presso l'istituto tesoriere in quanto le stesse sono state utilizzate per finanziare le operazioni di cui sopra.

**1. Indice di tempestività dei pagamenti**

*Valore informativo*

L'indice di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, in quanto attribuisce un peso maggiore ai ritardi relativi al pagamento di fatture di somme elevate. Tale indicatore è previsto dall'art. 9 del DPCM del 22/09/2014 ed è stato oggetto di specifici chiarimenti con circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 3 e 22 del 2015.

*Modalità di costruzione*

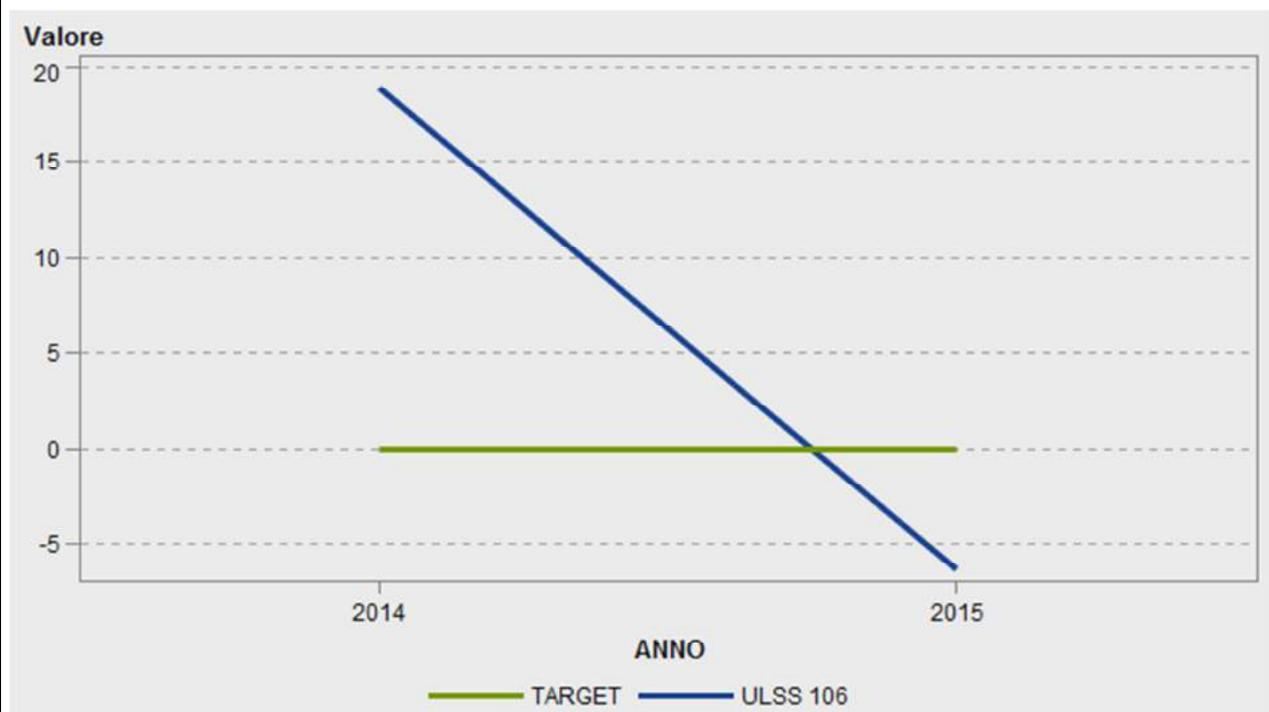
Il numeratore contiene la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata per le transazioni di natura commerciale relative all'anno solare, moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori; il denominatore contiene la somma degli importi pagati nell'anno solare.

-1.494.130.846,38

236.321.468,90

Valore anno n: - **6,32**

Valore Obiettivo: 0



Area Commenti

Per l'ULSS 6 l'indice di tempestività dei pagamenti riferito al 2013 era pari a 89 giorni. Nel corso del 2014 l'indice è sceso a 19 giorni, grazie anche alle risorse erogate dalla Regione a titolo di riparto del D.L. 35/2015, e pari complessivamente ad € 154.640.366,20. Nell'anno 2015 l'Azienda è riuscita a ridurre ulteriormente le tempistiche di pagamento riconducendole entro i termini di legge e portando l'indicatore a - 6,32 giorni.

**2. Indice di durata media dei debiti verso i fornitori**

*Valore informativo*

È un ulteriore indice di durata finalizzato al monitoraggio delle performance di pagamento, speculare rispetto al DSO (Days of Sales Outstanding) generalmente utilizzato dai fornitori del SSR. In particolare, tale rapporto consente di investigare il tempo medio intercorrente tra il sorgere del debito e il pagamento del medesimo. Per stabilire i valori critici si deve ricorrere alla normativa vigente, che impone alle aziende sanitarie pubbliche (D.Lgs. 9 novembre 2012, n. 192 art. 1, comma 5) di liquidare i propri debiti mediamente entro 60 gg.

*Modalità di costruzione*

**(D.VII) Debiti v. fornitori \*365**

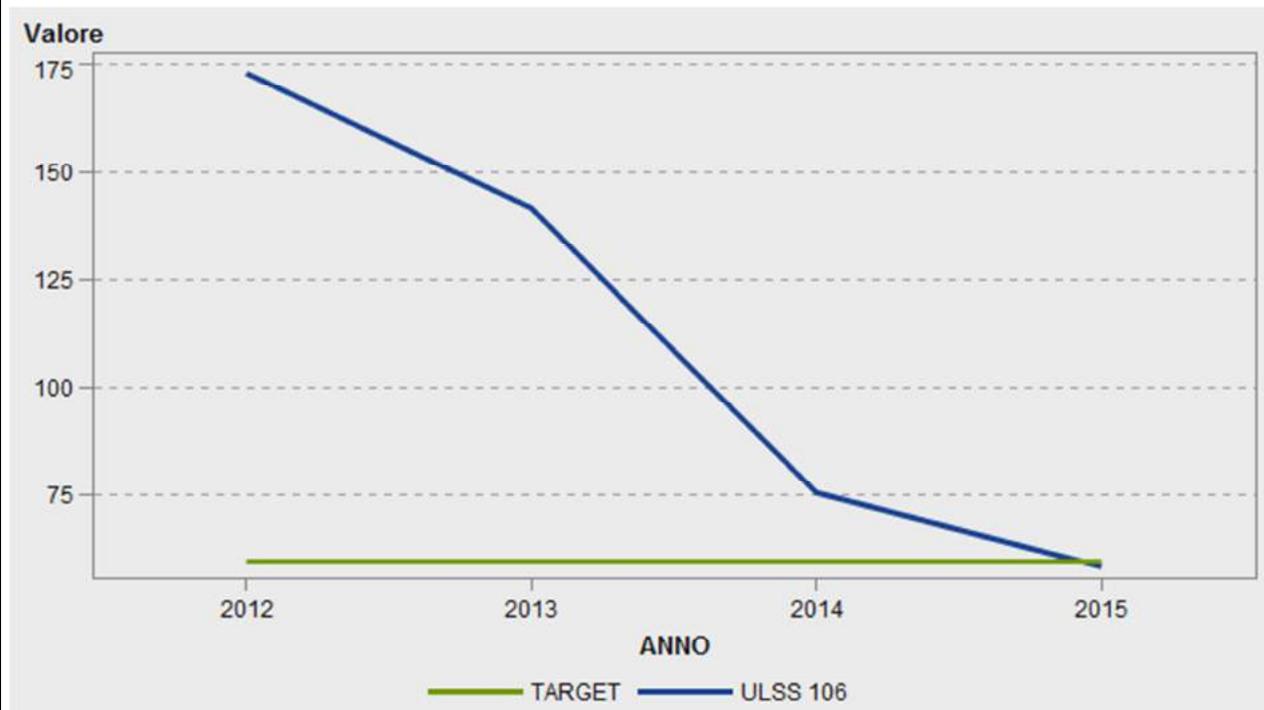
**(D.VII) Debiti v.fornitori sorti nell'esercizio**

79.591.909,96 \* 365

494.599.492,35

Valore anno n: 58,74

Valore Obiettivo: 60 giorni



**Area Commenti**

Nell'ULSS 6, nell'anno 2015, il tempo medio intercorrente tra il sorgere del debito e il pagamento dello stesso è stato pari a 58,74 giorni. Va segnalato che l'indicatore, così come calcolato fornisce una media dell'intero anno 2015, infatti se calcolato al 1 gennaio 2015 il risultato è pari a 79 mentre se calcolato al 31 dicembre 2015 il risultato è pari a 54, evidenza del costante miglioramento conseguito dall'Azienda nel corso dell'anno.

**3. Andamento debiti verso fornitori**

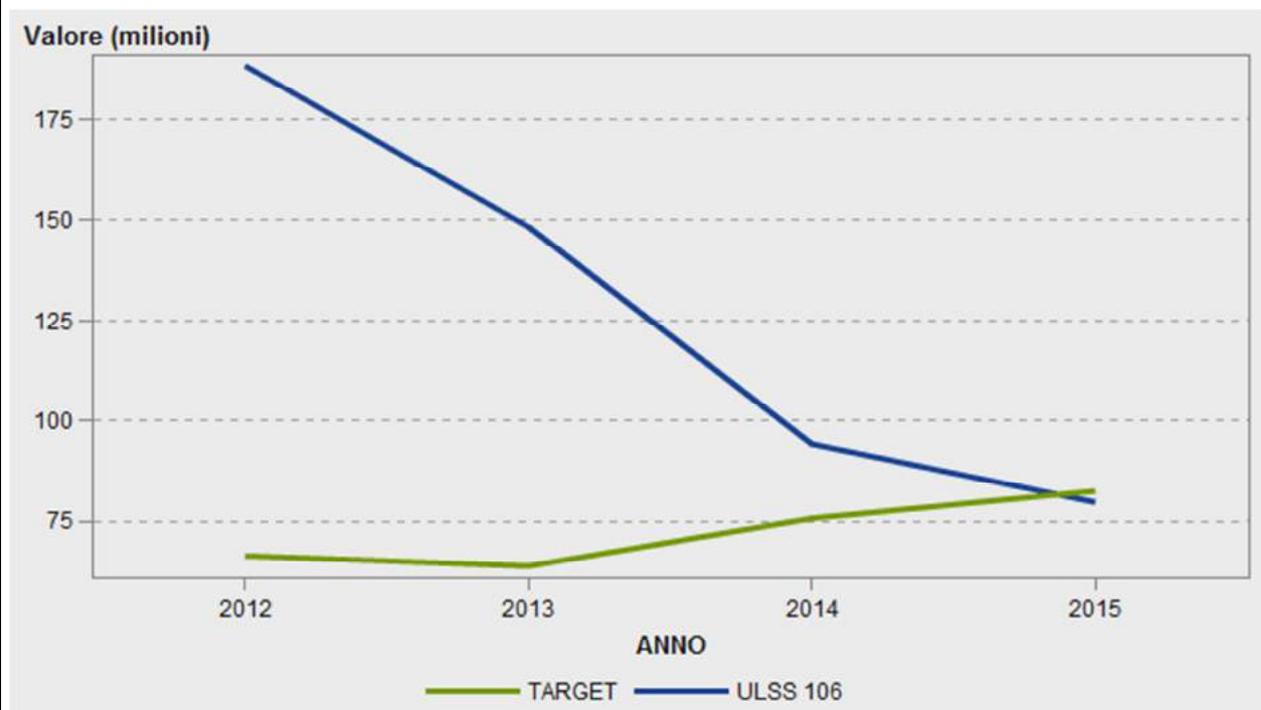
*Valore informativo*

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



Area Commenti

Il valore dei debiti verso fornitori al 31/12/2015 è pari ad € 79.591.909,96, l'importo dei debiti verso fornitori sorti nel 2015 è pari ad € 494.599.492,35. Il rapporto tra i due è inferiore ad 1/6, in linea con il valore obiettivo.

**4. Capitale circolante netto (CCN)**

*Valore informativo*

L'indice consente di monitorare il raggiungimento dell'equilibrio finanziario di breve termine da parte dell'azienda, ed in particolare il grado di copertura dei fabbisogni finanziari attraverso l'attivazione delle opportune fonti di finanziamento.

*Modalità di costruzione*

**Attivo Corrente – Passivo Corrente**

Valore anno n: - 45.752.944,82

Valore Obiettivo:  $\geq 0$



Area Commenti

Un valore inferiore a 0 potrebbe essere indice di squilibrio finanziario nel breve termine, ma va precisato che tra le passività correnti sono compresi anche i debiti per emolumenti, contributi e ferie per i quali non è possibile prevedere il momento dell'effettiva manifestazione monetaria e che convenzionalmente vengono ricompresi tra i debiti a breve.

Inoltre l'importo dell'anticipazione accordata dall'Istituto Tesoriere all'Azienda, e pari ad € 51.484.000, consente di sopperire ad eventuali esigenze straordinarie.

**5. Margine di tesoreria**

*Valore informativo*

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

*Modalità di costruzione*

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

Valore anno n: - 51.224.234,98

Valore Obiettivo: ≥ 0



Area Commenti

Anche per questo indice valgono i commenti di cui al punto precedente.

**6. Margine di struttura**

*Valore informativo*

Il margine di struttura è un indicatore della solidità patrimoniale dell'azienda, in quanto evidenzia la capacità di finanziare gli investimenti di medio/lungo termine per mezzo del patrimonio netto. Tale indicatore concorre ad esprimere le condizioni di equilibrio finanziario strutturale di lungo periodo e a valutare il grado di capitalizzazione, inteso come adeguatezza dei mezzi propri rispetto alla dimensione delle attività aziendali.

*Modalità di costruzione*

$$\text{Patrimonio Netto} - \text{Immobilizzazioni (A)}$$

Valore anno n: - 47.985.062,08

Valore Obiettivo:  $\geq 0$



*Area Commenti*

Il risultato di tale indicatore è tanto migliore quanto più gli investimenti a medio e lungo termine sono finanziati con capitale proprio. In caso di Aziende Sanitarie però il risultato fornito da tale indicatore deve essere rivalutato anche considerando le particolari tipicità di una azienda che fornisce assistenza sanitaria, quali la necessità di alto riciclo degli investimenti in attrezzature sanitarie/scientifiche e l'elevato numero di fabbricati utilizzati che possono alterare il significato dell'indicatore.

