

RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

Indice:

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

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione, che corredata il bilancio di esercizio 2016, 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 2016.

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 Km² con una popolazione di 318.153 abitanti (Provenienza dati: Anagrafi Comunali).

AREA TERRITORIALE	N. COMUNI	SUPERFICIE km2	POPOLAZIONE al 31/12/2016
VICENZA	1	80	112.198
Area EST	10	179	66.793
Area OVEST	8	115	63.599
Area SUD-EST	20	365	75.563
TOTALE	39	739	318.153

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

STRUTTURA DELLA POPOLAZIONE	2014	2015	2016	Variazione 2016-2015
fino a 1 anno	2.768	2.460	2.426	-1,4%
da 1 a 5 anni	14.834	14.439	13.798	-4,4%
da 6 a 44 anni	143.363	140.993	138.433	-1,8%
di cui da 15 a 44 anni	56.721	55.756	54.516	-2,2%
da 45 a 64 anni	92.889	94.005	95.484	1,6%
da 65 a 74 anni	33.464	33.634	33.703	0,2%
oltre 75 anni	32.591	33.477	34.309	2,5%
TOTALI	319.909	319.008	318.153	-0,3%

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 31 dicembre 2016, erano così composti:

FASCE DI ETA'	MASCHI	FEMMINE	TOTALE
0-13 anni	21.621	20.621	42.242
14-64 anni	102.287	101.959	204.246
65-74 anni	15.792	17.831	33.623
oltre i 75 anni	13.031	20.874	33.905
TOTALE	152.731	161.285	314.016

La popolazione con almeno un'esenzione da ticket, nell'esercizio 2016, era costituita da 183.473 unità.

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

MODELLO FLS 11 Anno 2016	I dati sulla popolazione assistita, e sulla sua scomposizione per fasce d'età, sono coerenti con quelli esposti nel QUADRO G del Modello FLS 11.
MODELLO FLS 11 Anno 2016	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 <http://www.aulss8.veneto.it/> nella sezione dedicata al Distretto EST, 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: Casa di cura Villa Berica S.p.A. e Casa di Cura Eretenia S.p.A. situate a Vicenza e Casa di cura Villa Margherita S.r.l. situata ad Arcugnano (VI).

I posti letto medi mensili dei presidi a gestione diretta nell'anno 2016 sono stati pari a 884 unità; nelle strutture convenzionate l'attività accreditata è stata svolta in 253 unità.

DOTAZIONE POSTI LETTO STRUTTURE CONVENZIONATE AGGIORNATE AL 31/12/2016

CODICE - DISCIPLINA	VILLA BERICA			CASA DI CURA EREtenIA			VILLA MARGHERITA		
	ORDINARI	DAY HOSPITAL	DAY SURGERY	ORDINARI	DAY HOSPITAL	DAY SURGERY	ORDINARI	DAY HOSPITAL	DAY SURGERY
9 - CHIRURGIA	19			18					
26 - MEDICINA	24			31					
28 - UNITA' SPINALE							4		
32 - NEUROLOGIA							9		
36 - ORTOPIEDIA	13			14					
40 - PSICHIATRIA							27		
49 - T. INTENSIVA POST OP.	2			2					
56 - MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA	22			10			32	5	
60 - LUNGODEGENZA	10								
75 - NEURORIABILITAZIONE							8		
98 - DAY HOSPITAL MULTISPECIALISTICO			10			10			

DOTAZIONE POSTI LETTO STRUTTURE OSPEDALIERE A GESTIONE DIRETTA

OSPEDALE DI VICENZA

DESCRIZIONE DISCIPLINA	codice reparto		posti letto medi per degenze ordinarie	posti letto medi per day hospital	posti letto medi per day sur- gery
	codice disci- plina	progr. Divi- sione			
Cardiologia	07	01	13	-	-
Cardiologia	08	01	29	3	-
Chirurgia Generale Vicenza	09	01	48	-	1
Chirurgia Maxillo Facciale	10	01	10	-	1
Chirurgia Pediatrica	11	01	11	-	1
Chirurgia Plastica	12	01	15	-	2
Chirurgia Vascolare	14	01	13	-	-
Ematologia	18	01	25	1	-
Geriatra	21	01	60	-	-
Malattie Infettive e Tropicali	24	01	20	-	-
Medicina Generale Vicenza	26	01	86	1	-
Unità Spinale 1 (M.F.R.Unità Spinale)	28	01	16	-	-
Unità Spinale 2 (M.F.R.Gravi Cerebrolesi)	28	02	10	-	-
Nefrologia	29	01	19	-	-
Neurochirurgia 1	30	01	35	-	1
Neurochirurgia 2 - Radioch. Stereotassica	30	02	1	-	1
Neurologia	32	01	34	1	-
Oculistica	34	01	1	-	4
Ortopedia e Traumatologia	36	01	63	-	1
Ostetricia e Ginecologia Vicenza	37	01	69	-	2
Otorinolaringoiatria	38	01	10	-	1
Pediatria	39	01	20	2	-
Psichiatria 1	40	01	15	-	-
Psichiatria 2	40	02	15	-	-
Urologia	43	01	19	-	1
Terapia Intensiva 1 (Anest. Rianimaz.)	49	01	30	-	-
Terapia Intensiva 4 (TIPED - Ter. Int. Ped.)	49	04	2	-	-
Unità Coronarica (UCIC)	50	01	8	-	-
Dermatologia	52	01	-	1	-
Medicina Fisica Riabilitativa Vicenza	56	01	6	-	-
Gastroenterologia	58	01	10	-	-
Neonatologia	62	01	10	-	-
Oncologia	64	01	10	-	-
Pneumologia	68	01	24	-	-
Terapia intensiva neonatale	73	01	5	-	-
totale			762	9	16

OSPEDALE DI NOVENTA

DESCRIZIONE DISCIPLINA	codice reparto		posti letto medi per degenze ordinarie	posti letto medi per day hospital	posti letto medi per day surgery
	codice disciplina	progr. Divisione			
Chirurgia Generale Noventa	09	02	29	-	-
Medicina Generale Noventa	26	02	47	1	-
M.F.R. Noventa(Riab.Ortop.7+Gastr.1)	56	02	8	-	-
Day Surgery Multispecialistico Noventa	98	01	-	-	12
totale			84	1	12

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

MODELLO HSP 11 Anno 2015	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli HSP 11
MODELLO HSP 12 Anno 2015	I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12
MODELLO HSP 13 Anno 2015	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 207 Medici di Medicina Generale e 40 Pediatri di Famiglia con studi professionali ubicati in tutto il territorio.

Rimane importante l'attività della *Centrale Operativa Territoriale* con la presa in carico di circa 3.114 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 7.364 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 4.600 utenti l'anno tramite le equipe dei consultori, con attività di prevenzione e sostegno, prestazioni ostetrico-ginecologiche e tramite attività psico-sociali (circa 38.100 prestazioni) e circa 630 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 1.200 utenti per un totale di circa 3.000 prestazioni.

L'Assistenza psichiatrica è garantita tramite il Dipartimento di Salute Mentale che articola gli interventi tra prestazioni ambulatoriali (oltre 40.400 prestazioni annue), assistenza semiresidenziale comprensiva del centro disturbi alimentari (circa 175 pazienti trattati) e residenziale (circa 138 pazienti). L'Azienda gestisce direttamente sia alcune strutture semiresidenziali che residenziali (CTRP, Comunità Alloggio e Gruppi appartamento) e si avvale di alcune strutture gestite dal privato sociale.

L'Assistenza agli anziani viene erogata tramite strutture convenzionate (attività diurna con 93 posti, residenziale per persone non autosufficienti con circa 2.093 posti letto e residenziale per persone anziane autosufficienti con 426 posti letto). Complessivamente nel 2016 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 583 utenti seguiti nel 2016) e residenziali (strutture residenziali e comunità alloggio in convenzione - circa 230 posti per 290 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 180 utenti inseriti in comunità terapeutica ed eroga circa 151.604 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 227 medici di base, e 40 pediatri che assistono complessivamente una popolazione pari a circa 315.000 unità.

Assistenza Medica di Base	2015	2016
a) Numero totale assistibili	315.435	314.016
b) Medici di medicina generale	224*	207
c) Pediatri di libera scelta	39	40
d) Medici specialisti in convenzione	50	51
e) Psicologi ambulatoriali	12	12
f) Continuità assistenziale	52	51

*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

Prestazioni di Continuità Assistenziale			
Sede	TOTALE CONTATTI	Invii al PS	N. Proposte ricovero
Vicenza	28.680	341	0
Noventa	7.996	60	1
Montegalda	4.533	214	12
Torri di Q.Lo	6.258	197	5
Sandriago	9.301	243	0
TOTALE ex Ulss 6	56.767	1.055	18

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

MODELLO STS 11 Anno 2015	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata, sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli STS 11
MODELLO RIA 11 Anno 2015	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate ex art 26 L 833/78 sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli RIA 11
MODELLO FLS 12 Anno 2015	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 strutture territoriali:

- Struttura territoriale di Vicenza con tre sedi: Contrà Santi Apostoli, via Giuriato e via Albinoni;
- Struttura territoriale di Sandrigo;
- Struttura territoriale di Torri di Quartesolo;
- Struttura territoriale di Cavazzale;
- Struttura territoriale di Camisano; Vicentino;
- Struttura territoriale di Noventa;
- Struttura territoriale di Longare;
- Struttura territoriale di Montegalda;
- Struttura territoriale di Arcugnano;
- Struttura territoriale di Barbarano Vicentino;
- Struttura territoriale di Grisignano di Zocco;
- Struttura territoriale di Creazzo;
- Struttura territoriale di Costabissara;
- Struttura territoriale 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 DEI RICOVERI	2015	2016	VAR 2016-2015	DIFF %
TOTALE RICOVERI:	34.326	35.100	777	2%
DI CUI ORDINARI	30.177	29.822	- 355	-1%
<i>di cui presidio di Vicenza</i>	27.883	28.088	205	1%
<i>di cui presidio di Noventa</i>	2.294	1.734	- 560	-24%
DI CUI DH/DS	4.110	4.415	305	7%
<i>di cui presidio di Vicenza</i>	3.480	3.501	21	1%
<i>di cui presidio di Noventa</i>	630	914	284	45%
DI CUI WEEK-SURGERY	36	863	827	1456%
<i>di cui presidio di Vicenza</i>	-	303	303	-
<i>di cui presidio di Noventa</i>	36	560	524	1456%

COMPOSIZIONE PRODUZIONE RICOVERI	2015	2016	VAR 2015-2014	DIFF %
TOTALE RICOVERI	34.326	35.100	774	2,3%
DI CUI PER RESIDENTI	25.148	25.185	37	0,1%
DI CUI MOBILITA' ATTIVA INTRAREGIONE	7.264	7.772	508	7,0%
DI CUI MOBILITA' ATTIVA EXTRAREGIONE	1.082	1.071	-11	-1,0%
DI CUI PER STRANIERI	832	1.072	240	28,8%

GRUPPO OPERATORIO	2015	2016	VAR 2016-2015	DIFF %
TOTALE INTERVENTI ESEGUITI	25.226	25.547	321	1,3%
BLOCCO OP. CENTRALE	21.732	21.932	200	0,9%
BLOCCO OP. DI NOVENTA	3.494	3.615	121	3,5%

ATTIVITA' CASE DI CURA CONVENZIONATE:

PRODUZIONE PER ASL DI PROVENIENZA	ERETENIA		VILLA BERICA		VILLA MARGHERITA	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016
TOTALE RICOVERI:	3410	3401	3719	3803	1646	1552
Residenti Ulss 6	2126	2153	1696	1729	633	532
Bassano	91	77	233	241	77	88
Santorso	274	272	529	474	100	98
Arzignano	502	475	251	250	117	91
Altre Ulss della REGIONE	328	291	787	769	399	381
Ulss Fuori Regione	89	133	223	340	320	362

4.2 Assistenza Territoriale

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

CONSULTORI FAMILIARI:

	ANNO 2015	ANNO 2016
ATTIVITA' DI PREVENZIONE E SOSTEGNO		
N. partecipanti	1.641	1.704
N. incontri	314	305
AREA OSTETRICO - GINECOLOGICA		
N. utenti	6.338	5.183
N. prestazioni	33.616	31.147
ATTIVITA' PSICO-SOCIALI CON MANDATO ISTITUZIONALE DELL'ULSS		
N. utenti	145	167
N. prestazioni	1.516	2.142
ATTIVITA' PSICO-SOCIALI SENZA MANDATO ISTITUZIONALE DELL'ULSS		
N. utenti	1.178	1.147
N. prestazioni	4.356	4.516
TOTALE ATTIVITA'	39.645	38.110
TOTALE UTENTI	5.261	4.648
di cui NUOVI UTENTI	2.101	1.798

	ANNO 2015	ANNO 2016
SERVIZIO TUTELA MINORI		
N. utenti (minori)	709	630
N. minori in affidamento	34	36
N. minori inseriti in struttura	42	43
assistenza diurna	20	20
assistenza residenziale	22	23

ETA' EVOLUTIVA:

	ANNO 2015	ANNO 2016
PSICOLOGIA DISTRETTUALE		
N. utenti	1.297	1.453
N. prestazioni	7.357	8.325
LOGOPEDIA DISTRETTUALE		
N. utenti	1.537	1.709
N. prestazioni	17.450	16.158
SERVIZIO DI NEUROPSICHIATRIA INFANTILE		
N. utenti	1.204	1.243
N. prestazioni	2.737	2.992
N. certificazioni prodotte	557	405
<i>di cui nuovi pazienti</i>	183	167
<i>di cui rinnovi</i>	374	238

ADULTI ANZIANI:

ATTIVITA' DIURNA E RESIDENZIALE (CONTEGGIO UTENTI PER TIPOLOGIA)						
TIPOLOGIA DI ASSISTENZA	ANNO 2015			ANNO 2016		
	N. POSTI	N. UTENTI	N. GIORNATE DI PRESENZA	N. POSTI	N. UTENTI	N. GIORNATE DI PRESENZA
CENTRO DIURNO PER PERSONE ANZIANE NON AUTOSUFFICIENTI (1)	93	183	19.875	93	177	20.512
<i>di cui persone non autosufficienti con IR/QRS ALTRE ULSS REGIONE</i>	-	-	-	-	1	35
<i>di cui fuori ULSS</i>	-	-	-	-	1	213
CENTRO DI SERVIZI PER PERSONE NON AUTOSUFFICIENTI (compresi Centri di Servizio per Religiosi)		3.446	743.184		3.417	760.398
<i>di cui nel territorio dell'ULSS</i>		3.264	694.392		3.230	708.019
<i>persone non autosufficienti con IR/QRS ULSS 6 (esclusi NAISS e psicogeriatrici)</i>		2.537	594.589		2.442	587.718
<i>persone non autosufficienti con IR/QRS ALTRE ULSS REGIONE</i>		60	16.135		62	17.508
<i>nuclei di assistenza intermedia sanitaria (NAIS)</i>	2.093	572	21.926	2.093	589	21.957
<i>nucleo RSA psicogeriatrici</i>		60	18.699		57	18.795
<i>persone non autosufficienti privati senza IR</i>		455	37.438		572	53.646
<i>persone autosufficienti</i>		81	5.605		69	8.395
<i>di cui fuori ULSS</i>		203	48.792		210	52.379
CASA ALBERGO/MINI ALLOGGI PER ANZIANI (1)						
CENTRO DI SERVIZI PER PERSONE ANZIANE AUTOSUFFICIENTI	426	467	122.479	426	429	117.331
STATI VEGETATIVI PERMANENTI	10	11	3.484	10	10	3.177

CENTRALE OPERATIVA TERRITORIALE:

SEGNALAZIONI DALLE UU.OO. ALLA COT	Anno 2016	
	N.	%
REPARTO OSPEDALIERO ULSS 6	2.998	96,3%
VICENZA		
Geriatrics	765	24,6%
Area Medica Vicenza	450	14,5%
Ortopedia	442	14,2%
Pronto Soccorso/OBI	381	12,2%
Neurologia	190	6,1%
Pneumologia	110	3,5%
Oncologia	86	2,8%
Chirurgia Generale	84	2,7%
Gastroenterologia	45	1,4%
Nefrologia	43	1,4%
Malattie infettive	37	1,2%
Altri reparti ospedalieri	237	7,6%
NOVENTA		
Area Medica Noventa	128	4,1%
ALTRE STRUTTURE	116	3,7%
Privato Convenzionato	32	1,0%
Altre ULSS	34	1,1%
Centri di Servizio		0,0%
Hospice	10	0,3%
Altro (Centrale ADI , MAP, Servizio Sociale..)	40	1,3%
TOTALE	3.114	100,0%

ASSISTENZA DOMICILIARE:

	ANNO 2015	ANNO 2016
N. PAZIENTI IN CARICO	7.558	7.364
N. ACCESSI	114.046	113.938

ACCESSI PER FIGURA	ANNO 2015	ANNO 2016
INFERMIERE E TERAPISTA DEL DOLORE	61.930	63.735
FISIOTERAPISTA	5.102	5.621
MMG/PLS (ADI + ADP)	44.185	41.487
ACCESSI SPECIALISTI	2.829	3.095
TOT. ACCESSI	114.046	113.938

DISABILI:

	ANNO 2015			ANNO 2016		
	N. POSTI	N. UTENTI	N. GIORNATE	N. POSTI	N. UTENTI	N. GIORNATE
INTERVENTI SEMI-RESIDENZIALI (diurni + progetti personalizzati di integrazione sociale)						
CENTRO DIURNO PER PERSONE CON DISABILITA'	578	476	103768	583	427	93086
<i>di cui a GESTIONE DIRETTA O MISTA</i>	50	47	10246	50	43	9374
INTERVENTI RESIDENZIALI (definitivi + accoglienze temporanee) (utenti=teste)						
STRUTTURE RESIDENZIALI (C.R.) IN CONVENZIONE NEL TERRITORIO DELL'ULSS	53	57	18345	53	61	19581
COMUNITA' ALLOGGIO (C.A.) IN CONVENZIONE NEL TERRITORIO DELL'ULSS	183	219	51795	183	229	54160
ALTRE STRUTTURE RESIDENZIALI IN CONVENZIONE (case di riposo, GAP e centri non per disabili) INTRA ULSS	*	44	11060	*	50	12568
ALTRE STRUTTURE RESIDENZIALI IN CONVENZIONE (case di riposo, GAP e centri non per disabili) FUORI ULSS	*	34	12410	*	36	13176
SOSTEGNO SOCIO-EDUCATIVO SCOLASTICO						
N. utenti seguiti	271			298		
ATTIVITA' RICREATIVE, SOCIALI E CULTURALI (es.: progetti sperimentali, innovativi, atletica, ippoterapia...)						
N. utenti seguiti	159			146		
SERVIZIO DI TRASPORTO						
N. utenti seguiti	380			394		
PROGETTI A SOSTEGNO DELLA DOMICILIARITA' E AUTONOMIA PERSONALE (ICDp e ICDf ex DGR 1338/2013 attive dal 2014, in sostituzione degli Interventi di sostegno in ambito domiciliare e dei Progetti di Vita Indipendente)						
N. utenti seguiti	255			246		
METODO DOMAN E ALTRI METODI FINANZIATI DALLA REGIONE VENETO						
N. utenti seguiti	28			35		
SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE (utenti con almeno un accesso al servizio)						
N. utenti seguiti	1232			1250		
<i>di cui con accesso senza successiva presa in carico in almeno uno dei precedenti servizi</i>	180			180		

SALUTE MENTALE:

	2015			2016		
	N. POSTI LETTO	N. UTENTI	N. GIORNATE	N. POSTI LETTO	N. UTENTI	N. GIORNATE
STRUTTURE DI DEGENZA						
SPDC - Servizio Psichiatrico di Diagnosi e Cura	30	572	9.882	30	589	8.968
Degenza Psichiatrica in strutture private (solo utenti residenti)	27	108	4.399	27	98	3.147
STRUTTURE A GESTIONE DIRETTA/MISTA						
INTERVENTI DI ACCESSO, CONSULENZA E PRESA IN CARICO						
CSM - Centro di Salute Mentale		3.333	38.350		3.290	38.467
Centro Disturbi Comportamento Alimentare - Specialistica		352	1.915*		384	2.478
INTERVENTI SEMI-RESIDENZIALI						
CD - Centro Diurno	32	76	6.004	32	74	5.690
DHT - Day Hospital Territoriale	15	32	2.981	15	29	2.478
Centro Disturbi Comportamento Alimentare DH	12	60	1.950	12	72	2.084
INTERVENTI RESIDENZIALI						
CTRP - Comunità Terapeutica Residenziale	34	44	10.388	34	52	10.157
CA - Comunità Alloggio	48	54	16.016	48	56	14.094
GAP - Gruppo Appartamento Protetto	29	26	6.956	29	30	7.322
STRUTTURE DEL PRIVATO SOCIALE						
PROGETTI DOMICILIARI						
Progetti di sostegno alla domiciliarità		15	NR		17	NR
INTERVENTI SEMI-RESIDENZIALI						
CD - Centro Diurno**		71	4.875		64	7.488
INTERVENTI RESIDENZIALI						
CTRP - Comunità Terapeutica Residenziale		25	2.388		35	7.621
CA - Comunità Alloggio		44	12.236		46	13.599

INSERIMENTI LAVORATIVI:

	Anno 2015	Anno 2016
SERVIZIO/TIPO UTENZA PRESA IN CARICO	N.UTENTI	N.UTENTI
SIL - Persone con disabilità intellettiva, fisica e sensoriale	174	176
DSM - persone con disagio mentale	310	271
SERT - persone con problemi di dipendenza	100	110
Totale persone in carico al SIL*	584	557

ATTIVITA' SPORTELLI AMMINISTRATIVI DISTRETTUALI:

	AREE DISTRETTUALI				TOTALE
	VICENZA	EST	OVEST	SUD-EST	
Scelta/Rev. Italiani	12.308	7.507	6.202	5.871	31.888
Iscr/rinn. Domiciliati	1.872	789	521	378	3.560
Scelta/Rev. Stran.	9.408	2.901	1.649	2.182	16.140
Team	4.429	2.796	1.471	1.618	10.314
Ass.San.Estero	1.104	399	412	257	2.172
Esenzioni Patolog.	4.259	2.279	1.745	1.632	9.915
Autocertificazioni e stampe 7R2-3-4-5	9.282	4.289	1.928	2.740	18.239
Autocertificazioni e stampe 7RQ	6.071	4.236	1.794	2.712	14.813
Esenzione farmac. (6R2)	3.822	1.347	439	940	6.548
Attività CUP	N.D.				-
TOT ATTIVITA'	52.555	26.543	16.161	18.330	113.589

4.3 Prevenzione

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

Servizio Igiene Sanità Pubblica (SISP)	ANNO 2015	ANNO 2016
Vaccini gestiti	161.096	172.401
Sopralluoghi effettuati	866	1.109
Commissioni medico legali: n. accertamenti	17.077	18.427
Visite fiscali richieste e gestite	4.049	3.550
Visite mediche con certificazione	6.874	6.494
Inviti per screening spediti (Citologico, Mammografico, Colon-Retto)	94.212	102.548
Screening 1° livello eseguiti (Citologico, Mammografico, Colon-Retto)	47.812	45.191
Servizio Prevenzione, Igiene e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro (SPISAL)	ANNO 2015	ANNO 2016
Inchieste per infortuni	424	276
Interventi di prevenzione (ditte ispezionate)	774	781
Di cui Interventi ispettivi nel comparto edilizia	335	403
Sopralluoghi effettuati	1.105	968
Servizio di Igiene degli Alimenti e Nutrizione (SIAN)	ANNO 2015	ANNO 2016
Ispezioni per la sicurezza alimentare	698,00	1.121,00
Corsi di formazione e informazione (scuole, centri di servizi, popolazione)	32,00	23,00
Consulenze dietetico-nutrizionali	2.246,00	2.435,00
Servizio Promozione ed Educazione alla Salute (SPES)	ANNO 2015	ANNO 2016
Progetti attivati nell'Area Sicurezza: n. destinatari nelle scuole richiedenti	1.716,00	639,00
Progetti attivati nell'Area Attività Motoria: n. destinatari nelle scuole richiedenti	127,00	1.827,00
Progetti attivati nell'Area Prevenzione delle patologie orali: n. destinatari nelle scuole richiedenti	1.682,00	1.390,00
N. visite odontoiatriche fatte agli alunni	1.461,00	1.252,00
Progetti attivati nell'Area Tabagismo: n. destinatari nelle scuole richiedenti	1.635,00	1.832,00
Progetti attivati nell'Area Alimentazione: n. destinatari nelle scuole richiedenti	225,00	38 (solo docenti)
Ufficio Comune Nuovi Insediamenti (UCNI)	ANNO 2015	ANNO 2016
Pratiche edilizie semplici	327,00	324,00
Pratiche edilizie specialistiche	152,00	140,00
Pratiche edilizie complesse	6,00	8,00
Attivazioni industrie insalubri + richieste autorizzazione utilizzo gas tossici + assistenze	114,00	83,00
Fatture emesse	€ 56.190,00	€ 46.415,80
Servizio Sanità Animale (SSA)	ANNO 2015	ANNO 2016
Analisi di laboratorio per monitoraggio malattie infettive denunciabili	16.514	16.715
n. atti vigilanza sul commercio animali	398	689
Servizio Igiene Allevamenti Produzioni Zootecniche (SIAPZ)	ANNO 2015	ANNO 2016
Campionamenti	885	897
Ispezioni e controlli	852	666
Servizio Igiene Alimenti Origine Animale (SIA)	ANNO 2015	ANNO 2016
Controlli negli ambienti di produzione, trasformazione, conservazione e distribuzione degli alimenti	6.697	2.593
Audit	37	58
Categorizzazione del rischio stabilimenti riconosciuti	80	107
Servizio di Medicina Legale	ANNO 2015	ANNO 2016
relazioni medico legali su sinistri	np	29

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. 124509 del 28 marzo 2017 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 2016.

Il bilancio consuntivo 2016, 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 € 238.213,15. L'area sociale chiude in pareggio.

Il finanziamento indistinto - contabilizzato con competenza 2016 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 2269/2016: finanziamento per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza anno 2016;
2. DGR 2294/2016: ulteriori assegnazioni alle Aziende Sanitarie per l'esercizio 2016;
3. DGR 1632/2016: ulteriori contributi ad integrazione Fondo Investimenti;
4. DDR 116/2016: Interventi in ambito territoriale;
5. DDR 27/2016: Integrazioni su Farmaci Innovativi;
6. DDR 64/2016: Integrazione per Equipes Specialistiche in materia di abuso e maltrattamenti.

L'esercizio 2016 si è caratterizzato, come per gli anni passati da una sostanziale invarianza 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 per acquisto di prestazioni di assistenza specialistica, diagnostica ed ospedaliera in seguito agli incrementi dei tetti di spesa regionali che hanno aumentato i budget a disposizione delle Strutture private accreditate.

Nello specifico, il principale incremento nei costi dei dispositivi medici (+ € 3.206.288) 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.

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

L'Azienda ha inoltre rilevato poste straordinarie attive per € 4.488.222 dovute all'inserimento delle note di accredito da ricevere da due Strutture Accreditate a storno degli interessi di mora fatturati nel periodo 2003 - 2011 in seguito alla rinuncia di ogni pretesa da parte delle strutture stesse e all'abbandono delle cause legali pendenti.

5.1.1 Analisi Economica

Conto Economico a valore aggiunto e valore della produzione

	ANNO T
A - TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	660.477.259,97
AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio	518.195.958,52
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 12.620.924,61
AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.858.022,70
AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	127.120.005,93
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	13.748.060,98
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9.504.025,30
AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	2.672.111,15
B - TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	457.798.628,92
BA0010 (B.1) Acquisti di beni	111.804.187,75
BA0390 (B.2) Acquisti di servizi	324.024.289,54
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	15.335.922,95
BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi	3.351.648,10
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione	2.996.704,04
BA2660 (B.15) Variazione delle rimanenze	285.876,54
C - VALORE AGGIUNTO	202.678.631,05
D - BA2080 (Totale Costo del personale)	183.008.772,00
E - EBITDA RISULTATO OPERATIVO LORDO-MARGINE SANITARIO LORDO	19.669.859,05
F - AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	20.736.298,07
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	858.420,74
BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.467.774,21
BA2590 (B.12) Ammortamento dei fabbricati	6.219.257,24
BA2620 (B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.302.571,23
BA2630 (B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	553.639,65
BA2690 (B.16) Accantonamenti dell'esercizio	6.334.635,00
G - EBIT RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA-MARGINE SANITARIO NETTO	- 1.066.439,02
H - RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	5.414.915,38
CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 152.218,68
DZ9999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
J - EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)	5.567.134,06
K - RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE	4.348.476,36
I - YZ9999 Totale imposte e tasse	13.449.227,09
L - RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI	- 9.100.750,73
A.7 - AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	9.338.963,88
M - RISULTATO DI ESERCIZIO	238.213,15

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 2016 il Risultato Operativo della gestione Caratteristica, o EBIT (Earning Before Interest and Tax), per l'Azienda ULSS 6 è pari a - € 1.066.439,02.

Il risultato della gestione extra-caratteristica e la quota dei contributi in c/capitale imputata all'esercizio hanno poi portato il risultato di esercizio in utile.

Conto Economico Sintetico a valore assoluto e percentuale

CONTO ECONOMICO SINTETICO	ANNO T (V.A.)	ANNO T (V. %)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio	518.195.958,52	77,36%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-12.620.924,61	-1,88%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.858.022,70	0,28%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	127.120.005,93	18,98%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	13.748.060,98	2,05%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9.504.025,30	1,42%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	9.338.963,88	1,39%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00%
9) Altri ricavi e proventi	2.672.111,15	0,40%
Totale A)	669.816.223,85	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni	111.804.187,75	16,90%
a) Acquisti di beni sanitari	109.574.792,53	16,56%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.229.395,22	0,34%
2) Acquisti di servizi sanitari	282.315.860,24	42,68%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	34.719.616,36	5,25%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	35.803.180,49	5,41%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	32.147.573,77	4,86%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.715.871,41	0,56%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.577.753,96	0,54%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	4.105.760,10	0,62%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	67.530.071,43	10,21%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.111.840,56	0,62%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	8.057.438,22	1,22%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	628.711,52	0,10%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.042.186,16	0,31%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	48.566.798,96	7,34%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	7.952.092,87	1,20%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.711.774,28	1,32%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.111.898,81	0,32%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	18.533.291,34	2,80%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0,00	0,00%
3) Acquisti di servizi non sanitari	41.708.429,30	6,30%
4) Manutenzione e riparazione	15.335.922,95	2,32%
5) Godimento di beni di terzi	3.351.648,10	0,51%
6) Costi del personale	183.008.772,00	27,66%
7) Oneri diversi di gestione	2.996.704,04	0,45%
8) Ammortamenti	13.848.023,42	2,09%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	553.639,65	0,08%
10) Variazione delle rimanenze	285.876,54	0,04%
11) Accantonamenti	6.334.635,00	0,96%
Totale B)	661.543.698,99	
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	8.272.524,86	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-152.218,68	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	5.567.134,06	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	13.687.440,24	
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	13.449.227,09	
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	238.213,15	

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 77,36% del valore della produzione deriva da contributi in conto esercizio da Regione e che all'interno della voce (A.4) *Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria*, che rappresenta il 19% del totale, l'importo principale è composto dai ricavi per mobilità attiva intraregionale ed extraregionale (€ 104.922.234 su € 127.120.006).

Tra i costi la voce principale è relativa all'acquisto dei servizi sanitari (42,7%), seguita dai costi del personale (27,7%) e dall'acquisto di beni sanitari (16,6%).