**7. Indice di elasticità finanziaria**

*Valore informativo*

È dato dal rapporto tra il capitale circolante netto e il valore della produzione dell'azienda. Il numeratore segnala la capacità di produrre liquidità (immediata o differita) disponibile a breve termine e il denominatore è dato dalla somma delle componenti positive di reddito rappresentate dalle voci di ricavo del conto economico (valore della produzione). Il rapporto consente la comparazione relativa tra le aziende sanitarie del sistema regionale Veneto.

*Modalità di costruzione*

**Capitale Circolante Netto**

**Valore della Produzione**

-45.752.944,82

666.655.490,46

Valore anno n: - 0,07

Valore Obiettivo: ≥ 0



Area Commenti

L'indicatore evidenzia un grado di elasticità finanziaria lievemente inferiore al valore obiettivo.

### 5.1.4 Grado di raggiungimento dei risultati Economico-Finanziari

Con la DGR 2525 del 23/12/2014, la Regione Veneto, ha determinato gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende Sanitarie del Veneto. Relativamente all'area D) Equilibrio economico, sono stati stabiliti i seguenti obiettivi:

**D.1 RISPETTO DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE SUI COSTI;**

**D.2 EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO.**

La DGR 2718 del 29/12/2014 forniva alle Aziende Sanitarie le direttive per la predisposizione del Bilancio Preventivo Economico Annuale 2015 suddivise per aree di attività e di bilancio, stabilendo altresì i relativi obiettivi di costo.

#### OBBIETTIVO D.1. RISPETTO DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE SUI COSTI

##### Obiettivo D.1.1 Rispetto del tetto di costo PERSONALE

A	B	C	C-B	(C-B)/B
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
B.5 Costo del personale	182.135.000	181.846.687	-288.313	-0,2%

Obiettivo raggiunto.

##### Obiettivo D.1.2 Rispetto del tetto di costo FARMACEUTICA TERRITORIALE

A	B	C	C-B	(C-B)/B
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
B.2.A.2.1) Farmaceutica territoriale da convenzione	36.472.543	35.798.027,16	-674.515,84	-1,8%

Obiettivo raggiunto.

##### Obiettivo D.1.3 Rispetto del tetto di costo FARMACEUTICA OSPEDALIERA

A	B	C	C-B	(C-B)/B
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	59.540.187,00	70.075.854,05	10.535.667,05	17,7%

#### **Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia**

L'Azienda ha utilizzato farmaci per € 1.407.532,74 oltre il tetto assegnato, esclusi i farmaci per Epatite C (pari ad € 9.128.134) ed inclusi i farmaci acquistati per altre Aziende (pari ad € 9.770.289,82). L'incremento rispetto all'anno 2014 (€ 2.400.000 circa) è dovuto principalmente alle specialità di Oncologia ed Ematologia, cui contribuiscono anche il Centro Sclerosi Multipla, la Medicina Nucleare, la Gastroenterologia, la Dermatologia.

Nello specifico, per l'Oncologia l'incremento di maggiore entità è riferito ad alcuni farmaci resisi disponibili nel 2015, o per i quali nel 2015 sono state ampliate le indicazioni d'uso, in particolare il Bevacizumab, l'Abiraterone, l'Everolimus, l'Enzalutamide ed il Trastuzumab emtansine, secondo le indicazioni monitorate AIFA. Altri farmaci (Pertuzumab, Crizotinib, Cetuximab, Eribulina, Trabectedina) registrano un incremento nel numero dei pazienti trattati.

Per l'Ematologia l'incremento è dovuto a due protocolli di studio che si sono chiusi nel corso dell'anno con ricorso all'acquisto dei farmaci corrispondenti prima disponibili gratuitamente, un trattamento salvavita con fattore VII ricombinante, nuovi farmaci (Ruxolitinib, Ponatinib) entrati in commercio nel 2015 e impiegati secondo indicazioni AIFA. Inoltre l'utilizzo del Rituximab nella terapia dei linfomi follicolari (mantenimento) e anche nei linfomi non Hodgkin in associazione (2a-3a linea) e Brentuximab nei linfomi di Hodgkin resistenti recidivati. Incremento dei trattamenti con Tiotepa nei trapianti di midollo, ricorso all'acquisto di Triossido d'Arsenico precedentemente in forma di galenico, aumento dei trattati con Imatinib e con Lenalidomide.

Per il Centro Sclerosi Multipla è aumentato l'uso di Natalizumab (riservato ai centri Hub), è iniziata la prescrizione di Teriflunomide e sono entrati in commercio Alemtuzumab e Dimetilfumarato. Inoltre è aumentato il numero di pazienti trattati con Fingolimod.

Per la Medicina Nucleare è aumentato l'uso del tracciante radiodiagnostico Colina (+ € 69.000) e della Fluorodopa (+ € 13.000).

Per la Gastroenterologia e la Dermatologia è aumentato il consumo di farmaci biologici, in particolare Infliximab (usando il biosimilare) ed Adalimumab per la prima e quest'ultimo insieme con Etanercept ed Ustekinumab per la seconda.

Si è incrementato anche il consumo dei farmaci per l'osteoporosi Teriparatide e Denosumab (+ € 75.000) in distribuzione alla visita ambulatoriale. Si segnala inoltre come incidano pesantemente sulla spesa anche i costi di alcune terapie per Malattie rare con farmaci quali Eculizumab per le patologie EPN (1 paziente) ed anche per SEU relativamente a 4 pazienti.

Si evidenzia anche l'incremento per l'uso dei farmaci per la fibrosi polmonare idiopatica (Pirfenidone – Esbriet®), di cui la Pneumologia è centro prescrittore autorizzato e di riferimento provinciale (+€ 67.000). Infine è aumentata la distribuzione diretta di Ormone della crescita e dei farmaci per l'ipertensione polmonare arteriosa.

Si evidenzia infine che complessivamente il superamento del tetto assegnato è stato compensato da un incremento di mobilità attiva per farmaci di € 1.216.451,86.

**Obiettivo D.1.4 Rispetto del tetto di DISPOSITIVI MEDICI (esclusi IVD)**

A	B	C	C-B	(C-B)/B
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
B.1.A.3) Dispositivi medici (esclusi IVD)	27.900.000,00	30.515.016,59	2.615.016,59	9,4%

**Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia**

Il consuntivo dei consumi evidenzia un valore maggiore rispetto al tetto fissato per circa € 2.600.000, dovuto principalmente ad incrementi di attività in alcune specialità ad alta complessità quali Cardiocirurgia, Cardiologia, Neurochirurgia e Neuroradiologia interventistica per le quali questa Azienda svolge il ruolo di Hub e di Centro di riferimento.

**Cardiologia e Cardiologia**

È incrementato del numero di interventi, sia per far fronte ad una consistente lista d'attesa, sia a causa del ruolo di centro Hub per la Provincia e quindi di incremento di attività per pazienti extra ULSS. Inoltre è cambiata la tipologia di intervento: sono aumentati considerevolmente in numero gli interventi valvolari a scapito di quelli di rivascolarizzazione coronarica che sono ormai ubiquitariamente in calo, e oltre a ciò, essendo il Centro di Vicenza il primo in Italia ed uno dei primi in Europa per quanto concerne l'approccio mini-invasivo videotoracoscopico, la richiesta di intervento condotto con tale tecnica è aumentato sensibilmente. Per l'Azienda, l'attività cardiocirurgica mini-invasiva, rappresenta ormai circa il 60-65% dell'attività totale. Si evidenziano infine incrementi di protesi valvolari e anelli, protesi vascolari ed endoprotesi rispetto all'anno precedente.

**Neurochirurgia**

Sono incrementati gli interventi per neoplasie. Da evidenziare inoltre il trend crescente dei neurostimolatori impiantati e l'impatto economico delle sostituzioni delle batterie dei neurostimolatori precedentemente impiantati che necessitano periodicamente (circa ogni 5 anni) di una sostituzione.

L'utilizzo di neurostimolatori ricaricabili, avviato dall'Azienda, produce un incremento iniziale di costi ma determina una riduzione degli impianti di sostituzione.

**Neuroradiologia**

È aumentata l'attività interventistica per aneurismi a causa dell'incremento del numero di pazienti trattati e dell'utilizzo degli stent; a fronte dei 35 casi nel 2014, nell'anno 2015 i pazienti trattati sono stati 47 con un incremento considerevole dei pazienti provenienti dalle altre Ulss della Provincia (l'incremento nei costi per questa attività è di circa €200.000).

Il maggiore fabbisogno di Dispositivi Medici rispetto a quanto assegnato è compensato in parte da incrementi di ricavi per mobilità. Di seguito una sintesi dell'incremento di attività per le Specialità interessate.

Neurochirurgia - Neurostimolo	2014		2015	
	numero	valore	numero	valore
nuovi non ricaricabili	13		18	
sostituzioni	22		18	
nuovi ricaricabili	2		8	
<b>totale</b>	<b>37</b>	<b>€ 480.939</b>	<b>44</b>	<b>€ 571.792</b>

Cardiologia e Cardiochirurgia	2014	Costo 2014	2015	Costo 2015
Valvole aortiche	n. 25	€ 521.040	n. 64	€ 1.158.352
Mitraclip	n. 0		n. 10	€ 208.000
Defibrillatori e pacemaker		€ 1.618.000		€ 2.122.858
<b>totale</b>		<b>€ 2.139.040</b>		<b>€ 3.489.210</b>
				<b>€ 1.350.170</b>

RICOVERI - ANALISI MOBILITA'	MOBILITA' ATTIVA										TOTALE MOBILITA' ATTIVA IMPORTO		
	Ulss 3		Ulss 4		Ulss 5		Mob Attiva Intra Regione		Mob Attiva Extra		2014	2015	VAR
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	VAR
0701 - CARDIOCHIRURGIA	1.158.135	1.287.633	1.869.200	2.641.426	2.571.246	2.423.794	4.904.102	4.994.359	1.493.663	1.055.876	11.996.346	12.403.088	406.742
0801 - CARDIOLOGIA	58.520	231.824	276.437	330.541	837.188	1.077.901	278.102	390.538	82.082	187.730	1.532.329	2.218.534	686.205
3001 - NEUROCHIRURGIA	1.164.656	1.280.882	1.019.075	1.120.849	1.244.333	1.415.023	1.331.897	1.394.080	493.998	483.440	5.253.960	5.694.274	440.314
Totale complessivo azienda ricoveri	5.717.886	6.133.268	7.973.736	9.314.606	13.702.638	13.776.431	14.828.317	15.192.510	6.259.721	6.049.791	48.482.298	50.466.606	1.984.308

#### Obiettivo D.1.5 Rispetto del tetto di costo IVD

A	B	C	C-B	(C-B)/B
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	3.150.000	3.142.361,65	-7.368,35	-0,2%

Obiettivo raggiunto.

#### Obiettivo D.1.6 Rispetto del tetto di costo ASSISTENZA INTEGRATIVA

A	B	C	C-B	(C-B)/B
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	3.294.167	3.478.872,08	184.705,08	5,6%

#### Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Relativamente alla spesa per l'assistenza integrativa regionale si osserva che i percorsi diagnostici, i limiti quantitativi e le modalità di erogazione per le patologie interessate, sono stabiliti da norme regionali alle quali l'Azienda si attiene scrupolosamente e che le diverse UU.OO., per la parte di competenza, vigilano sul loro rispetto.

Per quanto riguarda la spesa sostenuta per i diagnostici per il monitoraggio della glicemia, da ottobre la gestione è avvenuta esclusivamente attraverso il portale regionale WEB Care, e con la collaborazione dei diabetologi si è continuato il processo di razionalizzazione del loro utilizzo, ottenendo, nel diabete non gestazionale, una spesa per assistito tra le più basse della regione. Tra le più basse della Regione è anche la spesa ogni 1.000 assistibili. La spesa totale è infatti lievemente inferiore rispetto a quella dell'anno precedente.

Per quanto riguarda i dietetici per celiachia, la spesa è in linea con l'anno precedente, essendo incrementato il numero degli assistiti. Tutte le verifiche contabili e amministrative sono state messe in atto, ma la possibilità di approvvigionamento presso gli esercizi commerciali, rende più difficile controllare che i pazienti prelevino la quantità di dietetici veramente necessarie e non il totale del concesso.

La prevalenza degli assistiti con celiachia nella nostra ULSS, per quanto si può desumere dai dati di popolazione riportati nel monitoraggio regionale, appare essere più elevata rispetto alla media delle ULSS Venete e seconda solo a quella dell'ULSS 20. Seconda solo a quella di un'altra ulss veneta è anche la prevalenza di pazienti celiaci di sesso maschile che, come noto, godono di un tetto di spesa più elevato. Ricalcolando i costi, ipotizzando approssimativamente una presenza pari alla media regionale, si otterrebbe una spesa annuale inferiore di circa 260.000, cifra che permetterebbe il rispetto del tetto di spesa assegnato per l'AIR.

#### Obiettivo D.1.7 Rispetto del tetto di costo ASSISTENZA PROTESICA

A	B	C	C-B	(C-B)/B
Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
Spesa pro-capite assistenza protesica	15	15,8	0,8	5,3%

#### *Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia*

L'Azienda ha una spesa pro-capite in riduzione rispetto all'anno precedente (16,42% nel 2014) ma non ancora allineata al valore obiettivo. Si registra un incremento dell'attività di assistenza domiciliare che richiede, a corredo, l'allestimento di postazioni assistenziali domiciliari complete. L'Azienda si è attivata da tempo per razionalizzare i costi anche con verifiche di appropriatezza prescrittive per tendere al raggiungimento dell'obiettivo.

Nel corso del 2015 è stato attivato un importante recupero di tutti gli ausili giacenti a domicilio e non più utilizzati. Questo ha permesso il loro riutilizzo previa sanificazione e interventi manutentivi, contenendo la spesa per nuovi acquisti.

L'avvio del nuovo contratto a seguito della gara regionale per gli ausili per l'incontinenza ha permesso una riduzione dei costi anche in questo settore.