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. Equilibrio economico sanitario																	
<i>Valore informativo</i> Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le opportune fonti reddituali previste per le aziende sanitarie.																	
<i>Modalità di costruzione</i>																	
$\frac{\text{Valore della Produzione (A)}}{\text{Costo della Produzione (B) + Irap (Y1)}}$																	
669.816.223,85	Valore anno n: 0,99	Valore obiettivo: ≥ 1															
674.460.573,90																	
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Line Graph</caption> <thead> <tr> <th>ANNO</th> <th>ULSS 106</th> <th>TARGET</th> </tr> </thead> <tbody> <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> <tr> <td>2016</td> <td>0,993</td> <td>1,000</td> </tr> </tbody> </table>			ANNO	ULSS 106	TARGET	2013	0,996	1,000	2014	0,984	1,000	2015	0,994	1,000	2016	0,993	1,000
ANNO	ULSS 106	TARGET															
2013	0,996	1,000															
2014	0,984	1,000															
2015	0,994	1,000															
2016	0,993	1,000															
Area Commenti																	
L'indice relativo all'anno 2016, 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

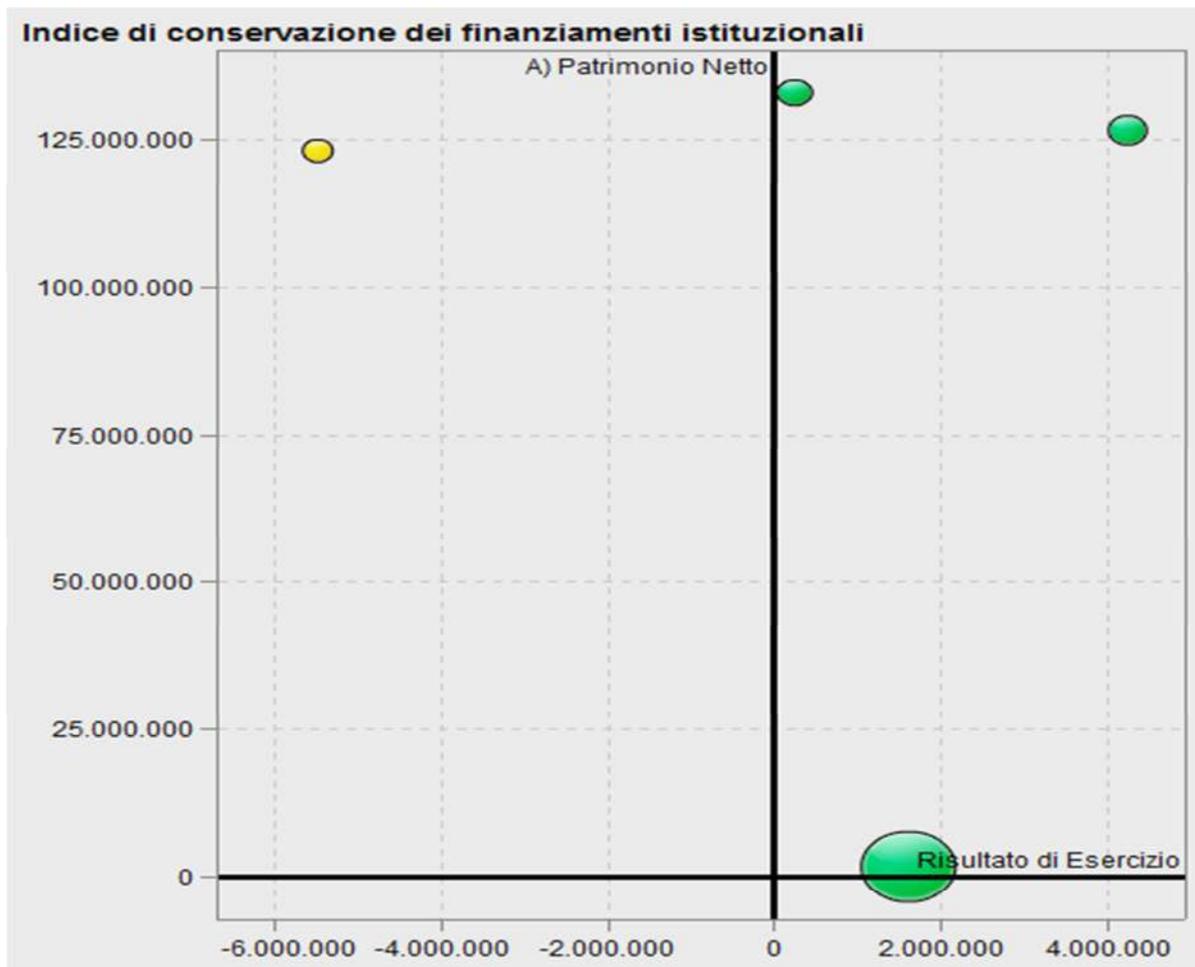
Tale indice segnala in maniera oggettiva le situazioni di criticità legate al sotto finanziamento di particolari realtà aziendali piuttosto che al sovra finanziamento di altre da parte della Regione (in particolare per il finanziamento degli investimenti e per i contributi per ripiano perdite).

Modalità di costruzione

Risultato d'Esercizio

Patrimonio Netto (PN)

238.213,15	Valore anno n: 0,002	Valore obiettivo: ≥ 0
133.119.182,39		



Area Commenti

L'Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali dell'ULSS 6 Vicenza, che risulta praticamente pari a zero, è indice di un finanziamento proporzionato al bisogno.

3. ROI (Return on Investment)

Valore informativo

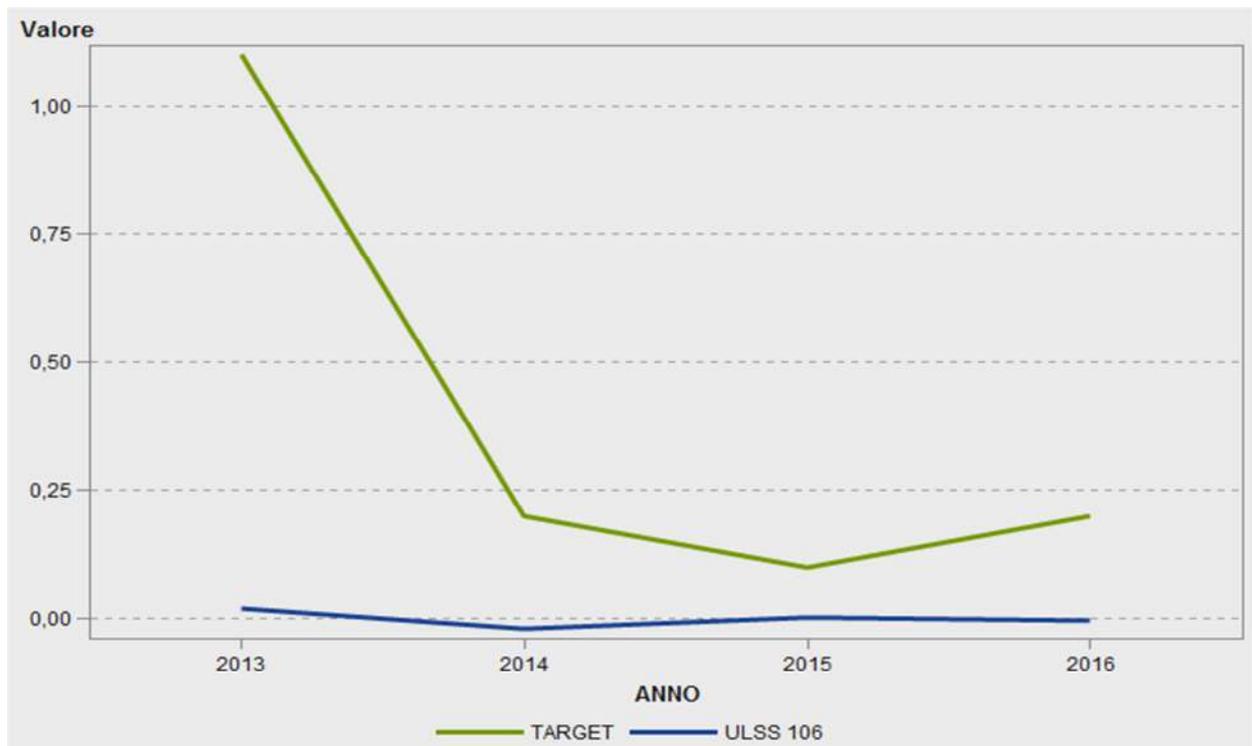
Il ROI è un indice che viene utilizzato per monitorare il tasso di rendimento degli investimenti effettuati nel corso del periodo e, nel caso delle aziende sanitarie pubbliche, permette di mettere in relazione aspetti economici con aspetti patrimoniali. Infatti, con indice positivo, la gestione ordinaria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

19.669.859,05	Valore anno n: 0,07	Valore obiettivo: > Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
265.272.483,70		



Area Commenti

Il ROI dell'Azienda ULSS 6, essendo leggermente positivo, risulta maggiore del tasso di medio di inflazione relativo all'anno 2016 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

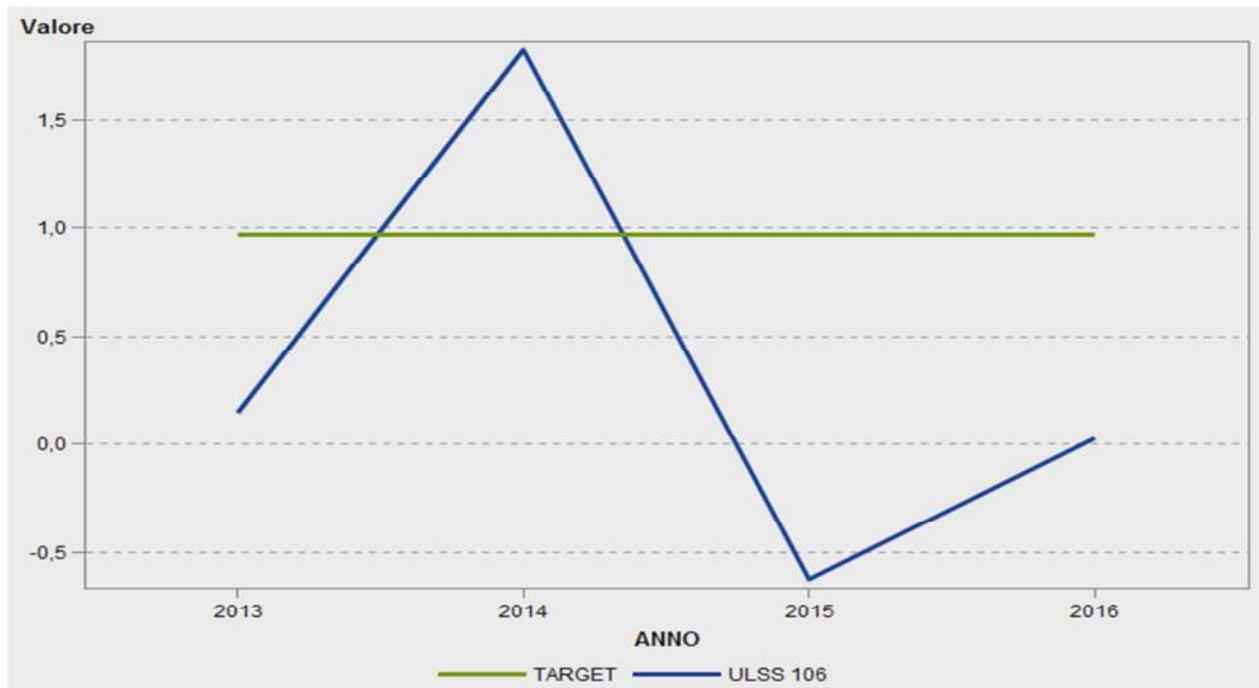
Risultato della Gestione Caratteristica +A.7 Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio

238.213,15

Valore anno n: 0,03

8.272.524,86

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 2016 sono:

- Oneri finanziari € 152.218,68
- Proventi Straordinari € 5.567.134,06
- Imposte e tasse € 13.449.227,09

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

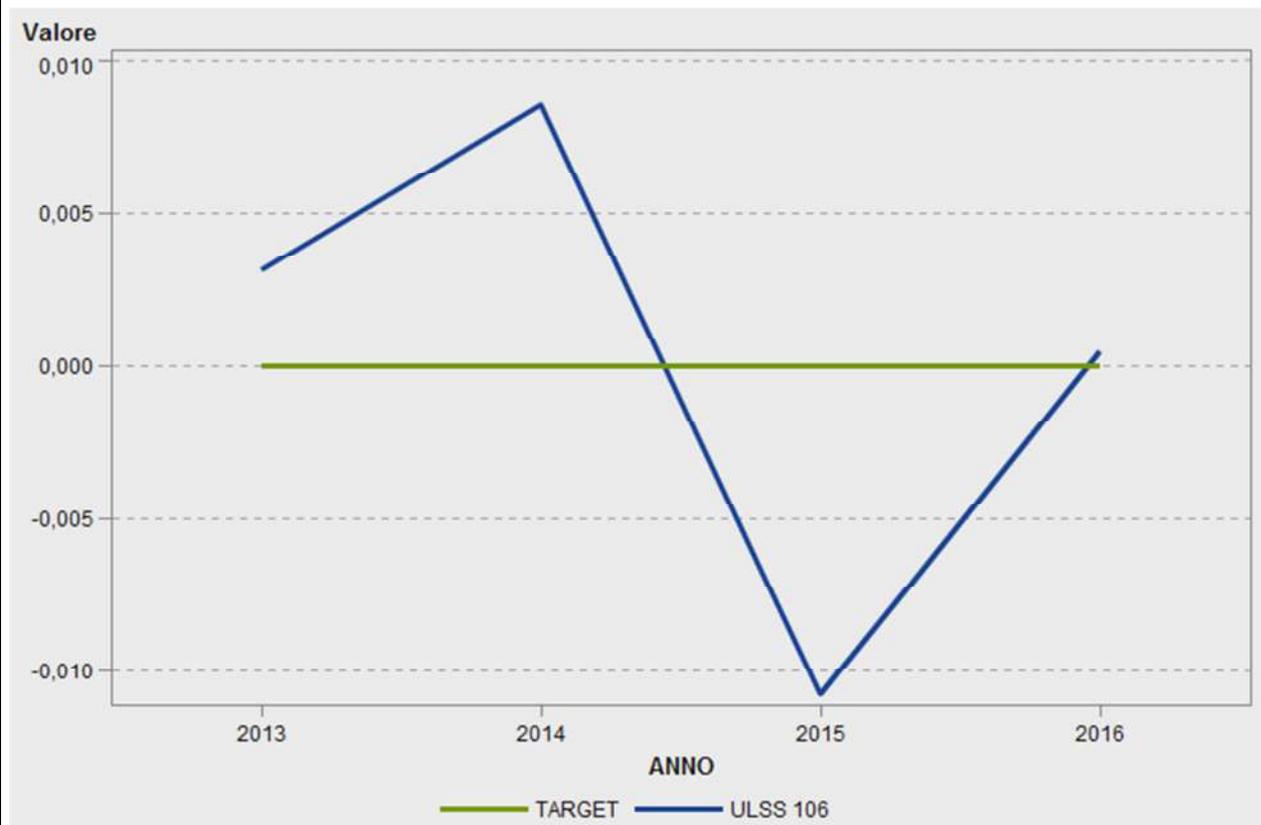
Valore informativo

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

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

238.213,15	Valore anno n: 0,0005	Valore Obiettivo: <i>Indice positivo tendente a 0</i>
505.575.033,91		



Area Commenti

L'indice evidenzia che nell'anno 2016 l'Azienda 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
1	LIQUIDITA'	80.411.136,10
1.1	LIQUIDITA' IMMEDIATE	26.965.367,23
1.1.1	ABA750 (B.IV) Disponibilità Liquide	26.965.367,23
1.1.2	ABA720 (B.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-
1.2	LIQUIDITA' DIFFERITE	53.445.768,87
1.2.1	Crediti entro 12 mesi (della Voce B.II, SP ATTIVO)	53.433.031,30
1.2.2	ACZ999 (C) Ratei e risconti attivi	12.737,57
2	DISPONIBILITA' (Voce B.I, SP ATTIVO):	13.259.524,43
2.1	ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari	12.791.470,16
2.2	ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	468.054,27
3	ATTIVO CORRENTE (1 + 2)	93.670.660,53
4	ATTIVO IMMOBILIZZATO	171.601.823,17
4.1	AAA000 (A.I) Immobilizzazioni Immateriali	6.101.449,72
4.2	AAA270 (A.II) Immobilizzazioni Materiali	165.467.779,45
4.3	AAA640 (A.III) Immobilizzazioni Finanziarie	32.594,00
4.4	Crediti oltre 12 mesi (della Voce B.II, SP ATTIVO)	-
5	TOTALE IMPIEGHI O CAPITALE INVESTITO (3 + 4)	265.272.483,70
6	PASSIVO CORRENTE	115.675.805,27
6.1	PBZ999 (B) Fondi per rischi e oneri	12.797.507,45
6.2	Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	101.840.814,33
6.3	PEZ999 (E) Ratei e risconti passivi	1.037.483,49
7	PASSIVO CONSOLIDATO	16.477.496,04
7.1	Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	14.535.000,00
7.2	PCZ999 (C) Trattamento Fine Rapporto	1.942.496,04
8	PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO	133.119.182,39
8.1	PAA000 (A.I) Fondo di dotazione	5.793.262,48
8.2	PAA010 (A.II) Finanziamenti per investimenti	119.942.714,80
8.3	PAA100 (A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	2.688.039,70
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	238.213,15
9	TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6 + 7 + 8)	265.272.483,70
10	CAPITALE DI TERZI (6 + 7)	132.153.301,31

Stato Patrimoniale Sintetico a valore assoluto e percentuale

STATO PATRIMONIALE SINTETICO	ANNO T (V.A.)	ANNO T (V.%)
A) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali	6.101.449,72	3,56%
II Immobilizzazioni materiali	165.467.779,45	96,43%
III Immobilizzazioni finanziarie	32.594,00	0,02%
Totale A)	171.601.823,17	
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze	13.259.524,43	14,16%
II Crediti	53.433.031,30	57,05%
1) Crediti v/Stato	672.145,16	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	34.890.198,54	
3) Crediti v/Comuni	249.309,48	
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	7.363.855,77	
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00	
6) Crediti v/Erario	226.354,55	
7) Crediti v/altri	10.031.167,80	
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00%
IV Disponibilità liquide	26.965.367,23	28,79%
1) Cassa	174.258,53	
2) Istituto Tesoriere	26.766.146,73	
3) Tesoreria Unica	0,00	
4) Conto corrente postale	24.961,97	
Totale B)	93.657.922,96	
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
I Ratei attivi	1.980,53	15,55%
II Risconti attivi	10.757,04	84,45%
Totale C)	12.737,57	
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	265.272.483,70	
A) PATRIMONIO NETTO		
I Fondo di dotazione	5.793.262,48	4,35%
II Finanziamenti per investimenti	119.942.714,80	90,10%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	14.328.268,91	
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	101.550,37	
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	68.370.650,50	
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	607.245,51	
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	36.534.999,51	
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	2.688.039,70	2,02%
IV Altre riserve	4.456.952,26	3,35%
V Contributi per ripiano perdite	0,00	0,00%
VI Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00%
VII Utile (perdita) dell'esercizio	238.213,15	0,18%
Totale A)	133.119.182,39	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
I Fondi per imposte, anche differite	76.628,12	0,60%
II Fondi per rischi	6.465.583,36	50,52%
III Fondi da distribuire	0,00	0,00%
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	2.099.565,23	16,41%
V Altri fondi oneri	4.155.730,74	32,47%
Totale B)	12.797.507,45	
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		
I Premi operosità	1.942.496,04	100,00%
II TFR personale dipendente	0,00	0,00%
Totale C)	1.942.496,04	
D) DEBITI		
I Mutui passivi	14.535.000,00	12,49%
II Debiti v/Stato	0,00	0,00%
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	288.832,74	0,25%
IV Debiti v/Comuni	1.943.503,26	1,67%
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	1.398.013,73	1,20%
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	5.150,19	0,00%
VII Debiti v/fornitori	67.453.852,55	57,96%
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere	-	0,00%
IX Debiti tributari	633.398,18	0,54%
X Debiti v/altri finanziatori	-	0,00%
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	5.686.478,23	4,89%
XII Debiti v/altri	24.431.585,45	20,99%
Totale D)	116.375.814,33	
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
I Ratei passivi	-	0,00%
II Risconti passivi	1.037.483,49	100,00%
Totale E)	1.037.483,49	
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	265.272.483,70	

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.

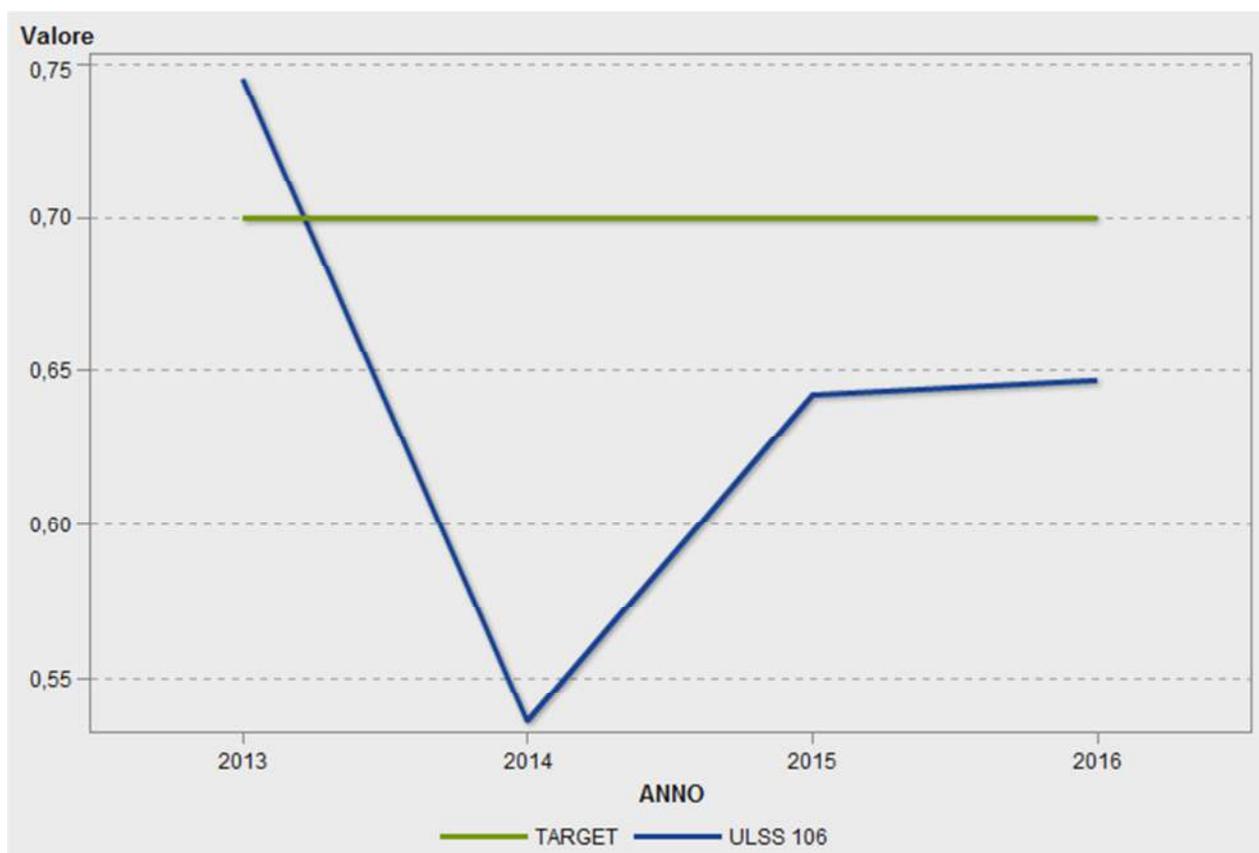
Indici e quozienti di bilancio

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:

1. Indice di rigidità degli impieghi		
<i>Valore informativo</i> L'indice consente di approfondire l'analisi sulla composizione degli impieghi e tende ad evidenziare il grado di rigidità o di elasticità del patrimonio, rilevando così la capacità dell'azienda di adattarsi ai cambiamenti delle condizioni operative interne ed esterne.		
<i>Modalità di costruzione</i> $\frac{\text{Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/I Termine}}{\text{Totale Attivo (TA)}}$		
171.601.823,17	Valore anno n: 0,65	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8
265.272.483,70		



Area Commenti

L'indice evidenzia una composizione degli impieghi non troppo rigida e prossima ai valori obiettivo previsti per questo indicatore.

2. Andamento investimenti

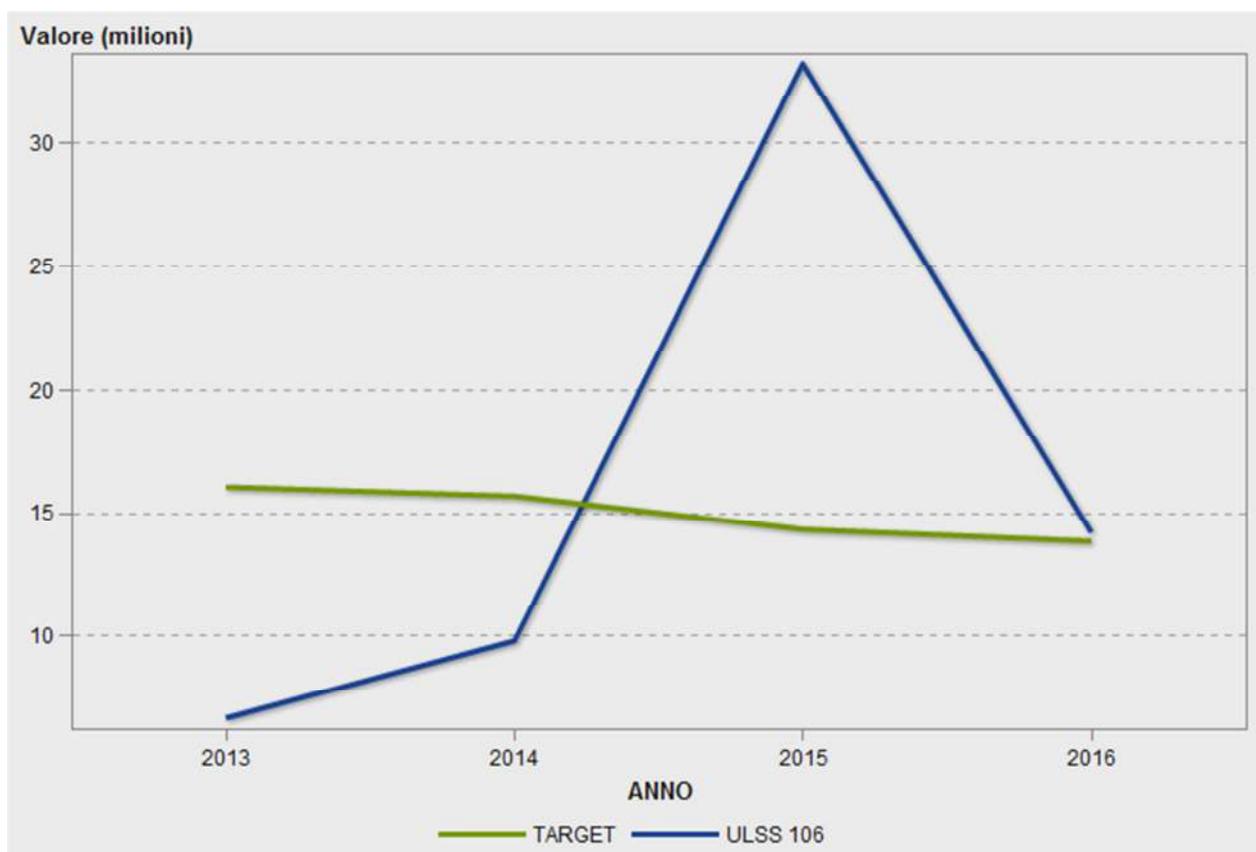
Valore informativo

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

Modalità di costruzione

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

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



Area Commenti

Il grafico è parzialmente falsato in quanto nell'importo dell'anno 2015 è compreso l'acquisto della 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 sarebbe pari ad €18.987.768,61, mentre l'importo degli investimenti dell'anno 2016 è pari ad € 14.203.185,68, evidenziando un divario molto più contenuto.

L'importo degli ammortamenti contabilizzati nell'anno 2016 è pari ad € 13.848.023,42 in linea con la spesa per investimenti.

3. Indice di obsolescenza

Valore informativo

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.

Modalità di costruzione: Attrezzature sanitarie e scientifiche

Fondo di Ammortamento

Costo Storico

Modalità di costruzione: Impianti e macchinari

Fondo di Ammortamento

Costo Storico

Modalità di costruzione: Fabbricati

Fondo di Ammortamento

Costo Storico

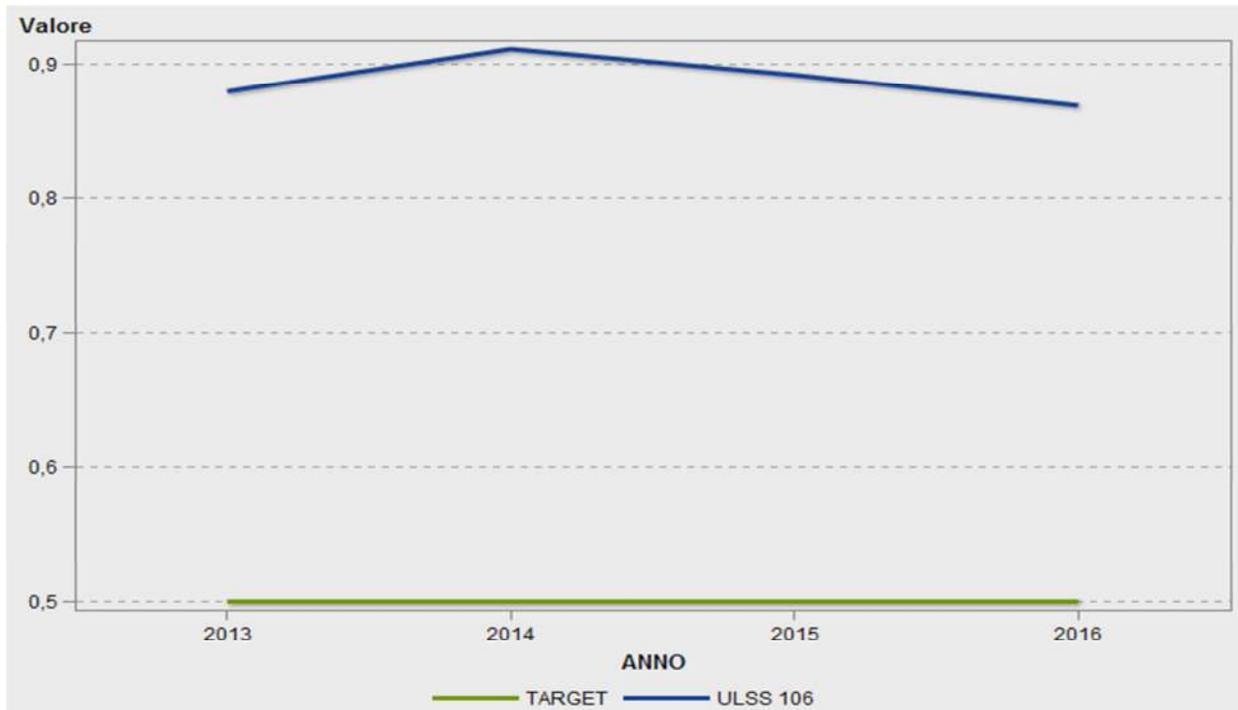
Attrezzature Sanitarie

79.900.684,81

91.945.387,86

Valore anno n: 0,87

Valore Obiettivo: = 0,5 (da leggere in concomitanza con andamento investimenti)



Area Commenti

L'indice evidenzia un grado di obsolescenza delle Attrezzature Sanitarie decisamente elevato.