**OBIETTIVO D.2. EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO**

**Obiettivo D.2.1 Rispetto Risultato programmato da CR 154/2012**

Segno	Voce	Consuntivo 2015 (€)
+	ZZ9999 (RISULTATO DI ESERCIZIO 2015)	-5.460.598
-	Ulteriore assegnazione "indistinta" rispetto alla CR 154/2012: - Fondo di riequilibrio 2015	0
-	Assegnazione per piani di rientro (anno 2015)	0
+	Maggiori costi per IVA/BOLLO/ENPAV (per quadratura delle poste R) Riferimento: vademecum poste R – Versione del 15/12/2014	879.765
+	Maggiori costi per variazione aliquota IVA da 1° ottobre 2013 (periodo gennaio - dicembre 2015)	910.042
+	Minori ricavi assistenza specialistica ambulatoriale (mobilità attiva) per effetto prezzo (abbattimento tariffe dal 1/7/2013). Inserire solo lo scostamento prezzo, neutralizzando effetto di un eventuale scostamento quantità prodotta.	
+	Costi per epatite C	2.968.093
=	<b>(A) RISULTATO ECONOMICO 2015 RIDETERMINATO</b>	<b>-702.698</b>
	<b>(B) RISULTATO PROGRAMMATO 2015 DA CR 154/2012</b>	<b>-10.548.000</b>
	<b>(A)-(B) DELTA RISULTATO ECONOMICO 2015 RIDETERMINATO E RISULTATO PROGRAMMATO 2015 DALLA CR 154/2012</b>	<b>9.845.302</b>

Obiettivo raggiunto.

**Obiettivo D.2.2 Delta costo della produzione (+ imposte e tasse) e delta ricavi 2014 – 2015**

**1. Delta Ricavi rettificati**

SEGNO	CODICE CONTO	CONTO COGE	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Delta Consuntivo 2015 - Consuntivo 2014
+	AA0330	(A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	98.401.261	104.834.918	6.433.657
-	AA0600	(A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	220.400	0	-220.400
+	AA0610	AA0610 (A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0
+	AA0660	(A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	4.570.981	5.694.350	1.123.369
+	AA0670	(A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	9.506.638	10.206.463	699.825
-	AA0720	(A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	586.804	514.892	-71.912
+	AA0790	(A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0
+	AA0870	(A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.311.033	972.121	-338.912
+	AA0880	(A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.817.984	1.765.579	-52.405
+	AA0940	(A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	10.582.607	10.539.234	-43.373
-	AA0460	(A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero)	7.830.083	8.829.816	999.733
-	AA0470	(A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali)	1.089.423	1.444.481	355.058
-	AA0490	(A.4.A.3.4) Prestazioni di File F)	290.789	311.797	21.008
-	AA0500	(A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione)	125.562	130.338	4.776
-	AA0510	(A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione)	209.207	212.405	3.198
-	AA0520	(A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione)	0	0	0
-	AA0530	(A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione)	29.362	42.729	13.367
-	AA0550	(A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione)	0	0	0
+	DGR Riparto 2015	Screening neonatale allargato (All. D dgr 2717/2014)	-159.665	-159.665	0
+	AA1060	(A.9) Altri ricavi e proventi)	1.704.786	1.577.509	-127.277
=		<b>Delta RICAVI * (2)</b>	<b>117.353.995</b>	<b>123.944.051</b>	<b>6.590.056</b>

2. Delta Costi della produzione rettificati

SEGNO	CODICE CONTO	CONTO COGE	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Delta Consuntivo 2015 - Consuntivo 2014
+	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	641.657.014	657.871.028	16.214.014
+	YA0010	(Y.1) IRAP	12.854.743	12.748.172	-106.571
-	AA0120	(A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	28.168	22.499	-5.669
-	AA0130	(A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0
-	AA0720	(A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	586.804	514.892	-71.912
-	AA0810	(A.5.C.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione - SANITARIO	15.488	17.570	2.082
-	AA0820	(A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione - SANITARIO	9.160.089	9.770.290	610.201
-	AA0830	(A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione - ALTRI SERVIZI NON SANITARI	62.407	64.170	1.763
-	AA0780	(A.5.B.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	0	0
-	AA0850	(A.5.D.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	394.596	3.708	-390.888
-	AA0860	(A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	859.516	796.544	-62.972
-	di cui B.2.A.16.1	Costi pe conguaglio a consuntivo del FRAT (compensazioni tra aziende)	0	0	0
-	DGR RIPARTO	Funzione SUEM privati accreditati	0	0	0
-	DGR RIPARTO	Funzione Pronto Soccorso privati accreditati	0	0	0
-	DGR 2154/2015	Contributi ex DGRV n. 2095/2012	0	0	0
-	DGR 2154/2015	Contributi ex DGRV n. 2616/2012	0	0	0
-	DGR 2154/2015	Contributi ex DGRV n. 2620/2012	0	0	0
-	DGR 2154/2015	Contributi ex DGRV n. 286/2015	0	0	0
-	AA0036	(A.1.A.1.6) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di vincolati regionali)	3.549.764	821.268	-2.728.496
-	AA0040	(A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato)	722.795	3.355.733	2.632.938
-	AA0070	(A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati)	44.776	303.794	259.018
-	AA0150	(A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati)	371.747	49.957	-321.790
-	AA0180	(A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca)	0	0	0
-	AA0230	(A.1.D) Contributi c/esercizio da privati)	16.500	105.600	89.100
-	AA0270	(A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	1.675.791	2.207.356	531.565
+	FORM VINC_Rettifiche	Rettifiche di contributi vincolati relative agli investimenti finanziati con i contributi vincolati stessi	0	119.221	119.221
-	BA1540	(B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	422.336	0	-422.336
-	BA0090	(B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale)	0	0	0
-	BA0480	(B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale)	50.086	51.127	1.041
-	BA0520	(B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	110.101	112.391	2.290
-	BA0560	(B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	1.053.151	1.075.063	21.912
-	BA0830	(B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	8.652.198	8.832.295	180.097
-	BA0990	(B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	649.872	663.393	13.521
-	BA1060	(B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione))	196.019	200.097	4.078
-	BA1120	(B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione))	159.743	163.066	3.323
-	DGR 2154/2015	(A.1.A.1.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - finanziamento a funzione) FINANZIAMENTI "Altri finanziamenti a funzione"	412.500	638.081	225.581
-	DGR 2154/2015	(A.1.A.1.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - finanziamento a funzione) Finanziamento progetti e attività in collaborazione con le Aziende Sanitarie del SSR	76.000	110.450	34.450
-	DGR 2154/2015	(A.1.A.1.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - finanziamento a funzione) Finanziamento funzione DPC e distribuzione diretta	35.000	35.000	0
-	DGR 2154/2015	(A.1.A.1.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - finanziamento a funzione) FUNZIONI DI APPROV. SOVRA AZIENDALI e CENTRALIZZAZIONE MANIPOLAZIONI ANTIBLATTISTICHE	0	0	0
-	DGR 2154/2015	(A.1.A.1.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - finanziamento a funzione) Trasferimento suem	0	0	0
-	DGR 2154/2015	Gioco d'azzardo	0	0	0
-	Elaborazione extra contabile	Costi per epatite C	0	9.128.134	9.128.134
=		<b>COSTO DELLA PRODUZIONE RETTIFICATO (1)</b>	<b>625.206.310</b>	<b>631.695.943</b>	<b>6.489.633</b>

### 3. Valutazione raggiungimento obiettivo

ULSS 6 "Vicenza"	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Delta Consuntivo 2015 Consuntivo 2014
Delta Ricavi rettificati	117.353.995	123.944.051	6.590.056
Delta Costo della produzione rettificato	625.206.310	631.695.943	6.489.633
<b>DELTA</b>			<b>100.423</b>

Obiettivo raggiunto.

La DGR 14 maggio 2013, n. 693, ha disciplinato la pesatura delle determinazioni dei soggetti coinvolti nel procedimento di valutazione annuale dei Direttori Generali delle Aziende ULSS ed Ospedaliere, nel seguente modo:

- a) garanzia dei livelli essenziali di assistenza (LEA) nel rispetto dei vincoli di bilancio, di competenza della Giunta Regionale: 75%;
- b) rispetto della programmazione regionale, di competenza della competente Commissione del Consiglio Regionale: 5%;
- c) qualità ed efficacia dell'organizzazione dei servizi socio sanitari sul territorio delle aziende ULSS, di competenza della relativa Conferenza dei Sindaci: 20%.

I risultati dall'Azienda per l'esercizio 2014 hanno evidenziato una buona performance in quanto il grado di raggiungimento degli obiettivi di salute e di funzionamento assegnati dalla Regione Veneto alle Aziende con DGR 2533/2013, si è attestato sui 64,70 punti raggiunti sui 75 previsti assegnati dalla Giunta Regionale; la valutazione di competenza della Conferenza dei sindaci ha esitato in 19 punti sui 20 previsti. La commissione del Consiglio Regionale, alla data attuale, non ha assegnato i 5 punti di propria competenza, pertanto, dei 95 punti attribuibili, l'Azienda chiude con una performance complessiva pari al 88,1%.

Per l'esercizio 2015, sulla base dei risultati provvisori, sempre in relazione agli obiettivi di salute e di funzionamento assegnati dalla Regione Veneto alle Aziende con DGR 2525/2014, si conferma una discreta performance per l'Azienda. Complessivamente risultano infatti raggiunti, o in fase di verifica, 51,5 punti sui 75 previsti.

## 5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli Scostamenti

## Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno T

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministeriale 20 marzo 2013	ANNO T	PREVENTIVO	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V.%)
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>517.982.631,48</b>	<b>509.140.803,64</b>	<b>8.841.828</b>	<b>2%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	517.500.780,65	508.548.794,52	8.951.986	2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	376.250,83	342.009,12	34.242	9%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	303.794,41	29.775,96	274.018	90%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	22.499,05	-	22.499	100%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	49.957,37	312.233,16	262.276	-525%
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	105.600,00	250.000,00	144.400	-137%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>- 8.312.624,92</b>	<b>- 4.430.433,00</b>	<b>- 3.882.192</b>	<b>47%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>2.207.356,49</b>	<b>2.025.339,74</b>	<b>182.017</b>	<b>8%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>120.735.730,75</b>	<b>109.879.010,13</b>	<b>10.856.721</b>	<b>9%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	104.834.918,00	95.987.410,13	8.847.508	8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	10.206.462,74	9.641.600,00	564.863	6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	5.694.350,01	4.250.000,00	1.444.350	25%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>13.369.563,62</b>	<b>13.091.070,56</b>	<b>278.493</b>	<b>2%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>10.539.234,01</b>	<b>10.730.000,00</b>	<b>- 190.766</b>	<b>-2%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>7.963.672,18</b>	<b>5.857.476,49</b>	<b>2.106.196</b>	<b>26%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>2.169.926,85</b>	<b>1.725.000,00</b>	<b>444.927</b>	<b>21%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>666.655.490,46</b>	<b>648.018.267,56</b>	<b>18.637.223</b>	<b>3%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>110.209.714,44</b>	<b>105.756.965,41</b>	<b>4.452.749</b>	<b>4%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	108.013.744,58	103.324.965,41	4.688.779	4%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.195.969,86	2.432.000,00	- 236.030	-11%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>281.567.216,29</b>	<b>282.321.027,67</b>	<b>- 753.811</b>	<b>0%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	34.465.849,41	35.425.471,50	- 959.622	-3%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	37.141.405,67	38.122.700,30	- 981.295	-3%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	30.156.639,17	32.103.445,80	- 1946.807	-6%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.689.075,31	3.702.583,10	- 13.508	0%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.478.872,08	3.500.000,00	- 21.128	-1%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.845.888,80	3.650.000,00	195.889	5%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	66.665.258,02	65.294.901,69	1.370.356	2%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.251.760,02	4.150.000,00	101.760	2%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	7.389.538,12	6.256.718,60	1.132.820	15%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	592.913,01	608.248,00	- 15.335	-3%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.877.848,45	1.742.533,50	135.315	7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	49.803.460,61	50.197.242,40	- 393.782	-1%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	8.269.302,41	6.913.800,00	1.355.502	16%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	7.949.081,51	7.190.000,00	759.082	10%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	21.990.323,70	23.463.382,78	- 1473.059	-7%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>44.733.626,10</b>	<b>45.153.250,00</b>	<b>- 419.624</b>	<b>-1%</b>
a) Servizi non sanitari	43.649.972,39	44.018.250,00	- 368.278	-1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	578.416,95	480.000,00	98.417	17%
c) Formazione	505.236,76	655.000,00	- 149.763	-30%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>17.960.798,40</b>	<b>15.586.002,00</b>	<b>2.374.796</b>	<b>13%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>3.146.418,72</b>	<b>3.050.000,00</b>	<b>96.419</b>	<b>3%</b>

<b>6) Costi del personale</b>	<b>181.846.687,00</b>	<b>182.560.297,00</b>	- 713.610	<b>0%</b>
a) Personale dirigente medico	65.543.304,00	66.132.701,00	- 589.397	-1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.304.142,00	7.561.869,00	- 257.727	-4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	73.636.341,00	74.334.009,00	- 697.668	-1%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.388.665,00	1.495.599,00	- 106.934	-8%
e) Personale comparto altri ruoli	33.974.235,00	33.036.119,00	938.116	3%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.906.037,27</b>	<b>2.440.665,98</b>	<b>465.371</b>	<b>16%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>14.332.302,61</b>	<b>15.729.989,72</b>	- 1.397.687	<b>-10%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	849.022,14	1.018.612,90	- 169.591	-20%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.133.302,11	6.178.948,24	- 45.646	-1%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.349.978,36	8.532.428,58	- 1.182.450	-16%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>235.626,92</b>	-	<b>235.627</b>	<b>100%</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>- 293.827,34</b>	-	<b>- 293.827</b>	<b>100%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 284.049,23	-	- 284.049	100%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 9.778,11	-	- 9.778	100%
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>1.226.428,08</b>	<b>954.036,16</b>	<b>272.392</b>	<b>22%</b>
a) Accantonamenti per rischi	405.049,01	310.000,00	95.049	23%
b) Accantonamenti per premio operosità	141.003,93	160.000,00	- 18.996	-13%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	399.736,30	195.661,16	204.075	51%
d) Altri accantonamenti	280.638,84	288.375,00	- 7.736	-3%
<b>Totale B)</b>	<b>657.871.028,49</b>	<b>653.552.233,94</b>	<b>4.318.795</b>	<b>1%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>8.784.461,97</b>	<b>- 5.533.966,38</b>	<b>14.318.428</b>	<b>163%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	8.500,57	45.000,00	- 36.499	-429%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	513.567,02	454.350,00	59.217	12%
<b>TOTALE C)</b>	<b>- 505.066,45</b>	<b>- 409.350,00</b>	<b>- 95.716</b>	<b>19%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	3.813,99	-	3.814	100%
<b>TOTALE D)</b>	<b>- 3.813,99</b>	<b>-</b>	<b>- 3.814</b>	<b>100%</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
<b>1) Proventi straordinari</b>	<b>1.019.305,02</b>	<b>5.534.255,00</b>	<b>- 4.514.950</b>	<b>-443%</b>
a) Plusvalenze	6.728,80	-	6.729	100%
b) Altri proventi straordinari	1.012.576,22	5.534.255,00	- 4.521.679	-447%
<b>2) Oneri straordinari</b>	<b>1.541.630,80</b>	<b>380.000,00</b>	<b>1.161.631</b>	<b>75%</b>
a) Minusvalenze	4.179,59	-	4.180	100%
b) Altri oneri straordinari	1.537.451,21	380.000,00	1.157.451	75%
<b>TOTALE E)</b>	<b>- 522.325,78</b>	<b>5.154.255,00</b>	<b>- 5.676.581</b>	<b>1087%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>7.753.255,75</b>	<b>- 789.061,38</b>	<b>8.542.317</b>	<b>110%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO</b>				
<b>1) IRAP</b>	<b>12.748.172,33</b>	<b>13.390.000,00</b>	<b>- 641.828</b>	<b>-5%</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	11.757.510,30	12.300.000,00	- 542.490	-5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	388.152,69	440.000,00	- 51.847	-13%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	602.509,34	650.000,00	- 47.491	-8%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
<b>2) IRES</b>	<b>474.812,00</b>	<b>480.779,11</b>	<b>- 5.967</b>	<b>-1%</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	<b>3.713,98</b>	<b>3.793,13</b>	<b>- 79</b>	<b>-2%</b>
<b>TOTALE Y)</b>	<b>13.226.698,31</b>	<b>13.874.572,24</b>	<b>- 647.874</b>	<b>-5%</b>
<b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>- 5.473.442,56</b>	<b>- 14.663.633,62</b>	<b>9.190.191</b>	<b>-168%</b>

#### AREA COMMENTI

Il notevole miglioramento del risultato economico ottenuto tra preventivo e consuntivo 2015 è ascrivibile prevalentemente alle operazioni deliberate dalla Regione Veneto nel corso dell'anno 2015, prima fra tutte il riparto del Fondo F.S. regionale definitivo, ed alle azioni intraprese dall'azienda finalizzate al contenimento ed alla razionalizzazione dei costi.

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 € 9.190.191:

- maggiori contributi indistinti e vincolati da parte della Regione Veneto rispetto a quanto comunicato in sede di preventivo (+ € 8.951.986);
- incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie da pubblico (+ € 8.847.508) prevalentemente per effetto dell'aumento della mobilità attiva intraregionale (+ € 4.615.872) e dei ricavi da altre ASL per le poste compensative del DIMT (+ € 1.856.527);
- incremento dei costi di acquisto dei beni sanitari (+ € 4.688.779) prevalentemente a causa della difficoltà di stima, in fase di preventivo, dell'impatto economico della commercializzazione dei nuovi farmaci ad alto costo erogabili solo da alcuni centri individuati dalla Regione Veneto (tra cui l'Azienda Ulss 6), quali ad esempio le nuove terapie per la cura dell' Epatite C;
- diminuzioni dei costi per acquisto di servizi sanitari in base alle azioni intraprese sia a livello aziendale che regionale sulla spesa farmaceutica territoriale (- € 981.295), sull'assistenza specialistica e diagnostica (- € 1.946.807) con i tetti di spesa imposti alle strutture private;
- incremento dei costi per assistenza ospedaliera da strutture private (+ € 1.370.356) per l'attività resa da strutture accreditate in base ai tetti di attività deliberati dalla Regione Veneto comprensivi delle quote di extra budget per rinuncia interessi moratori concordati tra le strutture e l'Azienda;
- diminuzione dei costi per servizi non sanitari per effetto delle nuove aggiudicazioni e delle azioni intraprese in corso d'anno sulla razionalizzazione delle manutenzioni (- € 419.624);
- incremento dei costi per manutenzioni e riparazioni (+ € 2.374.296) in quanto in fase di preventivo le stesse erano state stimate sulla base dei valori registrati a consuntivo 2014;
- diminuzione degli Altri Proventi Straordinari (- € 4.521.679) che, sulla scorta del considerevole risultato registrato nell'anno 2014 erano stati sovrastimati.

Le rettifiche dei contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti, gli ammortamenti e le relative sterilizzazioni contabilizzate nelle quote di contributi in conto capitale imputate all'esercizio, che nel Bilancio Economico Preventivo erano state stimate sulla base del Piano Investimenti 2015, sono state aggiornate in base agli investimenti effettivamente capitalizzati nell'esercizio.

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno (T-1) e consuntivo anno T

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 marzo 2013</i>	ANNO T	ANNO T-1	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V.%)
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>517.982.631,48</b>	<b>518.632.775,22</b>	- 650.144	0%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	517.500.780,65	516.867.360,39	633.420	0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	376.250,83	1.748.914,83	- 1372.664	-365%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	303.794,41	44.775,96	259.018	85%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	22.499,05	28.168,03	- 5.669	-25%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	49.957,37	1.675.970,84	- 1626.013	-3255%
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	105.600,00	16.500,00	89.100	84%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>- 8.312.624,92</b>	<b>- 22.087.333,09</b>	13.774.708	-166%
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>2.207.356,49</b>	<b>1.675.791,11</b>	531.565	24%
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>120.735.730,75</b>	<b>112.478.879,76</b>	8.256.851	7%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	104.834.918,00	98.401.260,61	6.433.657	6%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	10.206.462,74	9.506.638,29	699.824	7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	5.694.350,01	4.570.980,86	1.123.369	20%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>13.369.563,62</b>	<b>13.621.113,11</b>	- 251.549	-2%
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>10.539.234,01</b>	<b>10.582.607,16</b>	- 43.373	0%
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>7.963.672,18</b>	<b>7.366.077,82</b>	597.594	8%
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>2.169.926,85</b>	<b>1.704.785,92</b>	465.141	21%
<b>Totale A)</b>	<b>666.655.490,46</b>	<b>643.974.697,01</b>	22.680.793	3%
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>110.209.714,44</b>	<b>95.282.394,18</b>	14.927.320	14%
a) Acquisti di beni sanitari	108.013.744,58	92.862.501,09	15.151.243	14%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.195.969,86	2.419.893,09	- 223.923	-10%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>281.567.216,29</b>	<b>283.163.615,02</b>	- 1.596.399	-1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	34.465.849,41	34.575.396,90	- 109.547	0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	37.141.405,67	38.766.244,24	- 1624.839	-4%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	30.156.639,17	31.414.851,54	- 1258.212	-4%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.689.075,31	3.838.915,04	- 149.840	-4%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.478.872,08	3.620.670,89	- 141.799	-4%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.845.888,80	3.454.632,54	391.256	10%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	66.665.258,02	66.207.763,25	457.495	1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	4.251.760,02	3.950.210,56	301.549	7%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	7.389.538,12	6.159.565,26	1229.973	17%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	592.913,01	618.615,41	- 25.702	-4%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.877.848,45	1.742.820,14	135.028	7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	49.803.460,61	49.024.025,16	779.435	2%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	8.269.302,41	7.369.962,47	899.340	11%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	7.949.081,51	9.003.979,38	- 1054.898	-13%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	21.990.323,70	23.415.962,24	- 1425.639	-6%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>44.733.626,10</b>	<b>42.638.552,90</b>	2.095.073	5%
a) Servizi non sanitari	43.649.972,39	41.167.930,75	2.482.042	6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	578.416,95	849.106,01	- 270.689	-47%
c) Formazione	505.236,76	621.516,14	- 116.279	-23%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>17.960.798,40</b>	<b>14.922.991,05</b>	3.037.807	17%
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>3.146.418,72</b>	<b>3.352.269,17</b>	- 205.850	-7%

<b>6) Costi del personale</b>	<b>181.846.687,00</b>	<b>181.846.686,00</b>	<b>1</b>	<b>0%</b>
a) Personale dirigente medico	65.543.304,00	65.543.304,00	-	0%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.304.142,00	7.304.142,00	-	0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	73.636.341,00	73.636.339,00	2	0%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.388.665,00	1.499.310,00	- 110.645	-8%
e) Personale comparto altri ruoli	33.974.235,00	33.863.591,00	- 110.644	0%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.906.037,27</b>	<b>2.756.335,06</b>	<b>149.702</b>	<b>5%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>14.332.302,61</b>	<b>15.689.249,22</b>	<b>- 1.356.947</b>	<b>-9%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	849.022,14	851.624,51	- 2.602	0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.133.302,11	6.348.258,03	- 214.956	-4%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.349.978,36	8.489.366,68	- 1.139.388	-16%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>235.626,92</b>	<b>132.136,48</b>	<b>103.490</b>	<b>44%</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>- 293.827,34</b>	<b>- 23.152,97</b>	<b>- 270.674</b>	<b>92%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 284.049,23	119.366,88	- 403.416	142%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 9.778,11	- 142.519,85	132.742	-1358%
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>1.226.428,08</b>	<b>1.895.937,57</b>	<b>- 669.509</b>	<b>-55%</b>
a) Accantonamenti per rischi	405.049,01	179.699,81	- 225.349	56%
b) Accantonamenti per premio operosità	141.003,93	144.929,86	- 3.926	-3%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	399.736,30	1.289.852,32	- 890.116	-223%
d) Altri accantonamenti	280.638,84	281.455,58	- 817	0%
<b>Totale B)</b>	<b>657.871.028,49</b>	<b>641.657.013,68</b>	<b>16.214.015</b>	<b>2%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>8.784.461,97</b>	<b>2.317.683,33</b>	<b>6.466.779</b>	<b>74%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	8.500,57	7.894,15	- 606	7%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	513.567,02	769.702,16	- 256.135	-50%
<b>TOTALE C)</b>	<b>- 505.066,45</b>	<b>- 761.808,01</b>	<b>256.742</b>	<b>-51%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	3.813,99	-	- 3.814	100%
<b>TOTALE D)</b>	<b>- 3.813,99</b>	<b>-</b>	<b>- 3.814</b>	<b>100%</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
<b>1) Proventi straordinari</b>	<b>1.019.305,02</b>	<b>17.444.657,01</b>	<b>- 16.425.352</b>	<b>-1611%</b>
a) Plusvalenze	6.728,80	-	- 6.729	100%
b) Altri proventi straordinari	1.012.576,22	17.444.657,01	- 16.432.081	-1623%
<b>2) Oneri straordinari</b>	<b>1.541.630,80</b>	<b>1.433.579,98</b>	<b>108.051</b>	<b>7%</b>
a) Minusvalenze	4.179,59	46.967,98	- 42.788	-1024%
b) Altri oneri straordinari	1.537.451,21	1.386.612,00	- 150.839	10%
<b>TOTALE E)</b>	<b>- 522.325,78</b>	<b>16.011.077,03</b>	<b>- 16.533.403</b>	<b>3165%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>7.753.255,75</b>	<b>17.566.952,35</b>	<b>- 9.813.697</b>	<b>-127%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO</b>				
<b>1) IRAP</b>	<b>12.748.172,33</b>	<b>12.854.743,19</b>	<b>- 106.571</b>	<b>-1%</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	11.757.510,30	11.875.574,51	- 118.064	-1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	388.152,69	407.174,44	- 19.022	-5%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	602.509,34	571.994,24	- 30.515	5%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
<b>2) IRES</b>	<b>474.812,00</b>	<b>480.779,11</b>	<b>- 5.967</b>	<b>-1%</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	<b>3.713,98</b>	<b>3.685,01</b>	<b>29</b>	<b>1%</b>
<b>TOTALE Y)</b>	<b>13.226.698,31</b>	<b>13.339.207,31</b>	<b>- 112.509</b>	<b>-1%</b>
<b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>- 5.473.442,56</b>	<b>4.227.745,04</b>	<b>- 9.701.188</b>	<b>177%</b>

#### AREA COMMENTI

La variazione negativa del risultato di esercizio tra i Conti Economici Consuntivi 2015 e 2014 è prevalentemente da imputare all'incremento dei costi per beni sanitari, all'interno dei quali vi è il costo dei nuovi farmaci per la cura dell'epatite C introdotti nell'anno 2015 che hanno pesato per € 9.128.134, a fronte di una sostanziale stabilità nella voce dei contributi in c/esercizio da parte Regione Veneto che espone un decremento di € 650.144 rispetto all'anno 2014.

Si segnala inoltre che il bilancio di esercizio del 2015 non ha beneficiato delle eccezionali poste straordinarie registrate nel 2014.

Relativamente alle variazioni tra i Conti Economici Consuntivi 2015 e 2014 si elencano di seguito le principali variazioni tra le voci di costo e di ricavo tra i due esercizi considerati:

- minori contributi indistinti e vincolati da parte della Regione Veneto rispetto al 2014 (- € 650.144);
- incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie da pubblico (+ € 8.256.851) prevalentemente per effetto dell'aumento della mobilità attiva intraregionale (+ € 4.615.872) e extraregionale (+ € 1.152.836);
- incremento dei costi di acquisto dei beni sanitari (+ € 15.151.243) prevalentemente a causa dell'introduzione nel 2015 dei nuovi farmaci per la cura dell'epatite C per € 9.128.134, oltre all'aumento dei costi per dispositivi medici per € 2.431.435, dovuto agli incrementi di attività in alcune specialità ad alta complessità quali Cardiocirurgia, Cardiologia, Neurochirurgia e Neuro-radiologia interventistica per le quali Vicenza svolge il ruolo di Hub e di Centro di riferimento provinciale;
- diminuzioni dei costi per acquisto di servizi sanitari in base alle azioni intraprese sia a livello aziendale che regionale sulla spesa farmaceutica territoriale (- € 1.624.839), sull'assistenza specialistica e diagnostica (- € 1.258.212) con i tetti di spesa imposti alle strutture private;
- incremento dei costi per assistenza ospedaliera da strutture private (+ € 457.495) per l'attività resa da strutture accreditate in base ai tetti di attività deliberati dalla Regione Veneto comprensivi delle quote di extra budget per rinuncia interessi moratori concordati tra le strutture e l'Azienda;
- incremento dei costi per servizi non sanitari (+ € 2.095.073) prevalentemente per i costi per servizi di riscaldamento (+€ 1.193.549) e per utenze (+ € 345.432);
- incremento dei costi per manutenzioni e riparazioni (+ € 3.037.087) in conseguenza di rotture e malfunzionamenti negli impianti e nelle attrezzature sanitarie e scientifiche;
- diminuzione rispetto all'anno 2014 degli Altri Proventi Straordinari (- € 16.425.352) in conseguenza dell'eccezionalità delle stesse nell'anno precedente.