Impianti e Macchinari		
20.409.812,49	Valore anno n: 0,88	Valore Obiettivo: = 0,5 (da leggere in concomitanza con andamento investimenti)
23.142.633,68		
<p style="text-align: center;">Area Commenti</p> <p>L'indice evidenzia un grado di obsolescenza degli Impianti e Macchinari decisamente elevato.</p>		

Fabbricati		
155.791.112,07	Valore anno n: 0,57	Valore Obiettivo: = 0,5 (da leggere in concomitanza con andamento investimenti)
272.079.938,53		
<p style="text-align: center;">Area Commenti</p> <p>L'indicatore evidenzia un grado di obsolescenza dei Fabbricati in crescita nel triennio di riferimento.</p>		

2. Livello di indebitamento sostenibile:

1. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato																	
<i>Valore informativo</i>																	
<p>Il presente indice consente di monitorare la sostenibilità dell'indebitamento e il rispetto del vincolo dell'equilibrio patrimoniale da parte dell'azienda nel corso del tempo. Si calcola in base al rapporto tra le fonti consolidate e l'attivo immobilizzato, e spiega il grado di copertura degli investimenti durevoli per mezzo dei finanziamenti istituzionali propri dell'azienda e dei mezzi di terzi di medio e lungo periodo.</p>																	
<i>Modalità di costruzione</i>																	
$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Passivo Consolidato}}{\text{Immobilizzazioni (A)}}$																	
149.596.678,43	Valore anno n: 0,87	Valore Obiettivo: ≥ 1															
171.601.823,17																	
<table border="1"> <caption>Data for Financial Coverage Index</caption> <thead> <tr> <th>ANNO</th> <th>Valore (ULSS 106)</th> <th>TARGET</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2013</td> <td>0,05</td> <td>1,0</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>0,85</td> <td>1,0</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>0,75</td> <td>1,0</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>0,8</td> <td>1,0</td> </tr> </tbody> </table>			ANNO	Valore (ULSS 106)	TARGET	2013	0,05	1,0	2014	0,85	1,0	2015	0,75	1,0	2016	0,8	1,0
ANNO	Valore (ULSS 106)	TARGET															
2013	0,05	1,0															
2014	0,85	1,0															
2015	0,75	1,0															
2016	0,8	1,0															
<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

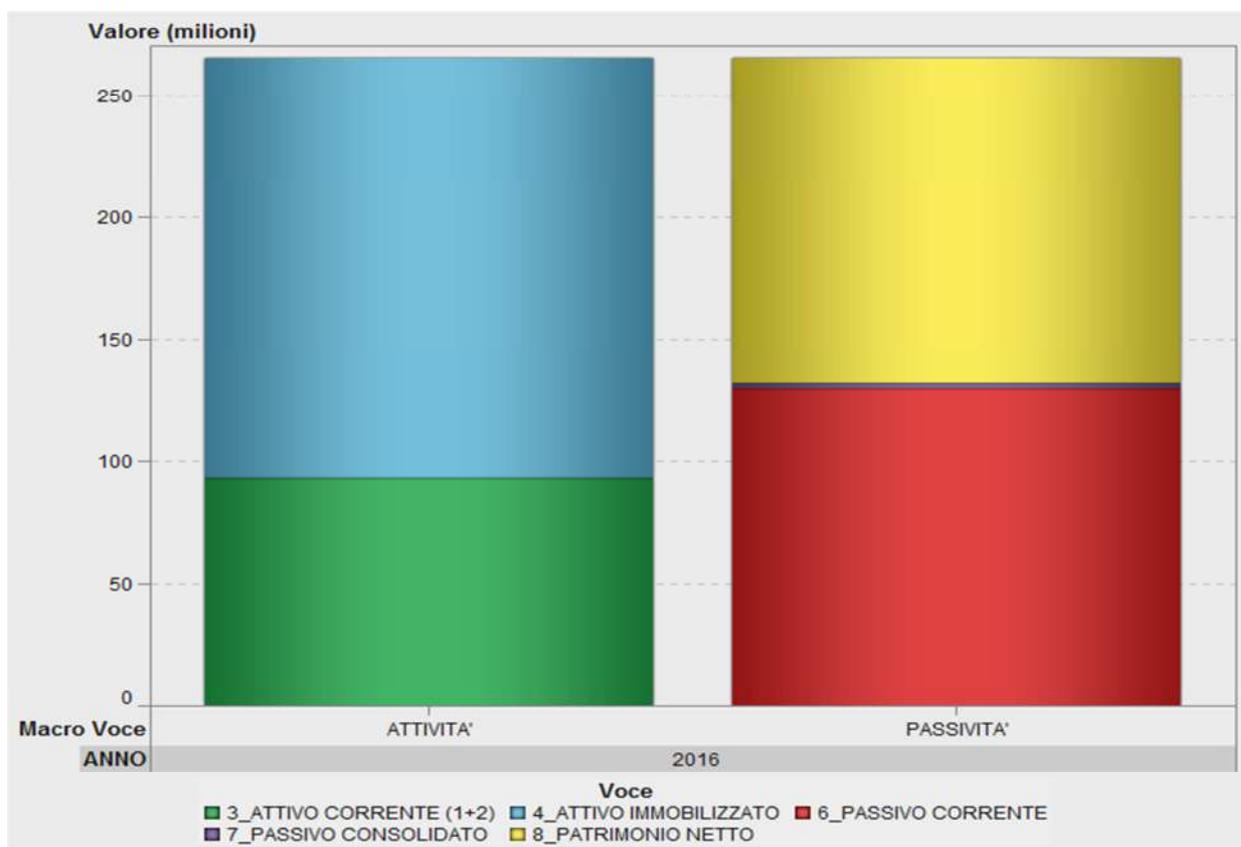
Valore informativo

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:

1. Grado di autonomia finanziaria												
<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>												
$\frac{\text{Patrimonio Netto (PN)}}{\text{Totale Passivo (TP)}}$												
133.119.182,39	Valore anno n: 0,50	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.										
265.272.483,7												
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Financial Autonomy Index</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2013</td> <td>0,01</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>0,45</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>0,47</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>0,50</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Valore	2013	0,01	2014	0,45	2015	0,47	2016	0,50
Anno	Valore											
2013	0,01											
2014	0,45											
2015	0,47											
2016	0,50											
<i>Area Commenti</i>												
Il risultato dell'indicatore, che è stato in costante miglioramento nell'ultimo triennio, ha raggiunto il valore obiettivo nel 2016.												

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

Passivo Corrente + Passivo Consolidato

Totale del Passivo (TP)

132.153.301,31

265.272.483,7

Valore anno n: 0,50

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 a raggiungere il valore obiettivo nel 2016, evidenza di un corretto grado di indebitamento.

3. Indice di solidità del patrimonio aziendale

Valore informativo

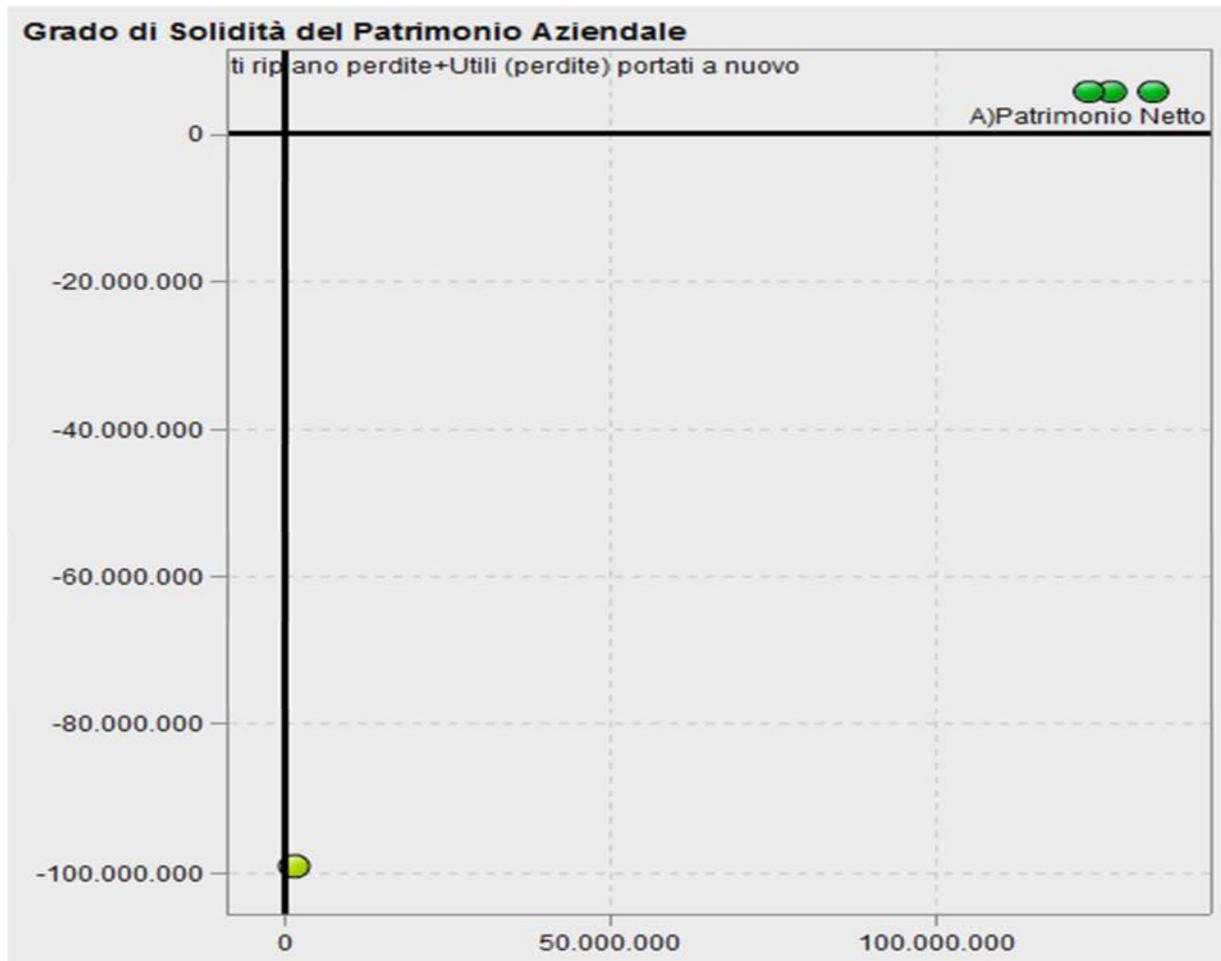
L'indice consente di monitorare la composizione del patrimonio istituzionale a disposizione dell'azienda e in particolare del peso relativo che assumono le voci legate al Fondo di Dotazione e alle operazioni di ripiano perdite. Il valore ottimale del presente indice deve essere superiore all'unità con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

133.119.182,39	Valore anno n: 22,98	Valore Obiettivo: ≥ 1
5.793.262,48		



Area Commenti

L'indicatore evidenzia un capitale istituzionale solido.

4. Indice di onerosità dei debiti finanziari

Valore informativo

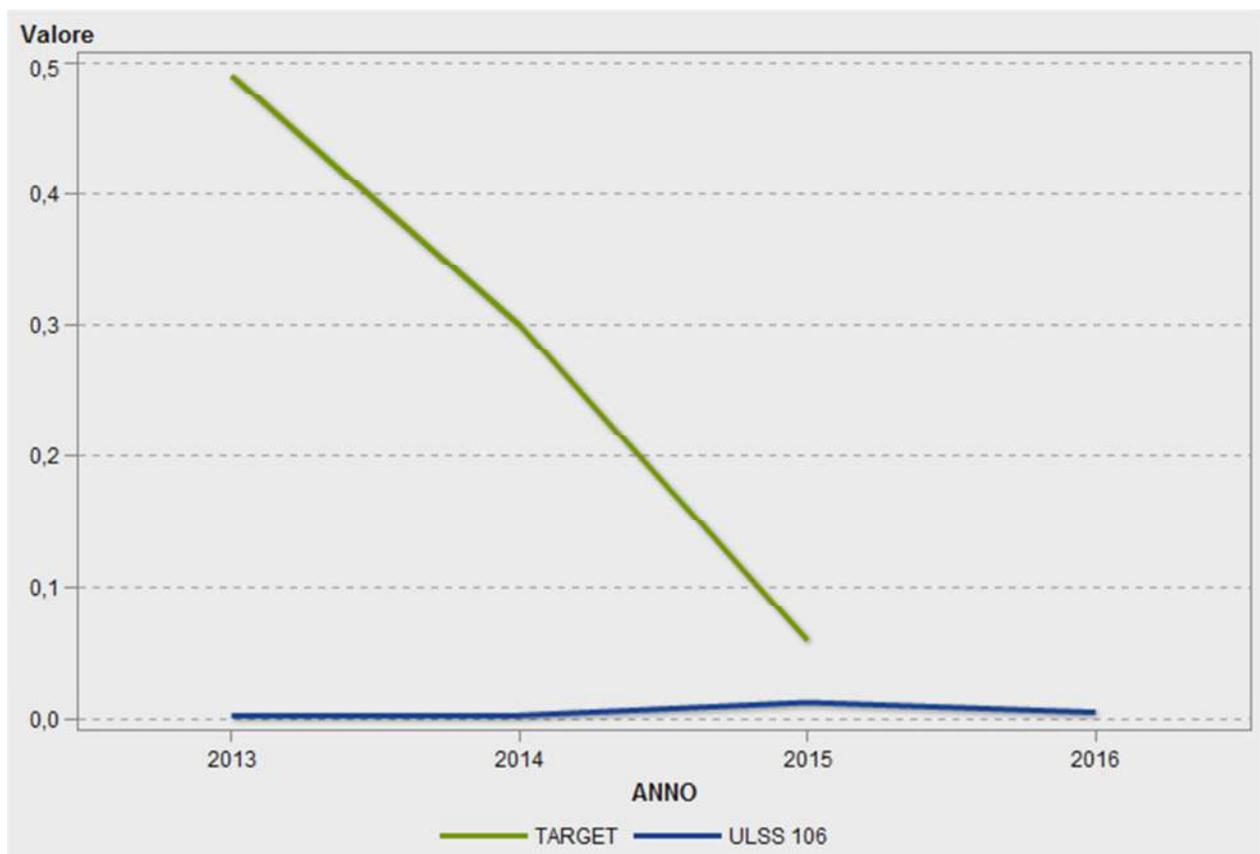
L'indice consente di monitorare il costo del capitale, rapportando gli oneri finanziari e gli interessi passivi sostenuti dall'azienda durante il periodo con il totale dei finanziamenti di terzi. Il valore ottenuto rappresenta una sorta di tasso di interesse che l'azienda corrisponde per l'utilizzo dei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

161.997,34	Valore anno n: 0,005	Valore Obiettivo: ≤ Euribor
14.543.246,81		



Area Commenti.

L'indicatore evidenzia un risultato negativo in quanto, al 31/12/2016, l'Euribor a 12 mesi era pari a -0,08. L'Azienda nel corso del 2016 ha ottenuto un nuovo mutuo di € 15.300.000 destinato alla copertura del costo di acquisto dell'ex area del Seminario Vescovile.

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

93.670.660,53

117.205.805,27

Valore anno n: 0,799

Valore Obiettivo: ≥ 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 € 52.500.000, compensa una eventuale esigenza di urgente uscita monetaria fornendo garanzia di solvibilità.