La variazione alla voce Rettifiche dei contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti tra l'esercizio 2014 e 2015, e pari a - € 13.774.708, e legata all'eccezionalità dell'esercizio 2014 nel quale la Regione Veneto, al fine di non gravare gli esercizi successivi di oneri derivanti dalla copertura di cespiti capitalizzati negli anni precedenti (2012, 2013 e 2014), aveva disposto che fossero operate rettifiche tali da garantire la copertura delle quote residuali dei cespiti capitalizzati nell'anno 2012 e 2013, finalizzate alla costituzione di riserve per sterilizzazioni complete. Inoltre, in conseguenza del considerevole apporto delle poste straordinarie al risultato di esercizio 2014, l'Azienda in accordo con la Regione, ha scelto di operare rettifiche dei contributi in conto esercizio ulteriori rispetto a quelle da destinare alla copertura degli investimenti anno 2014 per un importo di circa otto milioni allo scopo di integrare le riserve per le sterilizzazioni per gli investimenti da effettuare negli esercizi successivi. Nell'esercizio 2015, degli otto milioni accantonati sono stati utilizzati € 4.544.130,38 a finanziamento degli acquisti in attrezzature sanitarie e scientifiche.

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

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno T	T - 1	Scostamenti
<b>(A) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>5.789.198,55</b>	<b>7.558.605,29</b>	
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	1.013.880,23	3.272.019,43	- 2.258.139
5) Altre immobilizzazioni immateriali	4.775.318,32	4.286.585,86	488.732
<b>II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>165.450.710,47</b>	<b>144.862.290,23</b>	<b>20.588.420</b>
1) Terreni	3.625.281,57	289.303,57	3.335.978
<i>a) Terreni disponibili</i>	21.625,07	21.625,07	-
<i>b) Terreni indisponibili</i>	3.603.656,50	267.678,50	3.335.978
2) Fabbricati	120.702.936,70	123.595.239,87	- 2.892.303
<i>a) Fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	-	44.791,42	- 44.791
<i>b) Fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	120.702.936,70	123.550.448,45	- 2.847.512
3) Impianti e macchinari	2.876.824,30	2.603.814,17	273.010
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	9.572.408,24	7.414.398,87	2.158.009
5) Mobili e arredi	2.718.946,73	2.679.577,81	39.369
6) Automezzi	329.254,88	211.493,98	117.761
7) Oggetti d'arte	480.201,62	480.201,62	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	1.900.271,89	1.745.884,24	154.388
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	23.244.584,54	5.842.376,10	17.402.208
<b>III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>39.594,00</b>	<b>43.594,00</b>	<b>- 4.000</b>
1) Crediti finanziari	-	-	-
<i>a) Crediti finanziari v/Stato</i>	-	-	-
<i>b) Crediti finanziari v/Regione</i>	-	-	-
<i>c) Crediti finanziari v/partecipate</i>	-	-	-
<i>d) Crediti finanziari v/altri</i>	-	-	-
2) Titoli	39.594,00	43.594,00	- 4.000
<i>a) Partecipazioni</i>	39.594,00	43.594,00	- 4.000
<i>b) Altri titoli</i>	-	-	-
<b>Totale A)</b>	<b>171.279.503,02</b>	<b>152.464.489,52</b>	<b>18.815.014</b>
<b>(B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			-
<b>I Rimanenze</b>	<b>13.545.400,97</b>	<b>13.251.573,63</b>	<b>293.827</b>
1) Rimanenze beni sanitari	13.014.812,75	12.730.763,52	284.049
2) Rimanenze beni non sanitari	530.588,22	520.810,11	9.778
3) Acconti per acquisto di beni sanitari	-	-	-
4) Acconti per acquisto di beni non sanitari	-	-	-
<b>II) CREDITI</b>	<b>73.932.030,22</b>	<b>53.836.902,79</b>	<b>20.095.127</b>
1) Crediti v/Stato	814.781,79	1.416.075,55	- 601.294
<i>a) Crediti v/Stato - parte corrente</i>	-	-	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro	-	-	-
<i>b) Crediti v/Stato - investimenti</i>	-	-	-
<i>c) Crediti v/Stato - per ricerca</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>	814.781,79	1.416.075,55	- 601.294
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	54.520.100,21	38.787.582,05	15.732.518
<i>a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente</i>	30.059.841,41	13.696.103,91	16.363.738
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	30.059.841,41	13.696.103,91	16.363.738
<i>a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente</i>	26.958.265,56	11.222.110,74	15.736.155
<i>b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	1.397.024,85	2.473.993,17	- 1.076.968

c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	1.704.551,00	-	1704.551
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	24.460.258,80	25.091.478,14	631219
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	24.460.258,80	25.091.478,14	631219
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	338.793,14	185.806,28	152.987
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	7.019.848,27	5.423.367,12	1596.481
a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.682.866,25	5.095.260,86	1587.605
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	336.982,02	328.106,26	8.876
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3,33	116,33	113
6) Crediti v/Erario	96.212,01	162.321,49	66.109
7) Crediti v/altri	11.142.291,47	7.861.633,97	3.280.658
<b>III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
<b>IV DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>7.767.282,63</b>	<b>64.683.981,51</b>	<b>56.916.699</b>
1) Cassa	144.674,36	183.079,65	38.405
2) Istituto Tesoriere	7.573.265,64	64.464.292,91	56.891027
3) Tesoreria Unica	-	-	-
4) Conto corrente postale	49.342,63	36.608,95	12.734
<b>Totale B)</b>	<b>95.244.713,82</b>	<b>131.772.457,93</b>	<b>36.527.744</b>
<b>ACZ999 (C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>			-
I) RATEI ATTIVI	18,39	4.937,99	4.920
II) RISCOINTI ATTIVI	173.018,55	131.780,31	41238
<b>Totale C)</b>	<b>173.036,94</b>	<b>136.718,30</b>	<b>36.319</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>	<b>266.697.253,78</b>	<b>284.373.665,75</b>	<b>17.676.412</b>
<b>ADZ999 (D) CONTI D'ORDINE</b>			-
I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-
III) BENI IN COMODATO	-	-	-
IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	91.058,21	91.058,21	-
<b>Totale D)</b>	<b>91.058,21</b>	<b>91.058,21</b>	<b>-</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			-
I FONDO DI DOTAZIONE	5.793.262,48	5.793.262,48	-
II FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	115.629.408,00	114.160.897,28	1468.511
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	15.253.488,73	16.260.105,18	1006.616
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	107.244,78	112.939,19	5.694
a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-	-
b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	107.244,78	112.939,19	5.694
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	70.209.672,83	72.088.414,15	1878.741
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	627.756,87	648.268,23	20.511
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	29.431.244,79	25.051.170,53	4.380.074
III RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	2.888.260,76	2.542.133,63	346.127
IV ALTRE RISERVE	4.456.952,26	-	4.456.952
V CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-
VI UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-	-
VII UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 5.473.442,56	4.227.745,04	9.701.188
<b>Totale A)</b>	<b>123.294.440,94</b>	<b>126.724.038,43</b>	<b>3.429.597</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			-
I FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	20.304,94	16.590,96	3.714
II FONDI PER RISCHI	3.164.862,03	3.372.581,12	207.719
III FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-
IV QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI parte corrente vincolati	2.241.519,07	2.521.985,01	280.466
V ALTRI FONDI PER ONERI	2.647.424,77	2.366.785,93	280.639
<b>Totale B)</b>	<b>8.074.110,81</b>	<b>8.277.943,02</b>	<b>203.832</b>

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			-
I FONDO PER PREMI OPEROSITA'	2.232.117,26	2.397.278,36	- 165.161
II FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	-
<b>Totale C)</b>	<b>2.232.117,26</b>	<b>2.397.278,36</b>	<b>- 165.161</b>
D) DEBITI			-
I MUTUI PASSIVI	-	858.924,28	- 858.924
II DEBITI V/STATO	-	-	-
III DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.714.469,38	1.324.923,04	389.546
IV DEBITI V/COMUNI	1.513.511,29	1.937.799,68	- 424.288
V DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.764.359,67	961.589,37	802.770
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	1.630.164,55	937.650,27	692.514
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	134.195,12	23.939,10	110.256
VI DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	10.679,59	6.251,88	4.428
VII DEBITI V/FORNITORI	79.591.909,96	94.181.355,20	- 14.589.445
VIII DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
IX DEBITI TRIBUTARI	10.502.154,11	7.891.720,87	2.610.433
X DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI	-	-	-
XI DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALI	15.210.852,82	15.633.908,65	- 423.056
XII DEBITI V ALTRI	21.673.533,56	23.102.752,67	- 1.429.219
<b>Totale D)</b>	<b>131.981.470,38</b>	<b>145.899.225,64</b>	<b>- 13.917.755</b>
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI			-
I RATEI PASSIVI	9.810,65	6.030,25	3.780
II RISCOINTI PASSIVI	1.105.303,74	1.069.150,05	36.154
<b>Totale E)</b>	<b>1.115.114,39</b>	<b>1.075.180,30</b>	<b>39.934</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>	<b>266.697.253,78</b>	<b>284.373.665,75</b>	<b>- 17.676.412</b>
F) CONTI D'ORDINE			-
I CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
II DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-
III BENI IN COMODATO	-	-	-
IV ALTRI CONTI D'ORDINE	91.058,21	91.058,21	-
<b>Totale F)</b>	<b>91.058,21</b>	<b>91.058,21</b>	<b>-</b>

#### AREA COMMENTI

Da segnalare tra le variazioni principali tra le poste dell'Attivo l'incremento delle immobilizzazioni materiali (+ € 20.588.420) prevalentemente in seguito all'acquisto dell'area ex Seminario Vescovile e l'incremento dei crediti verso Regione (+ € 15.732.518).

Tra le variazioni principali tra le poste del Passivo da segnalare l'estinzione dei debiti per Mutui Passivi e la diminuzione dei debiti verso fornitori (- € 14.589.445) in conseguenza del miglioramento nelle tempistiche di pagamento conseguito dall'Azienda nel corso degli ultimi esercizi.

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

In allegato il modello ministeriale LA relativo all'esercizio 2015 e all'esercizio 2014. Di seguito una sintesi per macro aggregati

### 5.3.1 Premessa generale

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

I dati di costo rilevati nel bilancio di esercizio dell'anno 2015, 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 2154/2015 di riparto del fondo ha assegnato complessivamente alla presente azienda ULSS 6 "Vicenza" € 511.312.953 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:

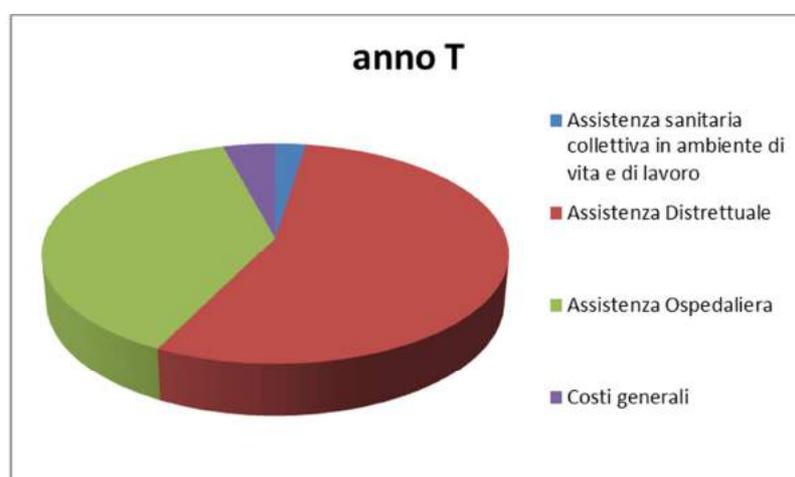
1. Macrocategoria consumi dell'esercizio: comprende il valore dei beni sanitari e non sanitari rettificati dalla variazione delle rimanenze;
2. Macrocategoria costi per acquisto di servizi: comprende l'acquisto di prestazioni sanitarie (ad esempio medicina di base, farmaceutica, specialistica, riabilitativa,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

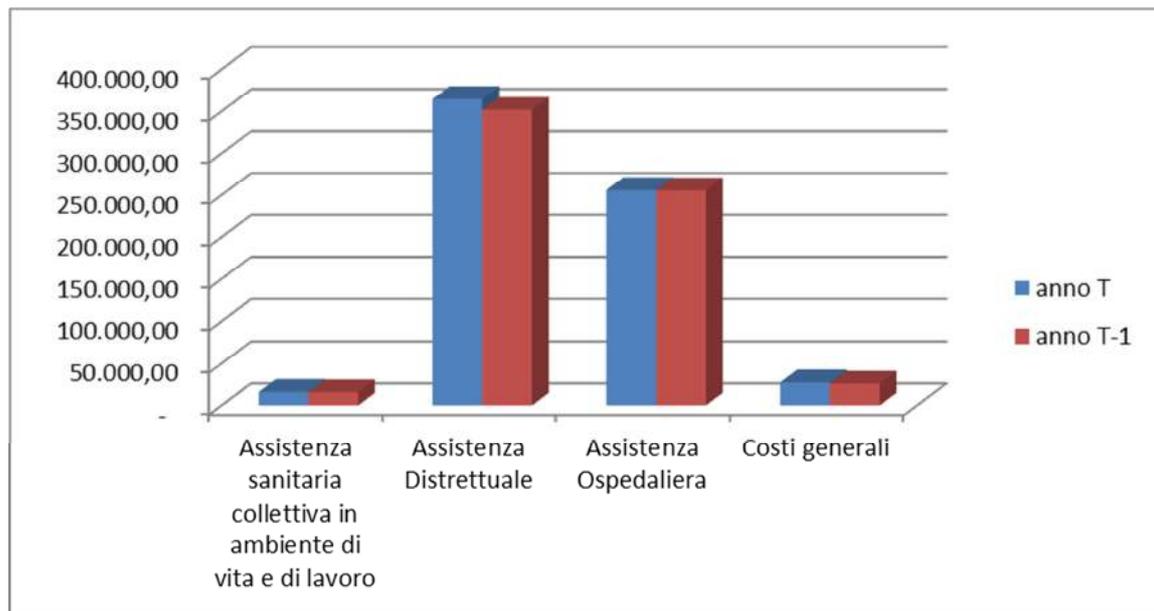
- sulenze, altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria) e non sanitari (ad esempio le manutenzioni, il godimento beni di terzi, utenze, ecc.);
3. Macrocategoria personale: comprende i costi del personale di ruolo sanitario, personale di ruolo professionale, personale di ruolo tecnico, 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 la nota regionale contenente le istruzioni per l'iter dell'anno 2015 del modello LA al protocollo n. 147537 del 15.04.2016.

### 5.3.2 Costi per Macro Livelli di Assistenza

Sintesi dei costi per livello assistenziale e analisi scostamenti				
Macro voci economiche	anno T	anno T-1	Scostamento VA	Scostamento %
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	16.136,00	15.768,00	368,00	2%
Assistenza Distrettuale	364.785,00	352.017,00	12.768,00	4%
Assistenza Ospedaliera	256.321,00	255.873,00	448,00	0%
Costi generali	27.645,00	26.172,00	1.473,00	5%
<b>Totale</b>	<b>664.887,00</b>	<b>649.830,00</b>	<b>15.057,00</b>	





*AREA COMMENTI*

Dall'analisi dei costi per macrolivello di assistenza si evince che a fronte di costi totali per i Livelli di Assistenza Sanitaria Collettiva in ambienti di vita e di lavoro e Assistenza Ospedaliera sostanzialmente stabile l'incremento dei costi tra l'anno 2014 e 2015 è stato assorbito per l'85% dall'assistenza Distrettuale e per il 15% da un incremento registrato a livello di Costi generali.

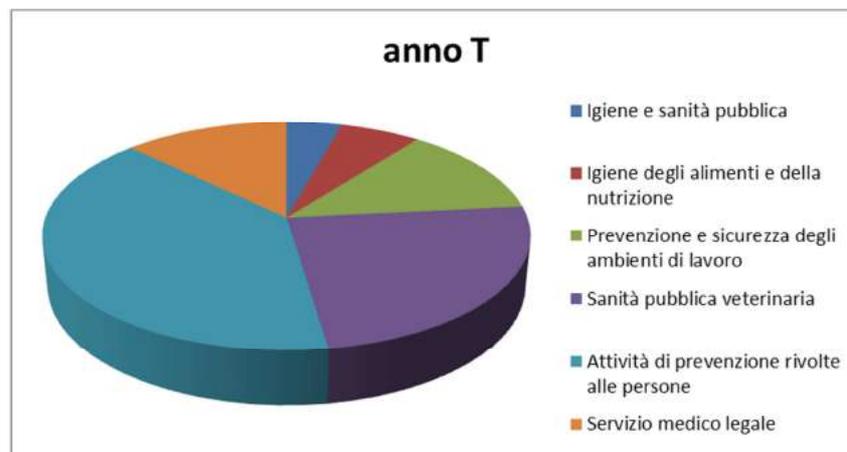
### 5.3.2 Analisi dettagliata degli scostamenti per Livello Essenziale

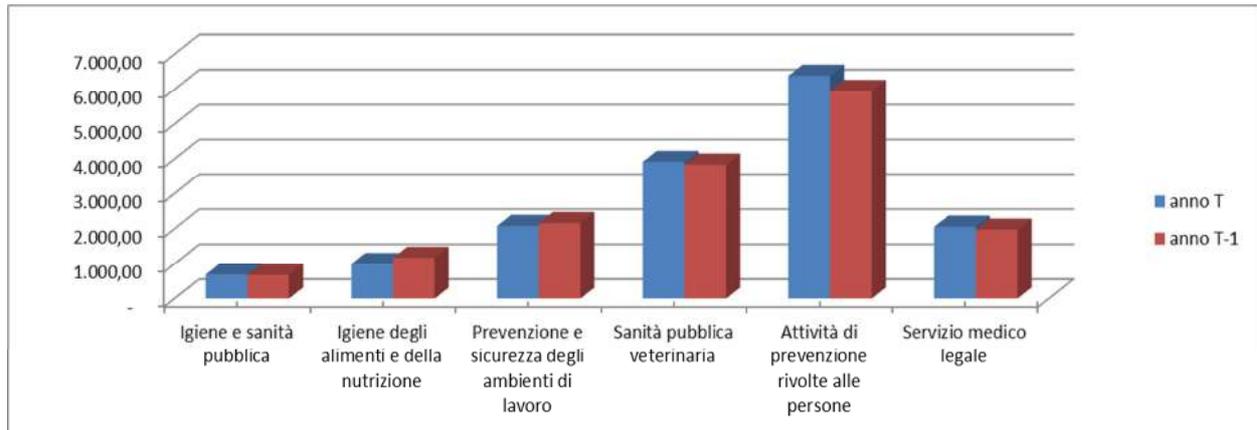
**Livello Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro:** Scostamenti anno T e T -1.

Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro				
Macrovoce economiche	anno T	anno T-1	Scostamento VA	Scostamento %
Igiene e sanità pubblica	692,00	673,00	19,00	3%
Igiene degli alimenti e della nutrizione	999,00	1.170,00	-171,00	-17%
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	2.080,00	2.161,00	-81,00	-4%
Sanità pubblica veterinaria	3.918,00	3.837,00	81,00	2%
Attività di prevenzione rivolte alle persone	6.389,00	5.953,00	436,00	7%
Servizio medico legale	2.058,00	1.974,00	84,00	4%
<b>Totale</b>	<b>16.136,00</b>	<b>15.768,00</b>	<b>368,00</b>	

#### AREA COMMENTI

A fronte di costi totali per i Livelli di Assistenza Sanitaria Collettiva in ambienti di vita e di lavoro sostanzialmente stabile dalla Tabella si può notare una flessione tra l'anno T e T-1 relativamente ai livelli Igiene degli alimenti e della nutrizione e Prevenzione e sicurezza negli ambienti di vita e di lavoro legato per la gran parte ed incremento dei costi del personale ed un incremento a livello di Attività di prevenzione rivolta alle persone (legato in parte anche ai crescenti movimenti migratori).





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

Macro voci economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale ruolo sanitario	Personale ruolo profess.le	Personale ruolo tecnico	Personale ruolo amm.vo	Amm.ti	Sopravv./insuss.	Altri costi	Totale		
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari										
				prestazioni sanitarie										servizi sanitari per erogazione di prestazioni senza libera professione	
Igiene e sanità pubblica	-	1,00	-	1,00	26,00	19,00	-	-	28,00	1,00	-	1,00	19,00		
Igiene degli alimenti e della nutrizione	-	3,00	-	2,00	93,00	6,00	-	-	4,00	2,00	-	3,00	171,00		
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	-	18,00	1,00	5,00	4,00	43,00	-	8,00	6,00	1,00	-	6,00	81,00		
Sanità pubblica veterinaria	10,00	10,00	-	88,00	79,00	-	113,00	-	5,00	5,00	18,00	-	11,00	81,00	
Attività di prevenzione rivolte alle persone	253,00	-	76,00	3,00	70,00	55,00	-	-	12,00	4,00	-	4,00	9,00	436,00	
Servizio medico legale	5,00	3,00	19,00	20,00	69,00	-	21,00	-	-	24,00	30,00	-	13,00	4,00	84,00
<b>Totale</b>	<b>247,00</b>	<b>13,00</b>	<b>90,00</b>	<b>15,00</b>	<b>293,00</b>	<b>-</b>	<b>231,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23,00</b>	<b>-</b>	<b>1,00</b>	<b>-</b>	<b>34,00</b>	<b>368,00</b>

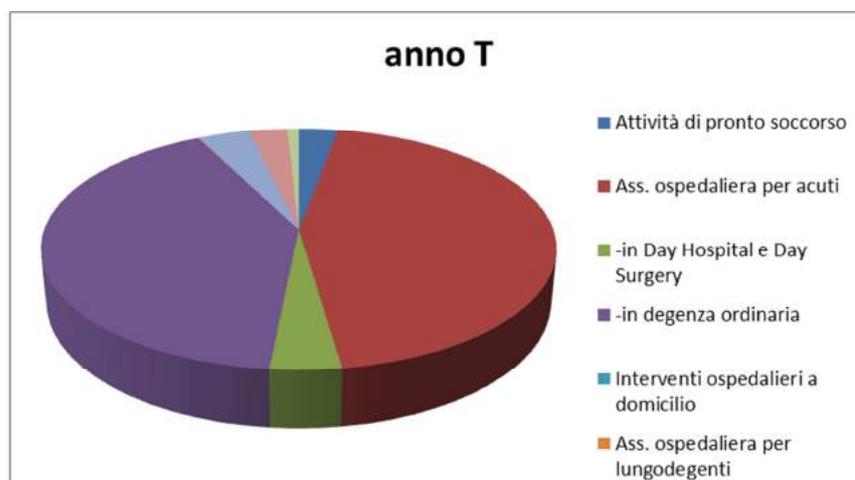
**AREA COMMENTI**

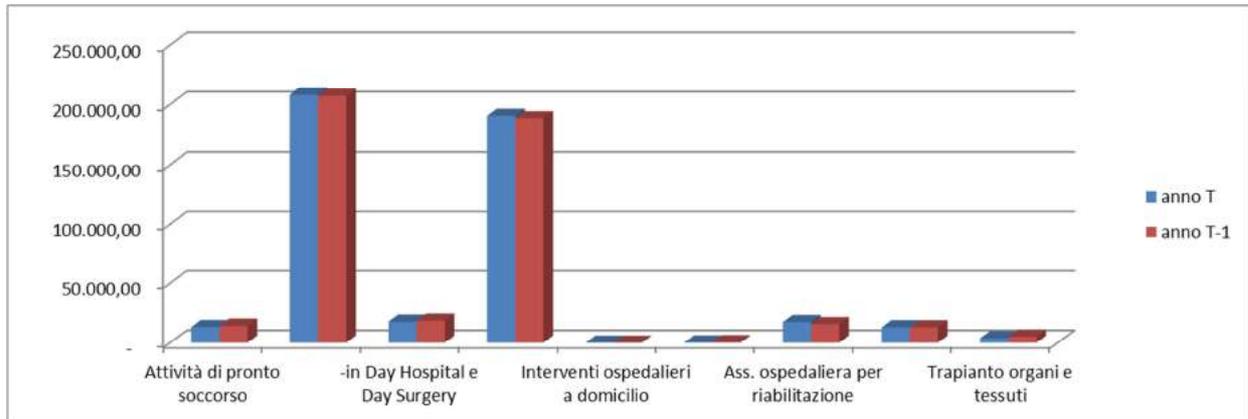
Dalla Tabella si evince come ad un significativo incremento tra l'anno t e t-1 dei costi dei beni sanitari (legato in particolare ai vaccini) e dei costi dei servizi non sanitari (in linea comunque al complessivo andamento aziendale) sia stata in parte bilanciata da una flessione generalizzata del costo del personale sanitario ed una tenuta invece del costo dei ruoli tecnico e amministrativo.

Livello assistenza ospedaliera: Scostamenti anno T e T-1

Assistenza Ospedaliera				
Macro voci economiche	anno T	anno T-1	Scostamento VA	Scostamento %
Attività di pronto soccorso	13.365,00	14.361,00	- 996,00	-7%
Ass. ospedaliera per acuti	208.253,00	207.121,00	1.132,00	1%
-in Day Hospital e Day Surgery	17.894,00	18.670,00	- 776,00	-4%
-in degenza ordinaria	190.359,00	188.451,00	1.908,00	1%
Interventi ospedalieri a domicilio	-	-	-	
Ass. ospedaliera per lungodegenti	226,00	335,00	- 109,00	-48%
Ass. ospedaliera per riabilitazione	17.538,00	15.824,00	1.714,00	10%
Emocomponenti e servizi trasfusionali	13.064,00	13.123,00	- 59,00	0%
Trapianto organi e tessuti	3.875,00	5.109,00	- 1.234,00	-32%
<b>Totale</b>	<b>256.321,00</b>	<b>255.873,00</b>	<b>448,00</b>	

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





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

Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale ruolo sanitario	Personale ruolo profess.le	Personale ruolo tecnico	Personale ruolo amm.vo	Amm.ti	Sopravv./ insuss.	Altri costi	Totale
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
			prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni senza libera professione									
Attività di pronto soccorso	8,00	- 23,00	-	132,00	32,00	663,00	-	46,00	33,00	- 172,00	-	33,00	- 996,00
Ass. ospedaliera per acuti	2.023,00	- 24,00	- 854,00	- 648,00	1.745,00	455,00	- 13,00	- 180,00	22,00	-1.267,00	125,00	- 252,00	1.132,00
-in Day Hospital e Day Surgery	- 199,00	- 3,00	- 554,00	- 46,00	138,00	- 91,00	-	47,00	- 4,00	- 52,00	-	- 12,00	- 776,00
-in degenza ordinaria	2.222,00	- 21,00	- 300,00	- 602,00	1.607,00	546,00	- 13,00	- 227,00	26,00	- 1.215,00	125,00	- 240,00	1.908,00
Interventi ospedalieri a domicilio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ass. ospedaliera per lungodegenti	-	-	- 109,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 109,00
Ass. ospedaliera per riabilitazione	- 43,00	10,00	1.840,00	265,00	3,00	259,00	-	62,00	- 85,00	- 61,00	-	- 18,00	1.714,00
Emocomponenti e servizi trasfusionali	- 72,00	-	-	207,00	- 20,00	14,00	-	11,00	-	- 138,00	-	- 11,00	- 59,00
Trapianto organi e tessuti	53,00	- 3,00	- 537,00	- 70,00	- 75,00	515,00	-	21,00	5,00	- 63,00	-	- 8,00	- 1.234,00
<b>Totale</b>	<b>1.969,00</b>	<b>- 40,00</b>	<b>340,00</b>	<b>- 378,00</b>	<b>1.685,00</b>	<b>- 996,00</b>	<b>- 13,00</b>	<b>- 196,00</b>	<b>- 25,00</b>	<b>- 1.701,00</b>	<b>125,00</b>	<b>- 322,00</b>	<b>448,00</b>