L'indicatore evidenzia una diminuzione tra il 2015 ed il 2016 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

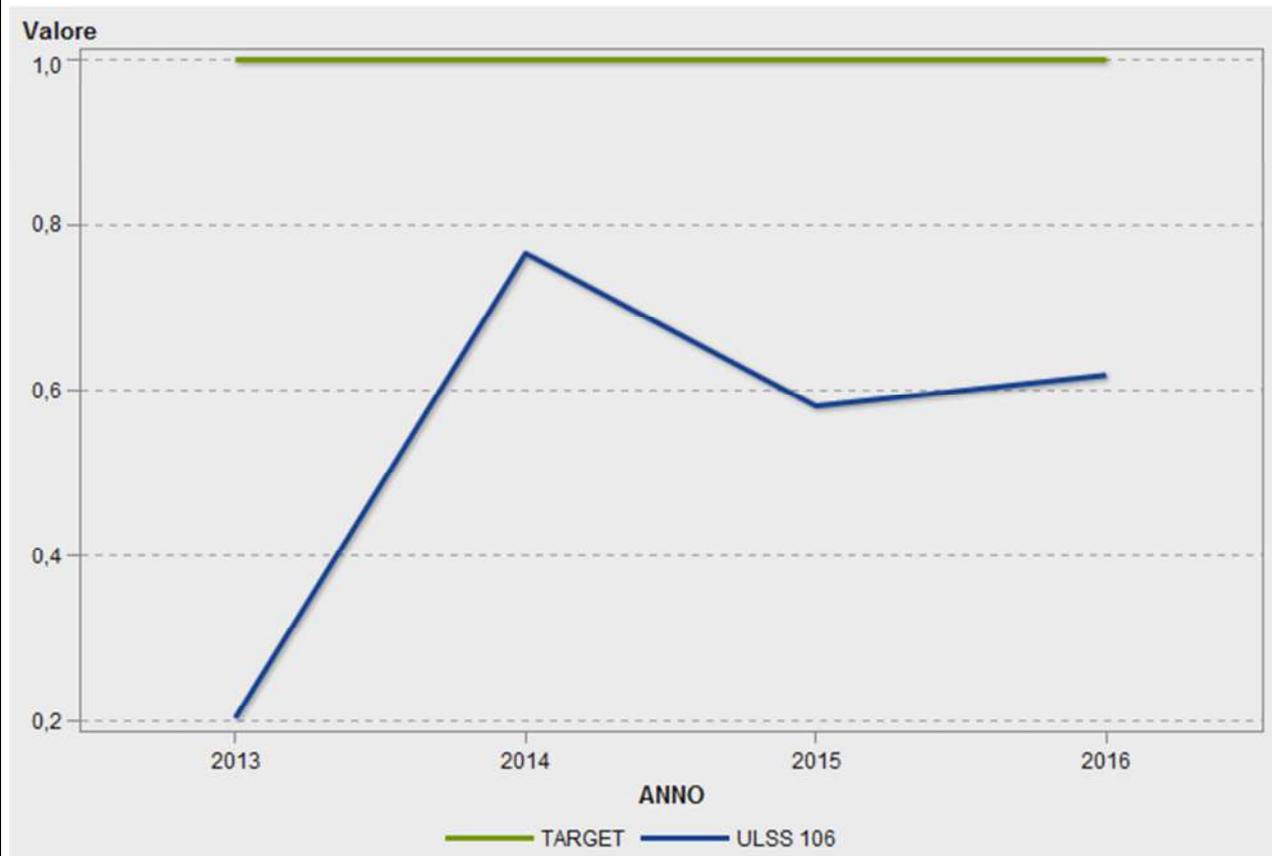
Attivo Corrente – Rimanenze (B.I)

Passivo Corrente

80.411.136,1
115.675.805,27

Valore anno n: 0,62

Valore Obiettivo: ≥ 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)
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) Risultato di esercizio	- 5.473.442,56	238.213,15
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	6.232.743,83	9.459.669,52
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	- 38.743.985,41	- 7.798.306,61
Crediti di Funzionamento	- 20.955.639,49	18.572.712,50
Debiti di Funzionamento	- 17.498.134,03	- 26.739.564,12
A - Totale operazioni di gestione reddituale	- 37.984.684,14	1.899.576,06
B - Totale attività di investimento	- 28.711.827,05	- 17.571.435,50
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 28.760.984,07	- 17.604.277,61
Dismissione di Immobilizzazioni	49.157,02	32.842,11
C - Totale attività di finanziamento	9.779.812,31	34.869.944,04
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	14.866.481,63	14.861.501,48
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	- 4.227.745,04	5.473.442,56
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	-	-
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	- 56.916.698,88	19.198.084,60
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	- 56.916.698,88	19.198.084,60

AREA COMMENTI

Il miglioramento della gestione reddituale è conseguenza della diminuzione dei debiti verso fornitori e dei debiti tributari e previdenziali in quanto l'Azienda ha versato anticipatamente i contributi in scadenza il 16/01/2017 in previsione dell'unificazione con l'Azienda ULSS 5 avvenuta l'1 gennaio 2017.

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 Vescovile di Vicenza per un importo pari ad € 16.418.661.

Il miglioramento nell'attività di finanziamento è conseguenza sia del ripiano perdite 2015 erogato dalla Regione Veneto pari a € 5.473.442,56 sia dell'erogazione del mutuo di 15.300.000 attivato nel 2016.

Il Delta liquidità tra inizio e fine esercizio è fortemente influenzato dalle attività di finanziamento, inoltre si segnala che nell'esercizio 2015 l'Azienda aveva ridotto l'esposizione verso i propri fornitori utilizzando la propria disponibilità di cassa.

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

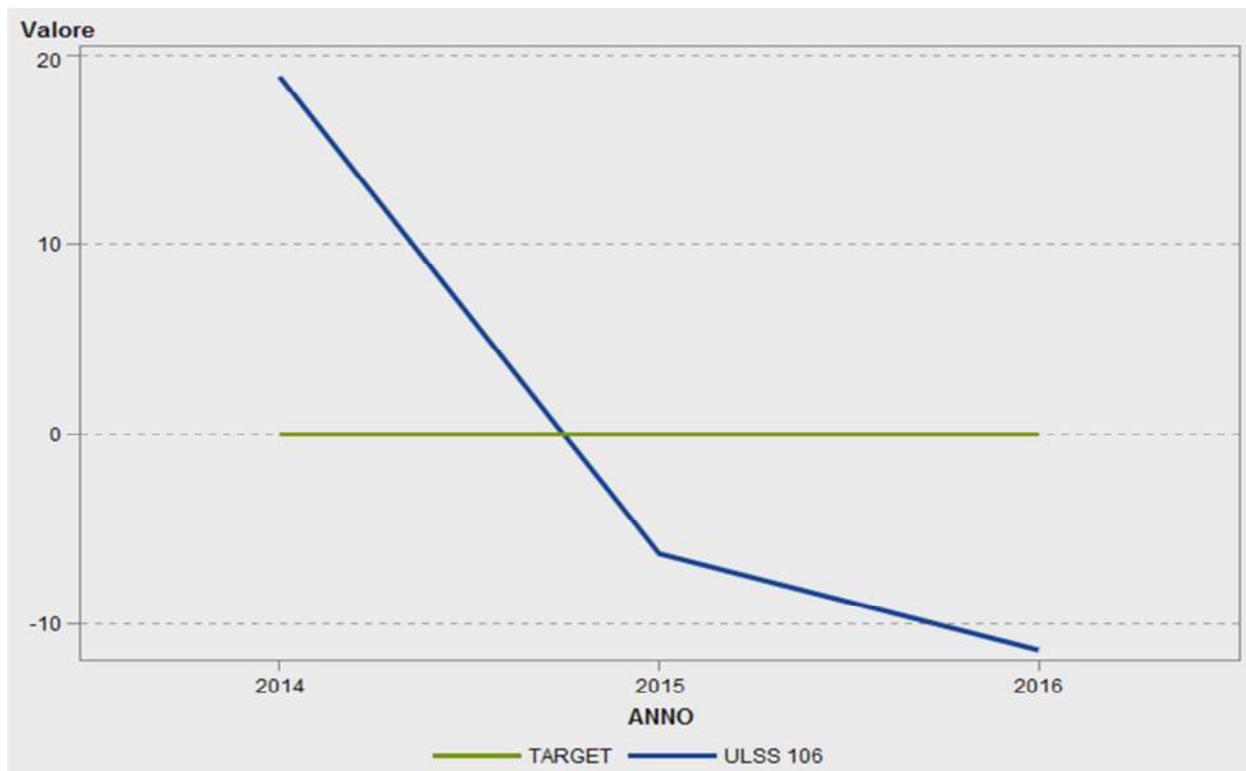
Il numeratore contiene la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata per le transazioni di natura commerciale relative all'anno solare, moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori; il denominatore contiene la somma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

-3.529.888.140,04

309.835.632,48

Valore anno n: - **11,39**

Valore Obiettivo: 0



Area Commenti

Per l'ULSS 6 l'indice di tempestività dei pagamenti riferito al 2016 è pari a -11,39 giorni. L'indice riferito all'anno 2015 era pari a -6,32 giorni mentre quello riferito all'anno 2014 era pari a + 19 giorni di ritardo. L'Azienda, nel corso dell'ultimo triennio, è riuscita a ricondurre i pagamenti entro i termini di legge.

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

$$(D.VII) \text{ Debiti v. fornitori} \quad *365$$

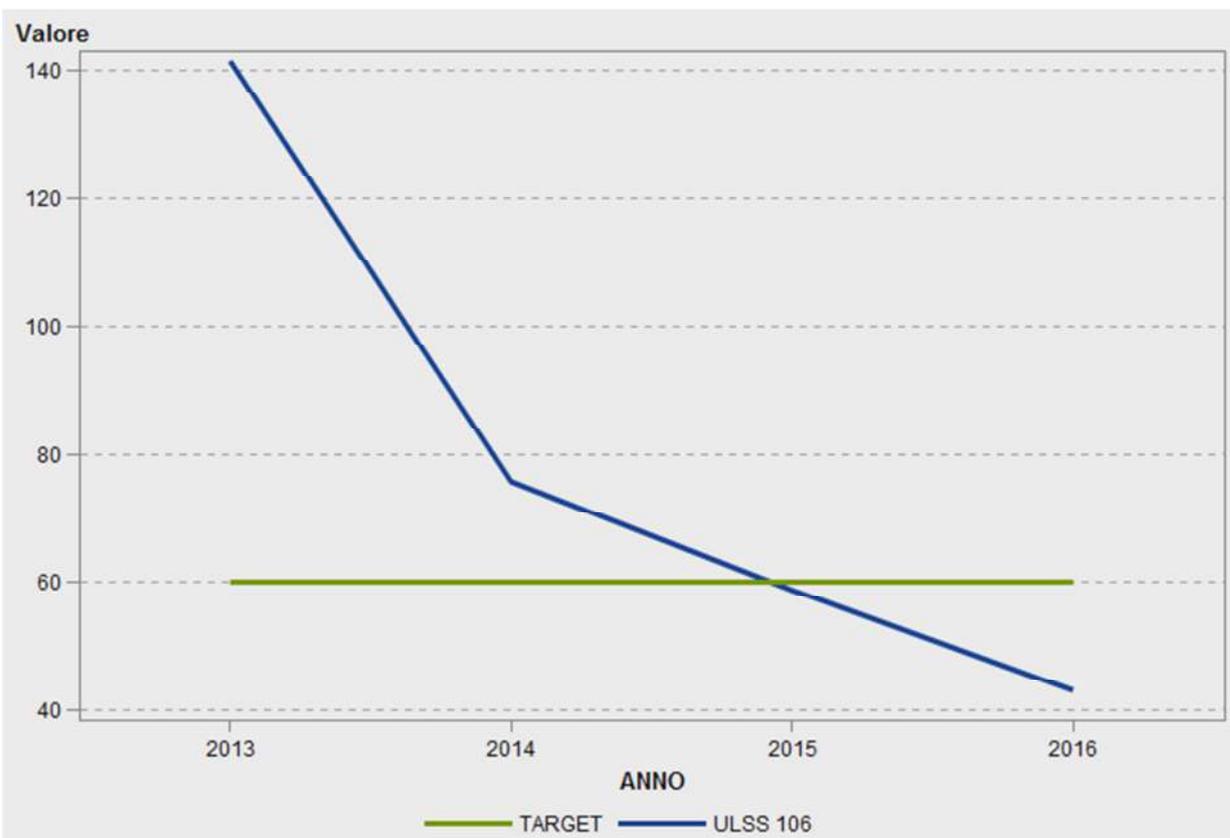
$$\frac{(D.VII) \text{ Debiti v.fornitori sorti nell'esercizio}}{}$$

$$67.453.852,55 * 365$$

$$572.919.276,81$$

Valore anno n: 42,97

Valore Obiettivo: 60 giorni



Area Commenti

Nell'ULSS 6, nell'anno 2016, il tempo medio intercorrente tra il sorgere del debito e il pagamento dello stesso è stato pari a 42,97 giorni. Va segnalato che l'indicatore dell'anno 2015 era pari a 59, evidenza del costante miglioramento conseguito dall'Azienda nel corso dell'anno.

3. Andamento debiti verso fornitori

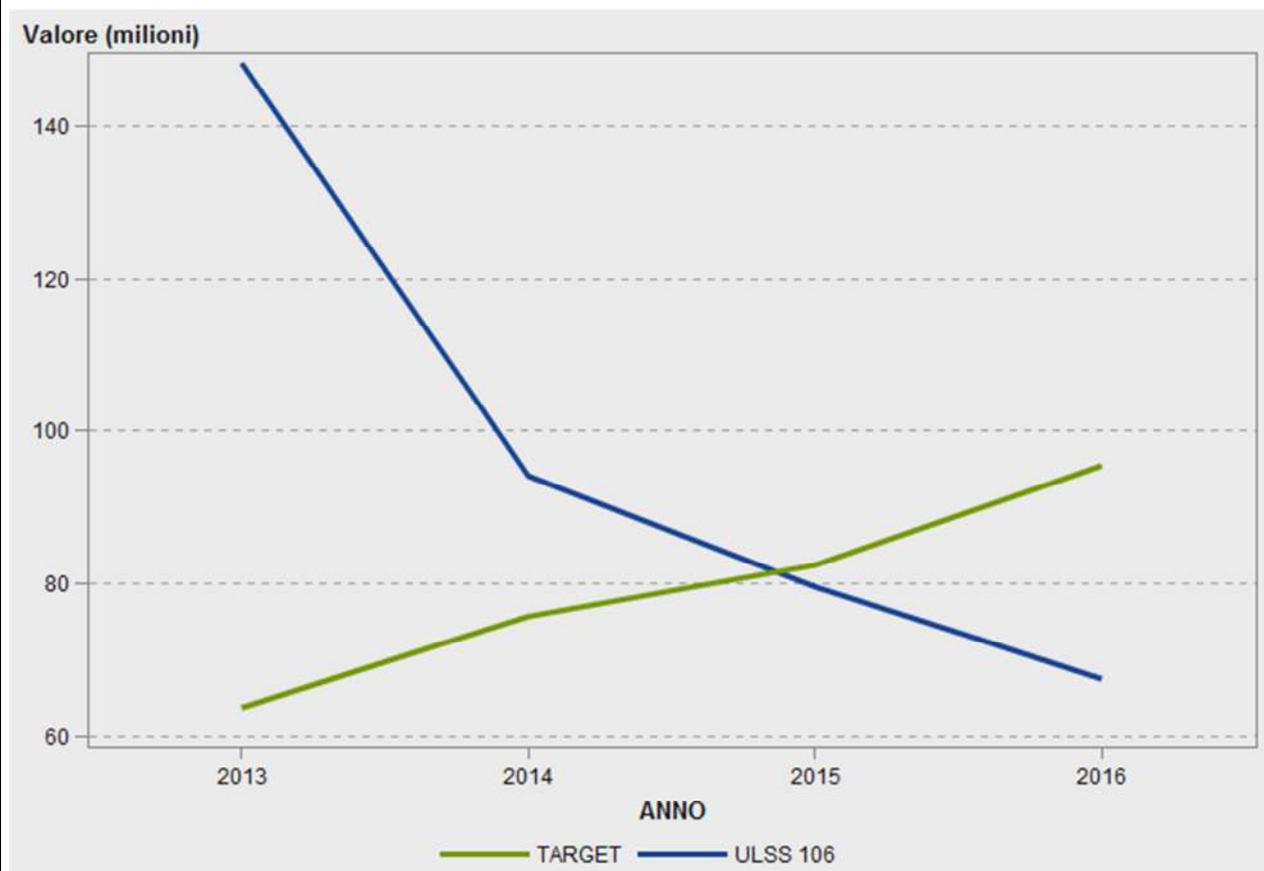
Valore informativo

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 31/12/2016 è pari ad € 67.453.852,55, l'importo dei debiti verso fornitori sorti nel 2016 è pari ad € 572.919.276,81. Il rapporto tra i due è circa 1/8, migliorativo rispetto al valore obiettivo.

4. Capitale circolante netto (CCN)

Valore informativo

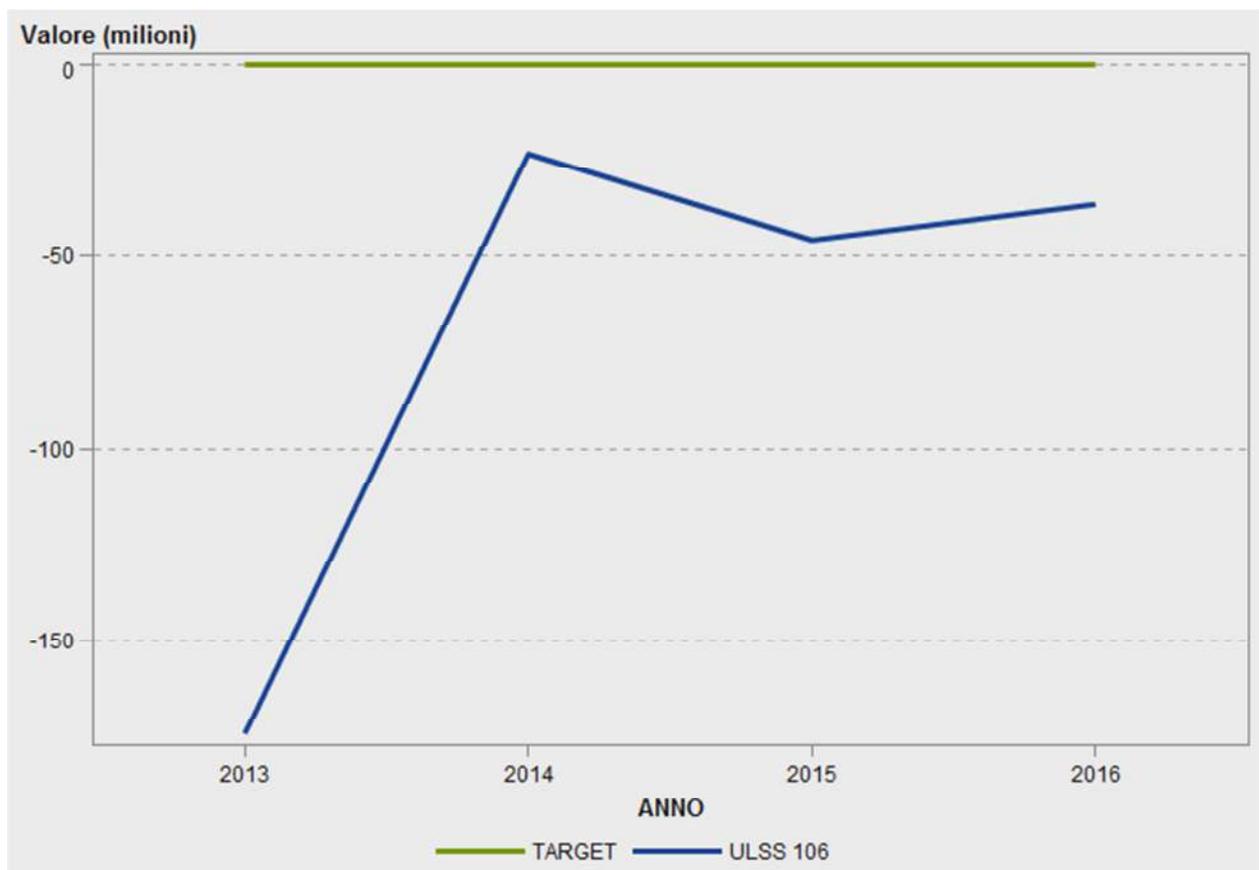
L'indice consente di monitorare il raggiungimento dell'equilibrio finanziario di breve termine da parte dell'azienda, ed in particolare il grado di copertura dei fabbisogni finanziari attraverso l'attivazione delle opportune fonti di finanziamento.

Modalità di costruzione

$$\text{Attivo Corrente} - \text{Passivo Corrente}$$

Valore anno n: - 36.540.144,74

Valore Obiettivo: ≥ 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 € 52.500.000, consente di sopperire ad eventuali esigenze straordinarie.

5. Margine di tesoreria

Valore informativo

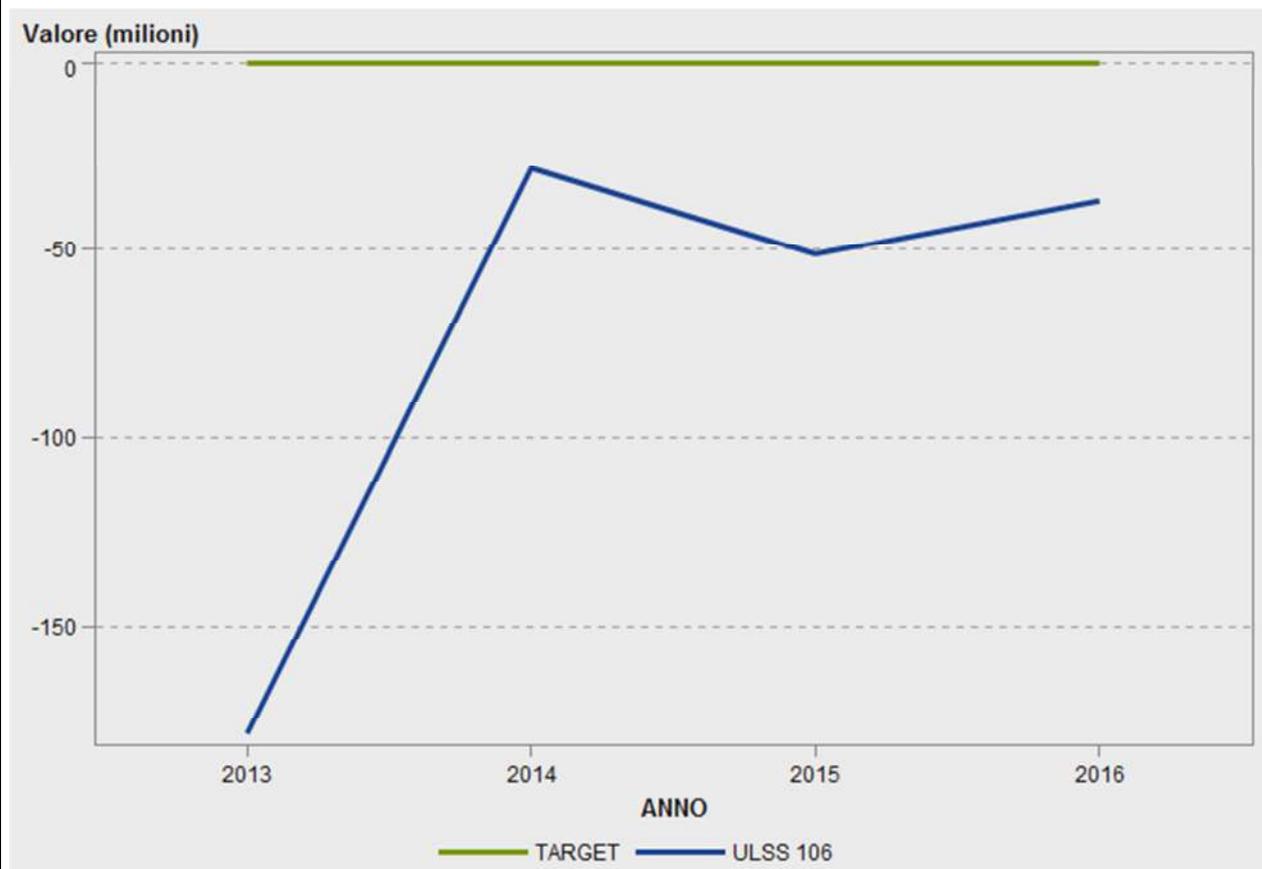
L'indice consente di approfondire l'analisi dell'equilibrio finanziario di breve termine, tenendo presenti solamente le voci con maggior grado di liquidità e aventi scadenza entro il termine dell'esercizio.

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: - 37.002.161,72

Valore Obiettivo: ≥ 0



Area Commenti

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

6. Margine di struttura

Valore informativo

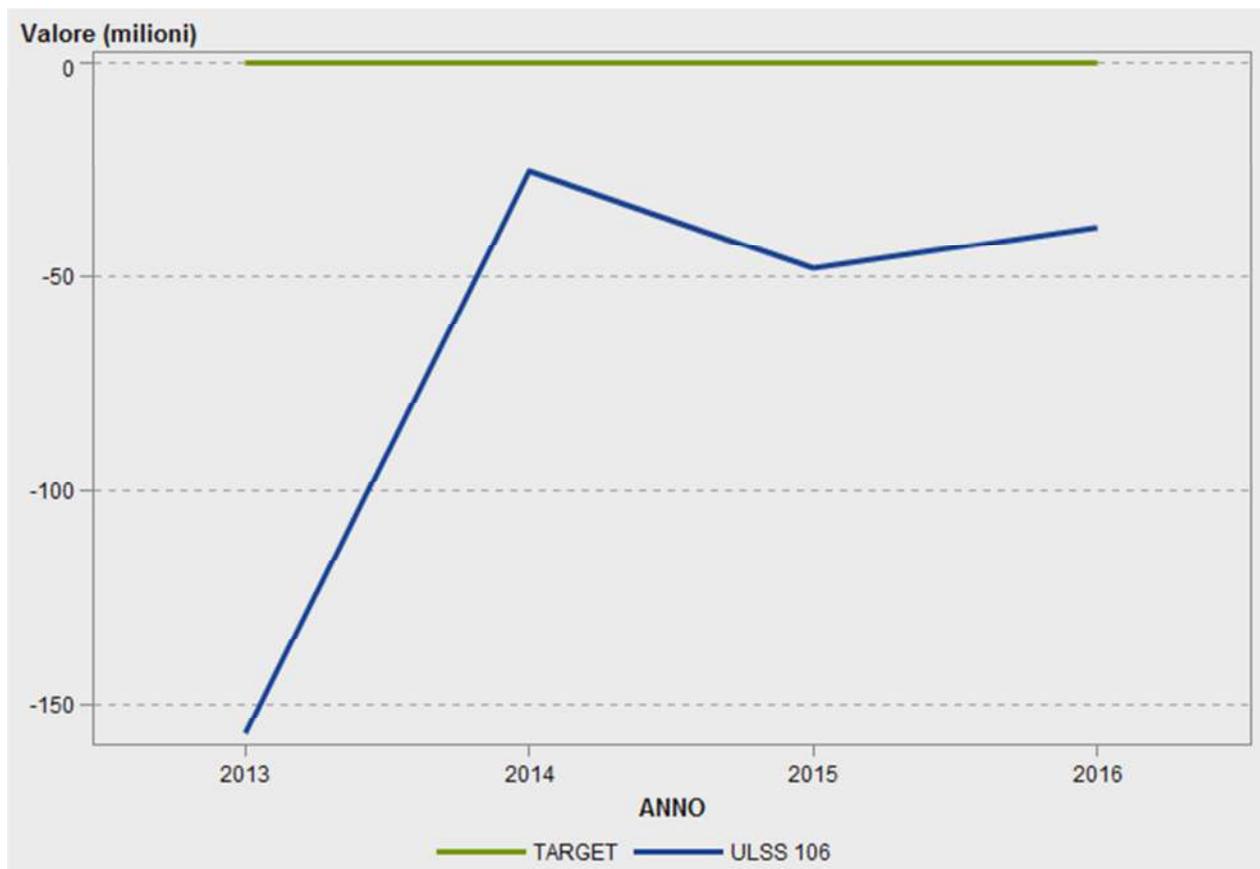
Il margine di struttura è un indicatore della solidità patrimoniale dell'azienda, in quanto evidenzia la capacità di finanziare gli investimenti di medio/lungo termine per mezzo del patrimonio netto. Tale indicatore concorre ad esprimere le condizioni di equilibrio finanziario strutturale di lungo periodo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

Modalità di costruzione

Patrimonio Netto – Immobilizzazioni (A)

Valore anno n: - 38.482.640,78

Valore Obiettivo: ≥ 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

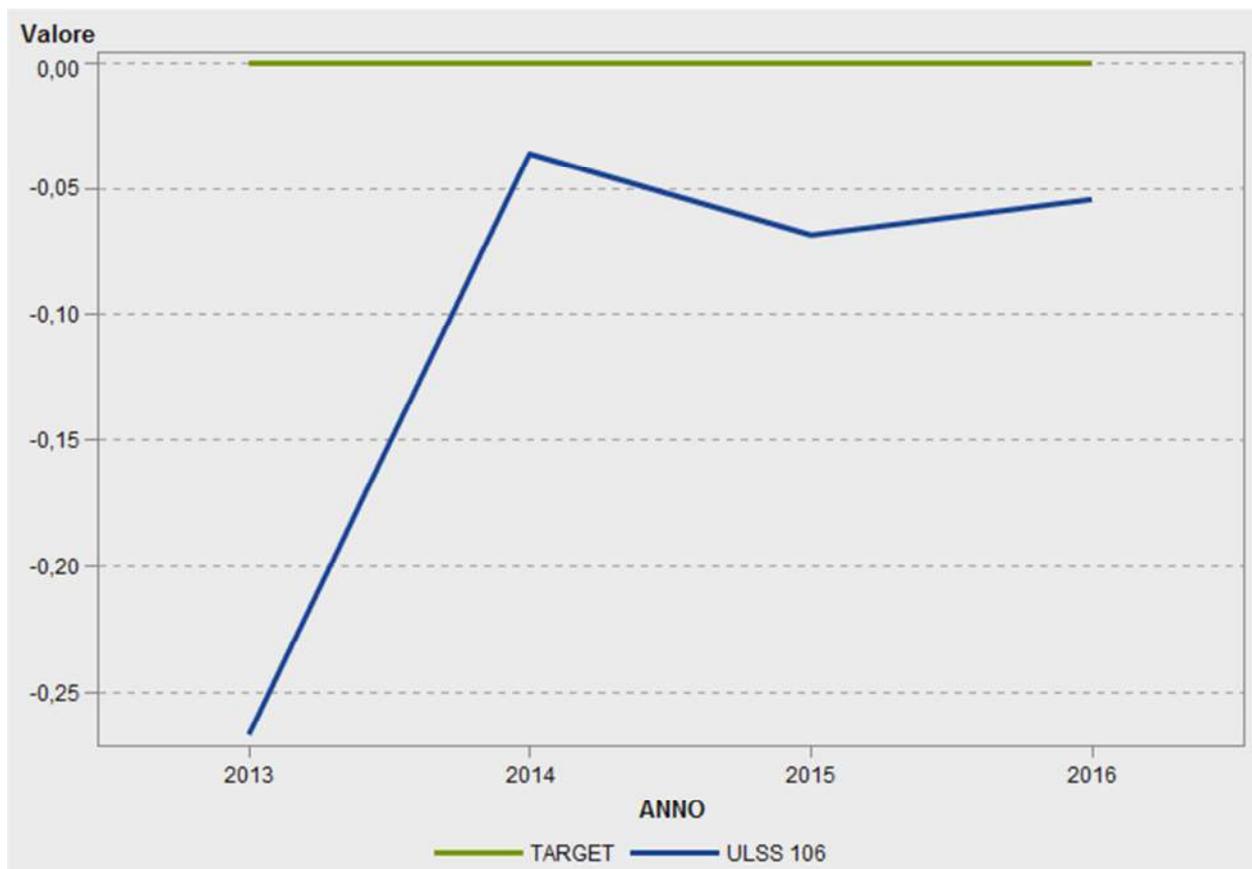
Valore della Produzione

-7.798.306,61

669.816.223,85

Valore anno n: - 0,05

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 2072 del 30/12/2015, 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 DEL PERSONALE;

D.2 EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO;

D.3 RISPETTO DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE SUI COSTI DEI BENI SANITARI

D.4 RISPETTO DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE SULLE PRESTAZIONI SANITARIE DA ACCREDITATI

La DGR 28 del 19/01/2016 forniva alle Aziende ULSS ed Ospedaliere i limiti di costo per l'anno 2016 in alcuni ambiti della sanità regionale al fine di assicurare l'equilibrio di bilancio del SSR.

OBIETTIVO D.1. RISPETTO DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE SUI COSTI DEL PERSONALE

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 2016	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA2080 Costo del personale	183.010.000,00	183.008.772,00	-€ 1.228,00	0,0%

Obiettivo raggiunto.