**AREA COMMENTI**

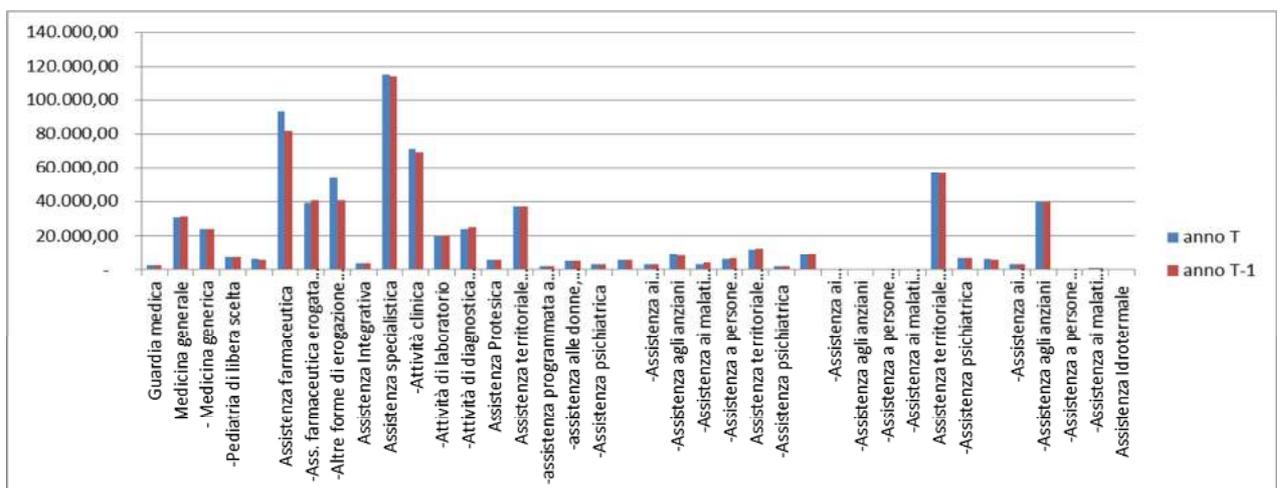
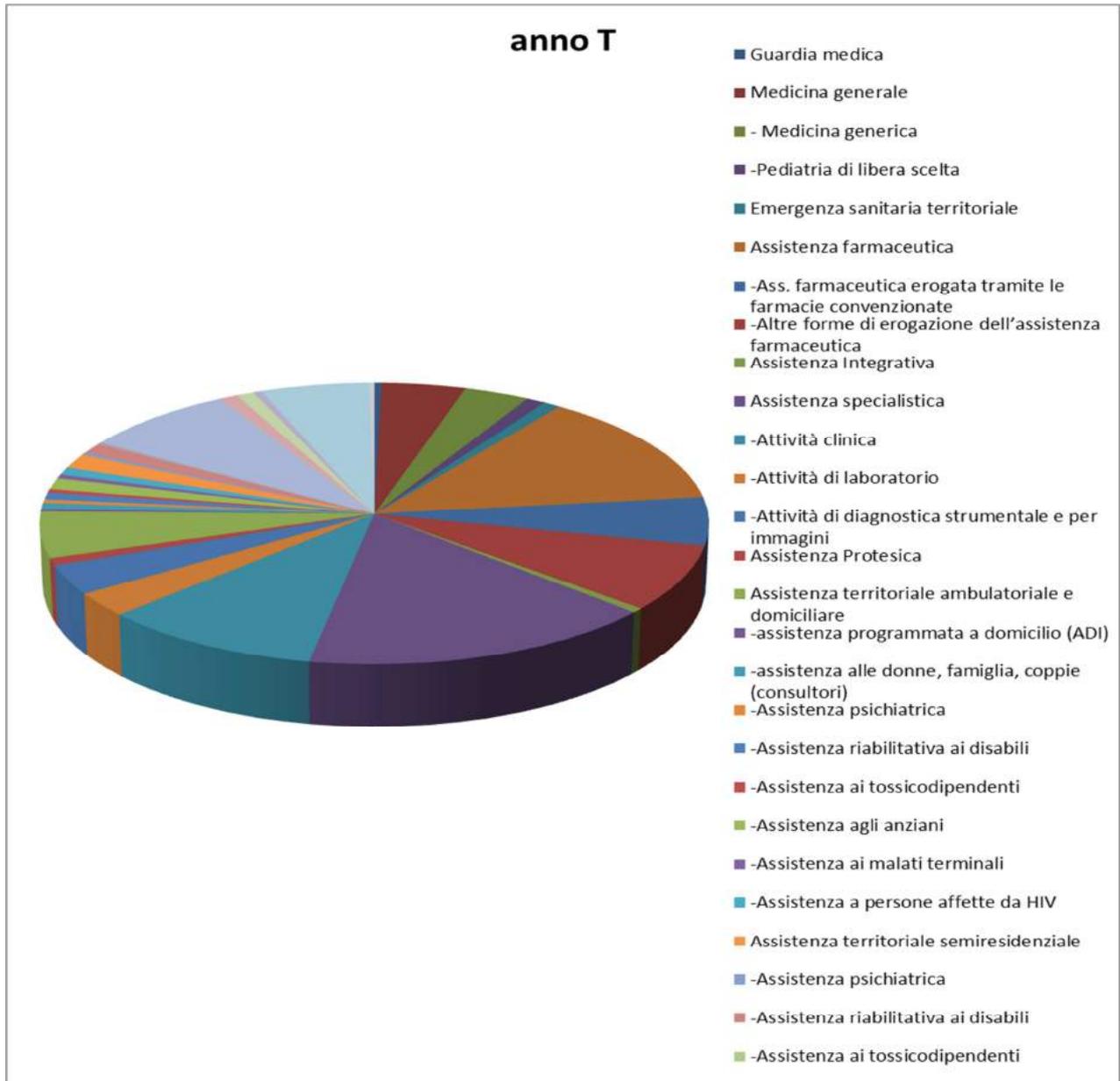
A fronte di costi totali per Assistenza Ospedaliera sostanzialmente stabile dalla Tabella si può notare una significativa flessione in valori assoluti tra l'anno T e T-1 relativamente all'attività di Pronto Soccorso (legata ad un aumento nel costo del 2015 della % di codici bianchi i cui costi vengono inseriti coerentemen-

te con le indicazioni delle LG Regionali nei livelli della specialistica) e dei costi dell'Assistenza ospedaliera in DH DS ed al trapianto di organi e tessuti (legati fundamentalmente alla diminuzione dell'attività).

Al contrario è stato registrato nel 2015 un incremento significativo in valore assoluto dei costi nel livello Assistenza ospedaliera per riabilitazione (legato fundamentalmente all'incremento dei costi delle prestazioni sanitarie livello di attività riabilitativa frutto di accordi con strutture private accreditate per il potenziamento di tale attività) e all'Assistenza Ospedaliera per acuti in degenza ordinaria (legato in larga parte all'aumento del costo dei beni sanitari e dei servizi non sanitari).

**Livello assistenza distrettuale: Scostamenti anno T e T-1**

Assistenza Distrettuale				
Macro voci economiche	anno T	anno T-1	Scostamento VA	Scostamento %
Guardia medica	2.536,00	2.499,00	37,00	1%
Medicina generale	30.864,00	31.347,00	- 483,00	-2%
- Medicina generica	23.848,00	24.179,00	- 331,00	-1%
- Pediatria di libera scelta	7.016,00	7.168,00	- 152,00	-2%
Emergenza sanitaria territoriale	6.277,00	5.809,00	468,00	7%
Assistenza farmaceutica	93.235,00	81.765,00	11.470,00	12%
- Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie	39.258,00	40.713,00	- 1.455,00	-4%
- Altre forme di erogazione dell'assistenza	53.977,00	41.052,00	12.925,00	24%
Assistenza Integrativa	3.631,00	3.792,00	- 161,00	-4%
Assistenza specialistica	115.473,00	114.235,00	1.238,00	1%
- Attività clinica	71.455,00	69.143,00	2.312,00	3%
- Attività di laboratorio	19.722,00	20.234,00	- 512,00	-3%
- Attività di diagnostica strumentale e per	24.296,00	24.858,00	- 562,00	-2%
Assistenza Protesica	5.894,00	5.468,00	426,00	7%
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	37.408,00	37.422,00	- 14,00	0%
- assistenza programmata a domicilio (ADI)	1.949,00	2.086,00	- 137,00	-7%
- assistenza alle donne, famiglia, coppie	5.104,00	5.139,00	- 35,00	-1%
- Assistenza psichiatrica	3.088,00	2.998,00	90,00	3%
- Assistenza riabilitativa ai disabili	5.602,00	5.579,00	23,00	0%
- Assistenza ai tossicodipendenti	2.913,00	2.934,00	- 21,00	-1%
- Assistenza agli anziani	9.354,00	8.124,00	1.230,00	13%
- Assistenza ai malati terminali	3.255,00	3.963,00	- 708,00	-22%
- Assistenza a persone affette da HIV	6.143,00	6.599,00	- 456,00	-7%
Assistenza territoriale semiresidenziale	11.747,00	12.352,00	- 605,00	-5%
- Assistenza psichiatrica	2.064,00	2.030,00	34,00	2%
- Assistenza riabilitativa ai disabili	8.687,00	9.354,00	- 667,00	-8%
- Assistenza ai tossicodipendenti	441,00	421,00	20,00	5%
- Assistenza agli anziani	555,00	547,00	8,00	1%
- Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	
- Assistenza ai malati terminali	-	-	-	
Assistenza territoriale residenziale	57.126,00	56.709,00	417,00	1%
- Assistenza psichiatrica	6.602,00	6.823,00	- 221,00	-3%
- Assistenza riabilitativa ai disabili	6.450,00	5.845,00	605,00	9%
- Assistenza ai tossicodipendenti	3.034,00	3.151,00	- 117,00	-4%
- Assistenza agli anziani	39.837,00	39.845,00	- 8,00	0%
- Assistenza a persone affette da HIV	209,00	178,00	31,00	15%
- Assistenza ai malati terminali	994,00	867,00	127,00	13%
Assistenza Idrotermale	594,00	619,00	- 25,00	-4%
<b>Totale</b>	<b>364.785,00</b>	<b>352.017,00</b>	<b>12.768,00</b>	



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

Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale ruolo sanitario	Personale ruolo profess.le	Personale ruolo tecnico	Personale ruolo amm.vo	Amm.ti	Sopravv./insuss.	Altri costi	Totale						
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione prestazioni	servizi non sanitari														
			prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione prestazioni senza libera professione															
Guardia medica	5,00	4,00	5,00	-	14,00	-	-	1,00	-	2,00	10,00	-	-	37,00					
Medicina generale	-	1,00	-	389,00	-	136,00	73,00	-	-	1,00	-	33,00	-	-	483,00				
- Medicina generica	-	1,00	-	243,00	-	136,00	71,00	-	-	1,00	-	25,00	-	-	331,00				
- Pediatria di libera scelta	-	-	-	146,00	-	2,00	-	-	-	8,00	-	-	-	-	152,00				
Emergenza sanitaria territoriale	33,00	-	9,00	172,00	-	8,00	180,00	40,00	-	8,00	-	1,00	80,00	-	11,00	468,00			
Assistenza farmaceutica	11.624,00	4,00	-	395,00	185,00	-	50,00	55,00	-	34,00	7,00	10,00	-	4,00	11.470,00				
- Ass. farmaceutica erogata tramite le	-	-	2,00	1.626,00	196,00	-	13,00	4,00	-	-	1,00	-	3,00	-	2,00	1.455,00			
- Altre forme di erogazione	11.624,00	6,00	-	1.231,00	-	11,00	-	37,00	59,00	-	34,00	8,00	13,00	-	2,00	12.925,00			
Assistenza Integrativa	-	-	-	142,00	-	20,00	-	-	-	-	-	-	1,00	-	-	161,00			
Assistenza specialistica	1.099,00	-	44,00	-	1.354,00	-	1.047,00	1.785,00	871,00	20,00	7,00	323,00	-	316,00	-	106,00	1.238,00		
- Attività clinica	1.180,00	-	15,00	-	520,00	-	30,00	1.091,00	547,00	20,00	55,00	285,00	-	229,00	-	72,00	2.312,00		
- Attività di laboratorio	-	220,00	-	13,00	-	438,00	-	396,00	364,00	224,00	-	52,00	-	11,00	50,00	-	20,00	512,00	
- Attività di diagnostica strumentale e per	139,00	-	16,00	-	396,00	-	621,00	330,00	300,00	100,00	-	4,00	49,00	-	137,00	-	14,00	562,00	
Assistenza Protesica	5,00	6,00	-	390,00	-	102,00	47,00	-	-	16,00	1,00	63,00	-	-	-	-	426,00		
Assistenza territoriale ambulatoriale e	-	118,00	-	83,00	-	108,00	114,00	283,00	23,00	-	53,00	-	121,00	-	10,00	-	47,00	14,00	
- assistenza programmata a	19,00	-	7,00	-	201,00	19,00	23,00	15,00	-	2,00	-	7,00	2,00	-	-	-	2,00	137,00	
- assistenza alle donne, famiglia, coppie	-	3,00	-	10,00	33,00	68,00	80,00	164,00	-	47,00	-	58,00	-	15,00	-	-	13,00	35,00	
- Assistenza psichiatrica	73,00	-	1,00	34,00	-	20,00	41,00	8,00	-	25,00	2,00	15,00	-	-	-	-	7,00	90,00	
- Assistenza riabilitativa ai disabili	-	-	-	36,00	-	42,00	-	31,00	-	-	-	1,00	-	-	-	-	3,00	23,00	
- Assistenza ai tossicodipendenti	10,00	-	-	-	15,00	-	36,00	6,00	-	19,00	2,00	-	-	-	-	-	7,00	21,00	
- Assistenza agli anziani	153,00	-	59,00	-	862,00	182,00	126,00	-	-	15,00	-	55,00	18,00	-	-	-	12,00	1.230,00	
- Assistenza ai malati terminali	18,00	-	7,00	-	10,00	-	741,00	22,00	16,00	-	1,00	-	7,00	2,00	-	-	2,00	708,00	
- Assistenza a persone affette da HIV	-	388,00	1,00	-	17,00	-	29,00	15,00	-	-	6,00	2,00	-	3,00	-	-	1,00	456,00	
Assistenza territoriale semiresidenziale	-	-	23,00	566,00	-	1.321,00	32,00	178,00	-	107,00	82,00	92,00	-	-	-	-	8,00	605,00	
- Assistenza psichiatrica	-	9,00	-	10,00	-	10,00	4,00	41,00	-	72,00	-	1,00	14,00	-	-	-	3,00	34,00	
- Assistenza riabilitativa ai disabili	-	14,00	-	550,00	-	1.312,00	28,00	137,00	-	35,00	83,00	77,00	-	-	-	-	5,00	667,00	
- Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	-	20,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,00	
- Assistenza agli anziani	-	-	-	6,00	1,00	-	-	-	-	-	-	1,00	-	-	-	-	-	8,00	
- Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Assistenza territoriale residenziale	-	119,00	-	2,00	340,00	246,00	193,00	124,00	-	54,00	24,00	-	59,00	-	14,00	-	14,00	417,00	
- Assistenza psichiatrica	-	6,00	-	3,00	211,00	-	13,00	22,00	120,00	-	202,00	-	1,00	-	55,00	-	10,00	221,00	
- Assistenza riabilitativa ai disabili	-	33,00	-	-	538,00	-	10,00	15,00	-	9,00	8,00	-	22,00	80,00	-	-	-	605,00	
- Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	2,00	-	68,00	-	5,00	4,00	39,00	-	1,00	-	-	-	-	-	2,00	117,00	
- Assistenza agli anziani	-	77,00	-	6,00	-	136,00	264,00	126,00	-	119,00	-	1,00	16,00	19,00	-	94,00	-	8,00	
- Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	31,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,00	
- Assistenza ai malati terminali	-	3,00	5,00	-	236,00	-	83,00	139,00	-	139,00	1,00	-	1,00	-	-	-	-	127,00	
Assistenza Idrotermale	-	-	-	25,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,00	
<b>Totale</b>	<b>12.529,00</b>	<b>-</b>	<b>100,00</b>	<b>-</b>	<b>940,00</b>	<b>-</b>	<b>2.089,00</b>	<b>2.557,00</b>	<b>687,00</b>	<b>20,00</b>	<b>157,00</b>	<b>280,00</b>	<b>-</b>	<b>130,00</b>	<b>-</b>	<b>13,00</b>	<b>-</b>	<b>190,00</b>	<b>12.768,00</b>

AREA COMMENTI

Il livello dell'assistenza distrettuale rappresenta il livello che ha subito la variazione più significativa rispetto all'incremento dei costi (assorbendo l'85% dell'incremento dei costi del bilancio).

L'incremento più significativo riguarda l'assistenza farmaceutica, con un + 12.295 mila euro di costo di farmaci (a livello di Altre forme di erogazione dell'assistenza) compensato da una leggera flessione - 1.455 mila euro a livello di Assistenza Farmaceutica erogata tramite le Farmacie. L'incremento è dovuto all'introduzione di farmaci innovativi per la cura dell'Epatite C e per farmaci ad alto costo per patologie Onco-Ematologiche.

Da evidenziare inoltre il livello dell'assistenza specialistica che ha registrato un incremento di +1.238 mila euro (correlato alla riduzione nel livello Ospedaliero per l'Attività di Pronto Soccorso)

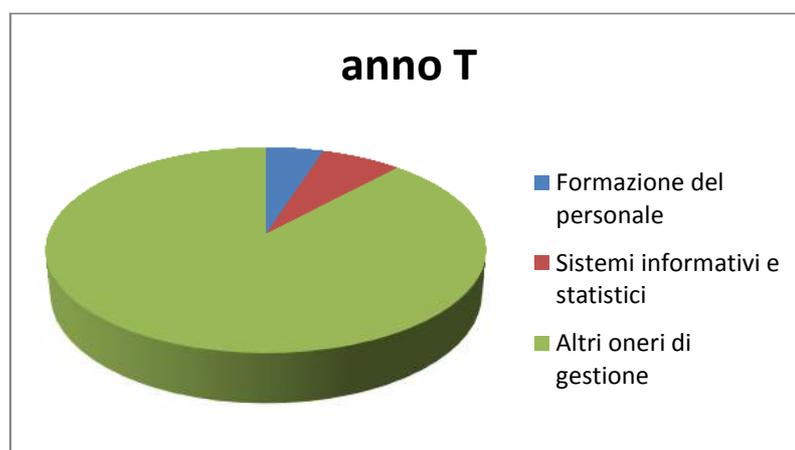
Un ultimo livello che ha registrato un significativo incremento in valore assoluto + € 1.230.000 è quello dell'Assistenza territoriale e domiciliare agli anziani relativamente ai servizi sanitari per effetto dei maggiori contributi erogati dalla Regione per questa tipologia di assistenza.

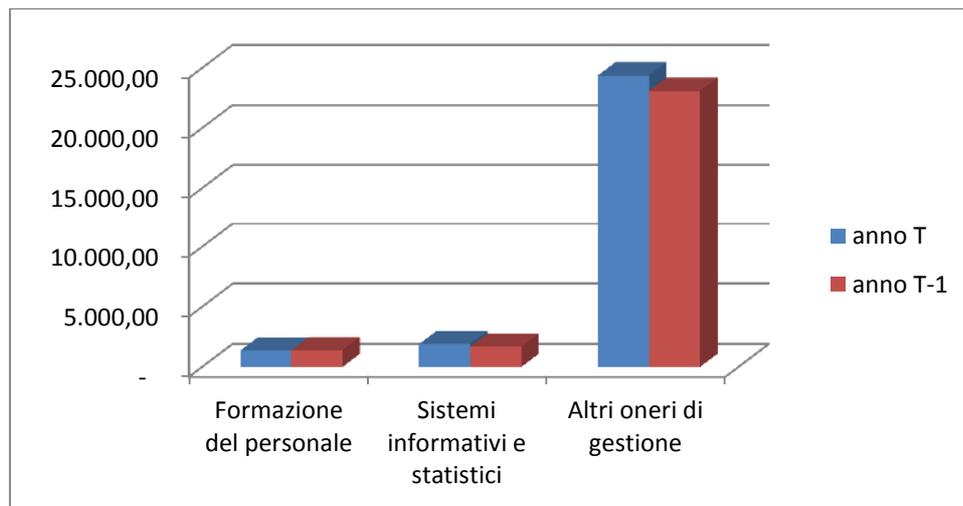
**Servizi generali: Scostamenti anno T e T-1.**

Costi generali				
Macrovoce economiche	anno T	anno T-1	Scostamento VA	Scostamento %
Formazione del personale	1.364,00	1.396,00	- 32,00	-2%
Sistemi informativi e statistici	1.902,00	1.679,00	223,00	12%
Altri oneri di gestione	24.379,00	23.097,00	1.282,00	5%
<b>Totale</b>	<b>27.645,00</b>	<b>26.172,00</b>	<b>1.473,00</b>	

AREA COMMENTI

Anche i Servizi generali hanno registrato un incremento tra il 2015 ed il 2014 del 5% in particolare per valore assoluto nel livello Altri oneri di Gestione.





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

Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale ruolo sanitario	Personale ruolo profess.le	Personale ruolo tecnico	Personale ruolo amm.vo	Amm.ti	Sopravv. / insuss.	Altri costi	Totale
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
			prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni senza libera professione									
Formazione del personale	-	-	-	117,00	68,00	21,00	-	-	10,00	6,00	-	-	32,00
Sistemi informativi e statistici	-	47,00	-	-	45,00	-	64,00	3,00	19,00	211,00	-	-	223,00
Altri oneri di gestione	-	9,00	-	28,00	398,00	414,00	60,00	112,00	71,00	258,00	531,00	159,00	1.282,00
<b>Totale</b>	-	38,00	-	145,00	511,00	435,00	4,00	109,00	100,00	475,00	531,00	159,00	1.473,00

**AREA COMMENTI**

Gli scostamenti più significativi in termini di valore assoluto sono rappresentati dall'incremento delle Sopravvenienze non attribuiti ad altri livelli e dall'Incremento del costo del personale sanitario per effetto di attribuzione di costi di personale precedentemente imputati nell'area distrettuale.

## **5.4 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nessun fatto di rilievo è accaduto dopo la chiusura dell'esercizio.

## 5.5 Proposta di copertura della perdita

### *A) Analisi delle cause*

Il bilancio dell'esercizio 2015 si chiude con una perdita di € 5.473.442,56 mentre il Patrimonio Netto risulta positivo per € 123.294.440,94.

Il finanziamento indistinto - contabilizzato con competenza 2015 nella voce (A.1.A.1) Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto - è stato definito in € 512.672.202,00 e corrisponde alle seguenti assegnazioni:

1. DGR 2154/2015: finanziamento per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza anno 2015;
2. DGR 2076/2015: ulteriori assegnazioni per investimenti;
3. DGR 2017/2015: Fondo regionale per la Non Autosufficienza. Anno 2015.

Relativamente al finanziamento dei livelli di assistenza afferenti il "Fondo per la Non Autosufficienza (FNA)" si precisa che nella precitata DGR 2154/2015 sono ricomprese le assegnazioni che trovano copertura con il Fondo Sanitario Regionale, mentre le assegnazioni statali afferenti al Fondo pari ad € 1.521.444, a causa del mancato perfezionamento dell'iter amministrativo del decreto regionale di impegno, non si sono potute contabilizzare con competenza 2015. I corrispondenti costi, ugualmente sostenuti, hanno gravato sul bilancio contribuendo alla formazione della perdita di esercizio.

L'esercizio 2015 si è caratterizzato, come per gli anni passati per una particolare criticità nel volume di risorse disponibili per questa Azienda: a fronte di un riparto inferiore di € 650.144 rispetto al 2014, l'Azienda ha dovuto far fronte da un lato ad un incremento dei costi di produzione in prevalenza per beni sanitari e rispetto agli anni precedenti non ha potuto contare su poste attive straordinarie che per gli esercizi passati hanno contribuito in maniera determinante a determinare risultati di esercizio positivi.

L'incremento della voce beni sanitari (+ 14.927.320) deriva dall'introduzione di nuove terapie farmacologiche ( farmaci per la cura dell'Epatite C e farmaci Onco-Ematologici ) e dall'incremento dell'attività in ambito Cardiologico-Cardiochirurgico e altre di alta specializzazione che richiedono l'utilizzo di dispositivi medici ad alto impatto economico.

### *B) Provvedimenti adottati per coprire la perdita*

Constatato che l'entità della perdita 2015, in ragione delle considerazioni sopra esposte, non evidenzia un deficit di tipo strutturale ma di sottofinanziamento rispetto alle peculiarità dell'esercizio 2015, l'unica ipotesi concreta di copertura è un ripiano da parte della Regione Veneto.

## 5.6 Conclusioni

Il bilancio di esercizio 2015 si chiude con un risultato di esercizio negativo, pari ad -€ 5.473.442,56, dopo due esercizi che avevano presentato un risultato di esercizio positivo. Come evidenziato nello schema sottostante, l'Azienda ULSS 6 "Vicenza" ha visto, dal 2010 al 2012, progressivamente ridursi sia l'importo della perdita di esercizio, sia il rapporto dell'incidenza della stessa sul valore della produzione, giungendo nel 2013, e poi nel 2014, al raggiungimento dell'utile di esercizio, e questo anche a fronte di una considerevole riduzione del Fondo Sanitario Regionale Assegnato. L'esercizio 2015 segna il ritorno ad un risultato negativo, anche se di ridotto valore, determinato, come evidenziato nei paragrafi precedenti da un lato da incrementi dei costi di beni sanitari e dall'altro da mancanza di poste attive straordinarie verificatesi l'anno precedente che avevano contribuito in modo rilevante al risultato performante.

Complessivamente il valore della produzione, incluse le poste straordinarie, ha registrato un incremento rispetto al 2014 di € 6.147.390,64 pari allo 0,93% dovuto principalmente all'eccezionalità dell'esercizio 2014 nel quale la Regione Veneto, aveva disposto che fossero operate rettifiche per investimenti tali da garantire la copertura delle quote residuali dei cespiti capitalizzati nell'anno 2012 e 2013. Il Costo della Produzione ha registrato un incremento di € 16.214.014,81 pari al 2,53%; sterilizzando l'impatto dei beni sanitari l'incremento si attesta allo 0,19% indice di un'attenta programmazione dell'attività accompagnata da una razionalizzazione dei fattori produttivi impiegati. L'azienda ha orientato tutti gli sforzi per il conseguimento della massima appropriatezza nella prescrizione e nell'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza; in particolare con un'attenta verifica prescrittiva in materia di spesa farmaceutica e prestazioni specialistiche.

Si evidenzia inoltre che l'Azienda ha attuato, nel corso dell'anno, un attento monitoraggio di tutte le voci di ricavo e costo e un frequente monitoraggio dei consumi, rivolto principalmente ai costi considerati "controllabili", coinvolgendo i Direttori Area e di struttura complessa di tutta l'Azienda nel rispetto dei singoli budget assegnati.

Di seguito si riportano le principali voci di costo e ricavo con i trend manifestati dal 2010 al 2015:

VOCI DI RIFERIMENTO	BILANCIO 2010	BILANCIO 2011	BILANCIO 2012	BILANCIO 2013	BILANCIO 2014	BILANCIO 2015
VALORE DELLA PRODUZIONE	651.483.248	657.517.528	670.229.192	653.221.301	643.974.697	666.655.490
COSTI DELLA PRODUZIONE + ONERI STRAORDINARI E FINANZIARI + IMPOSTE E TASSE	677.736.275	677.396.666	675.805.092	651.620.644	639.746.952	672.128.933
<b>PERDITA/UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>-26.253.027</b>	<b>-19.879.138</b>	<b>-5.575.900</b>	<b>1.600.657</b>	<b>4.227.745</b>	<b>-5.473.443</b>
<b>INCIDENZA PERDITA/UTILE SU VALORE PRODUZIONE</b>	<b>-4,03%</b>	<b>-3,02%</b>	<b>-0,83%</b>	<b>0,25%</b>	<b>0,66%</b>	<b>-0,82%</b>
FSR ASSEGNATO	515.164.660	521.218.506	524.893.119	511.389.473	516.144.566	517.500.781
COSTI DELLA PRODUZIONE + ONERI STRAORD. E FINANZIARI + IMPOSTE E TASSE	677.736.274	677.396.666	675.805.092	651.620.644	639.746.952	670.066.521
<b>Rapporto FSR / Costi Totali Produzione</b>	<b>76,01%</b>	<b>76,94%</b>	<b>77,67%</b>	<b>78,48%</b>	<b>80,68%</b>	<b>77,23%</b>

Dal lato degli investimenti tenendo presente sia la necessità di rispondere al bisogno di servizi sanitari e socio-sanitari di livello sempre più elevato che l'esigenza gestionale di ridurre la costosità generale del

sistema, l'Azienda ha attuato una politica degli investimenti mirata a garantire gli investimenti urgenti e quelli in grado di garantire risultati clinici nettamente superiori e scientificamente dimostrabili.

Dal lato finanziario si evidenzia inoltre un progressivo miglioramento dei tempi medi di pagamento ai fornitori che si attesta alla chiusura del 2015 in 54 giorni rispetto ai 79 giorni di fine 2014 e rispetto ai 180 registrati a inizio 2014.

Il conseguimento sia degli obiettivi regionali, sia dei target autonomamente prefissati dall'Azienda spingerà l'ULSS 6 "Vicenza" a mettere in campo tutte le azioni necessarie per mantenere, e migliorare, anche per il 2016 i risultati conseguiti.

Vicenza, 17 giugno 2016

Il Direttore Generale  
Dott. Giovanni Pavesi