OBIETTIVO D.2. EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO

1. Delta Ricavi rettificati

SEGNO	CODICE CONTO	CONTO COGE	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Delta Consuntivo 2016 - Consuntivo 2015
+	AA0330	(A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	104.834.918	109.616.316	4.781.398
+	AA0600	(A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0	0
+	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	5.694.350	6.662.543	968.193
+	AA0670	(A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	10.206.463	10.841.147	634.684
+	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)	514.892	399.043	-115.849
+	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	972.121	710.122	-261.999
-	AA0880	(A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.745.161	1.408.656	-336.505
-	AA0940	(A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	10.539.234	9.504.025	-1.035.209
-	AA0460	(A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero)	8.829.816	7.703.986	-1.125.830
-	AA0470	(A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali)	1.444.481	1.151.625	-292.856
-	AA0490	(A.4.A.3.4) Prestazioni di File F)	311.797	386.572	74.775
-	AA0500	(A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione)	130.338	126.207	-4.131
-	AA0510	(A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione)	212.405	199.915	-12.490
-	AA0520	(A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione)	0	0	0
+	AA0530	(A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione)	42.729	38.643	-4.086
+	AA0550	(A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione)	0	0	0
+	DGR RIPARTO	Screening neonatale allargato (All. D dgr 2717/2014)	0	0	0
+	AA1060	(A.9) Altri ricavi e proventi)	2.169.927	2.672.111	502.184
=		Delta RICAVI * (2)	124.675.716	131.408.929	6.733.213

2. Delta Costi della produzione rettificati

SEGNO	CODICE CONTO	CONTO COGE	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Delta Consuntivo 2016 - Consuntivo 2015
+	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	657.871.028	661.543.699	3.672.671
+	YA0010	(Y.1) IRAP	12.748.172	12.916.875	168.703
-	AA0120	(A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	22.499	20.957	-1.542
-	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)	514.892	399.043	-115.849
-	AA0810	(A.5.C.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione - SANITARIO	17.570	297.716	280.146
-	AA0820	(A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione - SANITARIO	9.770.290	10.339.657	569.367
-	AA0830	(A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione - ALTRI SERVIZI NON SANITARI	64.170	76.944	12.774
-	AA0780	(A.5.B.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	0	0
-	AA0850	(A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	3.708	52.116	48.408
-	AA0860	(A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	796.544	862.850	66.306
-	di cui B.2.A.16.1	Costi per 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 RIPARTO	Contributi ex DGRV n. 2095/2012	0	0	0
-	DGR RIPARTO	Contributi ex DGRV n. 2616/2012	0	0	0
-	DGR RIPARTO	Contributi ex DGRV n. 2620/2012	0	0	0
-	DGR RIPARTO	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)	1.472.846	377.322	-1.095.524
-	AA0040	(A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato)	3.355.733	769.491	-2.586.242
-	AA0070	(A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	303.794	14.489	-289.305
-	AA0150	(A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	49.957	98.055	48.098
-	AA0180	(A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0
-	AA0230	(A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	105.600	123.912	18.312
-	AA0270	(A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	2.207.356	1.858.023	-349.333
+	FORM VINC_Rettifiche	Rettifiche di contributi vincolati relative agli investimenti finanziati con i contributi vincolati stessi	119.221	7.485	-111.736
-	BA1540	(B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0
-	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)	51.127	48.537	-2.590
-	BA0520	(B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	112.391	106.697	-5.694
-	BA0560	(B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	1.075.063	1.020.598	-54.465
-	BA0830	(B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	8.832.295	8.384.769	-447.526
-	BA0990	(B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	663.393	629.784	-33.609
-	BA1060	(B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	200.097	189.960	-10.137
-	BA1120	(B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	163.066	154.805	-8.261
-	DGR RIPARTO	(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"	638.081	3.641.328	3.003.247
-	DGR RIPARTO	(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	110.450	120.000	9.550
-	DGR RIPARTO	(A.1.A.1.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - finanziamento a funzione) Finanziamento funzione DPCE distribuzione diretta	35.000	35.000	0
-	DGR RIPARTO	(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 RIPARTO	(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 RIPARTO	Gioco d'azzardo	0	0	0
-	Elaborazione extra contabile	Costi per epatite C	9.128.134	4.247.172	-4.880.962
=		COSTO DELLA PRODUZIONE RETTIFICATO (1)	631.044.365	640.598.834	9.554.469

3. Valutazione raggiungimento obiettivo

ULSS 6 "Vicenza"	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Delta Consuntivo 2016 - Consuntivo 2015
Delta Ricavi rettificati	631.044.365	640.598.834	9.554.469
Delta Costo della produzione rettificato	124.675.716	131.408.929	6.733.213
DELTA			2.821.256

Relativamente allo sfioramento del limite, pari ad € 2.821.256, si precisa che l'incremento nel costo della produzione è conseguenza dell'aumento di alcune voci non di diretta gestione aziendale:

- € 1.338.293 per costi per assistenza ospedaliera da privato accreditato. Tale aumento rispetta i tetti di spesa regionali comprensivi delle quote di extra-budget concesse alle strutture accreditate in seguito agli accordi transattivi sugli interessi di mora autorizzati dalla Giunta con DGR 2170/2014, DGR 745/2015, DGR 1088/2015 ma in incremento rispetto all'esercizio precedente.
- € 852.325 incremento nei costi dell'assistenza specialistica per assegnazione con DGR 1923/2015 del budget dell'OTI medicale all'ULSS 6 per l'intera provincia; nel 2015 il costo era a carico delle singole Aziende ULSS;
- € 742.551 nei costi dell'assistenza specialistica da privato accreditato in seguito agli incrementi dei tetti di spesa regionali che hanno aumentato i budget di Fisioterapia del 14,89%, pari ad € 325.000, e di Radiologia del 5,18%. pari ad € 470.000;
- € 779.916 quali accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente non presenti nel consuntivo 2015.

Si segnala inoltre che l'incremento nel costo della produzione dovuto principalmente all'incremento nell'acquisto di beni sanitari (dispositivi in particolar modo) è dovuto ad un incremento di attività in alcune alte specialità per le quali l'Azienda svolge un ruolo di Hub provinciale e che tale aumento nei costi ha trovato una compensazione nell'incremento del saldo attivo di mobilità intraregionale, pari ad € 4.678.075, non portati a rettifica del costo della produzione. L'incremento dei costi per beni sanitari del 2017 rispetto al 2016 viene compensato in modo significativo quindi dall'incremento di mobilità attiva sia nel File F che nei ricoveri.

Si evidenzia inoltre che politiche di razionalizzazione nell'utilizzo delle risorse ha permesso all'Azienda di porre in carico in carico all'esercizio 2016 una rettifica di contributi in c/esercizio per € 4.000.000 da utilizzare per investimenti futuri.

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

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

A	B	C	C - B	(C - B) / B
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2016	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
Pro capite pesato diretta di classe A	41,00	39,00	-€ 2,00	-4,9%
Pro capite pesato diretta di classe H	33,00	38,00	€ 5,00	15,2%

L'elevato valore dell'indicatore relativamente ai farmaci di classe H trova motivazione, almeno per quanto riguarda le prescrizioni provenienti dalle UU.OO. aziendali, nel ricorso ai seguenti farmaci H che hanno determinato l'incremento maggiore della spesa farmaceutica erogata attraverso la farmacia ospedaliera nei reparti di Malattie Infettive, Ematologia ed Oncologia a seguito di incremento dei consumi (Emtricitabina, Tenofovir, Rilpivirina, Dasatinib, Pomalidomide, Dabrafenib, Gefitinib e Everolimus) o nuove introduzioni terapeutiche (Dolutegravir, Abacavir, Lamivudina, Darunavir etanolato, Cobicistat e Ibrutinib).

Obiettivo D.32 Rispetto del tetto di costo FARMACEUTICA TERRITORIALE

A	B	C	C - B	(C - B) / B
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2016	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0500 (B.2.A.2.1) – da convenzione	35.686.434,00	34.576.319,87	-€ 1.110.114,13	-3,1%

Obiettivo raggiunto.

Obiettivo D.3.3 Rispetto del tetto di costo FARMACEUTICA OSPEDALIERA

A	B	C	C - B	(C - B) / B
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2016	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	63.481.794,00	68.391.638,12	€ 4.909.844,12	7,7%
di cui:	acquisti per altre aziende**	696.078,95		
di cui:	Epatite C*	4.247.171,97		
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto di Epatite C	63.481.794,00	63.448.387,20	-€ 33.406,80	-0,1%

Obiettivo raggiunto.

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 2016	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	28.520.458,00	33.726.241,38	€ 5.205.783,38	18,3%
di cui:	acquisti per altre aziende**			

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Il consuntivo dei consumi evidenzia valore complessivo pari a € 33.726.241, con un incremento rispetto al 2015 dello 10,5%, pari in valore assoluto a € 3.211.044. Rispetto al tetto assegnato con DGR 28/2016 pari a € 28.520.458 l'Azienda presenta uno scostamento del 18,3% pari in valore assoluto a € 5.205.783. 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.

Cardiochirurgia e Cardiologia

- a) Incremento del numero di interventi, questo per far fronte ad una consistente lista d'attesa; Si evidenzia inoltre il ruolo di centro Hub e quindi l'incremento di attività per pazienti della Provincia.
- b) E' cambiata la tipologia di intervento; sono aumentati considerevolmente il numero di interventi valvolari a scapito di quelli di rivascolarizzazione coronarica che sono ormai ubiquitariamente in calo. Inoltre, 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. Si evidenzia inoltre incrementi di protesi valvolari e anelli, protesi vascolari ed endoprotesi rispetto all'anno precedente.

Neuroradiologia

Incremento del numero di pazienti trattati per aneurismi e di utilizzo degli stent: a fronte dei 35 casi nel 2014, 47 nel 2015, nell'anno 2016 i pazienti trattati sono stati 66 con un incremento considerevole dei pazienti provenienti dalle altre Ulss della Provincia. Da rilevare inoltre un trend crescente del trattamento dello Stoke in acuto con disostruzione meccanica.

Il maggiore fabbisogno di Dispositivi Medici rispetto a quanto assegnato è compensato in parte da incrementi di ricavi per mobilità. Di seguito alcuni dati esplicativi : tab 1 incremento valorizzazione attività (+3.238.846) e mobilità attiva (+1.515.342) per le specialità interessate; tab 2 incremento utilizzo dispositivi di alto costo.

Tabella n.1	RICOVERI - ANALISI anno 2015		RICOVERI - ANALISI anno 2016		Variazione 2016-2015	
	Totale produzione	Totale Mobilità attiva	Totale produzione	Totale Mobilità attiva	Totale produzione	Totale Mobilità attiva
07 - CARDIOCHIRURGIA	16.725.394	10.056.722	16.901.972	10.341.749	176.577	285.026
08 - CARDIOLOGIA TOTALE	11.501.159	1.179.654	14.094.694	2.142.626	2.593.535	962.972
1401 - CHIRURGIA VASCOLARE	3.115.889	443.350	3.431.610	638.994	315.721	195.644
5001 - U.C.I.C. VI	639.495	70.035	792.507	141.736	153.012	71.700
	36.675.985	13.172.359	40.660.853	15.032.047	3.238.846	1.515.342

Tabella n. 2 Dispositivi utilizzati- incremento anno 2016 rispetto all' anno 2015

Cardiologia e Cardiochirurgia	2015	costo 2015	2016	Costo 2016
Valvole aortiche	n. 64	1.158.352	n. 114	2.102.984
Mitraclip	n. 10	208.000	n. 18	374.400
Stent coronarici GR.		526.200		858.529
Procedure per dispositivi chi	0		n. 10	74.000
Stent biofreedom			n. 80	45.760
Mappatura cardiaca		218.453		299.766
Iniettore angiografico ACIST		94.256		290.067
totale		2.205.261		4.045.506
Neuroradiologia				
STENT (intracranici carotidei)	106	396.140	170	563.282
Totale		2.601.401		4.608.788
Variazione				2.007.387

Obiettivo D.3.5 Rispetto del tetto di costo IVD

A	B	C	C - B	(C - B) / B
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2016	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	3.142.361,65	3.137.606,32	-€ 4.755,33	-0,2%

Obiettivo raggiunto.

Obiettivo D.3.6 Rispetto del tetto di costo ASSISTENZA INTEGRATIVA

A	B	C	C - B	(C - B) / B
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2016	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	3.667.887,00	3.577.753,96	-€ 90.133,04	-2,5%

Obiettivo raggiunto.

Obiettivo D.3.7 Rispetto del tetto di costo ASSISTENZA PROTESICA

A	B	C	C - B	(C - B) / B
Conto di CE	Valore Soglia	Valore effettivo 2016	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
Spesa procapite assistenza protesica	15,00	16,20	€ 1,20	8,0%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia

Il consuntivo dell'anno evidenzia un incremento di spesa pro-capite rispetto all'anno 2015 (€ 15,80 dato definitivo) dovuto principalmente all'aumento del numero complessivo di assistiti in misura del 4% rispetto all'anno 2015. L'Azienda ha in corso significative misure di contenimento dei costi sul piano amministrativo, in particolare con la sottoscrizione di nuovi contratti con i fornitori di beni e servizi che hanno permesso di ridurre la spesa degli acquisti. La riduzione dei costi passa inoltre attraverso la verifica delle prescrizioni che pervengono dall'ADI in un piano di riduzione delle forniture di ausili, oltre che delle prescrizioni degli specialisti con un piano di ridefinizione delle soglie di ammissibilità di alcuni dispositivi. Queste misure sono in atto e si prevedono risultati significativi nel corrente anno.

Si precisa che il dato esposto a consuntivo si riferisce al valore al 30 settembre 2016 in quanto unico dato a disposizione dell'Azienda.

In sintesi, rispetto alla DGR 2072 /2015 e agli obiettivi di salute e funzionamento assegnati dalla Regione Veneto alle Aziende, e di competenza della Giunta Regionale, sulla base dei risultati provvisori si conferma una discreta performance per l'Azienda. Complessivamente dal monitoraggio regionale come preconsuntivo, risultano raggiunti, o in fase di verifica, 45 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.%)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	518.195.958,52	504.961.974,25	13.233.984	3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	516.411.234,31	504.553.241,09	11.857.993	2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.660.812,07	346.733,16	1.314.079	79%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	14.488,95	-	14.489	100%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	20.956,63	22.000,00	-1.043	-5%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.625.366,49	324.733,16	1.300.633	80%
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	123.912,14	62.000,00	61.912	50%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 12.620.924,61	- 12.260.456,32	- 360.468	3%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.858.022,70	2.039.651,88	- 181.629	-10%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	127.120.005,93	110.695.979,90	16.424.026	13%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	109.616.316,23	96.692.733,15	12.923.583	12%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	10.841.147,17	9.453.246,75	1.387.900	13%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	6.662.542,53	4.550.000,00	2.112.543	32%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	13.748.060,98	13.370.198,14	377.863	3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9.504.025,30	10.758.000,00	- 1.253.975	-13%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	9.338.963,88	6.810.170,71	2.528.793	27%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	2.672.111,15	1.700.000,00	972.111	36%
Totale A)	669.816.223,85	638.075.518,56	31.740.705	5%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	111.804.187,75	111.513.981,93	290.206	0%
a) Acquisti di beni sanitari	109.574.792,53	109.108.981,93	465.811	0%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.229.395,22	2.405.000,00	-175.605	-8%
2) Acquisti di servizi sanitari	282.315.860,24	283.638.105,93	- 1.322.246	0%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	34.719.616,36	36.080.078,57	-1.360.462	-4%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	35.803.180,49	37.614.380,07	-1.811.200	-5%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	32.147.573,77	32.050.163,50	97.410	0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.715.871,41	3.840.611,74	-124.740	-3%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.577.753,96	3.290.000,00	287.754	8%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	4.105.760,10	3.500.000,00	605.760	15%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	67.530.071,43	66.856.862,12	673.209	1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.111.840,56	4.100.000,00	11.841	0%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	8.057.438,22	6.159.565,26	1.897.873	24%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	628.711,52	618.615,41	10.096	2%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.042.186,16	1.749.032,00	293.154	14%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	48.566.798,96	50.152.570,00	-1.585.771	-3%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	7.952.092,87	7.264.500,00	687.593	9%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.711.774,28	7.370.000,00	1.341.774	15%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	20.645.190,15	22.991.727,26	-2.346.537	-11%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
3) Acquisti di servizi non sanitari	41.708.429,30	38.908.989,60	2.799.440	7%
a) Servizi non sanitari	40.711.421,10	37.852.401,60	2.859.020	7%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	537.732,50	456.588,00	81.145	15%
c) Formazione	459.275,70	600.000,00	-140.724	-31%
4) Manutenzione e riparazione	15.335.922,95	16.000.000,00	- 664.077	-4%
5) Godimento di beni di terzi	3.351.648,10	2.640.000,00	711.648	21%

6) Costi del personale	183.008.772,00	182.135.000,00	873.772	0%
a) Personale dirigente medico	65.997.691,00	65.216.956,48	780.735	1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.455.421,00	7.313.350,53	142.070	2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	74.707.162,00	74.305.037,75	402.124	1%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.508.312,00	1.496.598,11	11.714	1%
e) Personale comparto altri ruoli	33.340.186,00	33.803.057,13	462.871	-1%
7) Oneri diversi di gestione	2.996.704,04	2.814.915,14	181.789	6%
8) Ammortamenti	13.848.023,42	15.637.769,03	- 1.789.746	-13%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	858.420,74	1.047.979,61	- 189.559	-22%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.219.257,24	6.058.622,40	160.635	3%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.770.345,44	8.531.167,02	- 1.760.822	-26%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	553.639,65	-	553.640	100%
10) Variazione delle rimanenze	285.876,54	-	285.877	100%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	223.342,59	-	223.343	100%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	62.533,95	-	62.534	100%
11) Accantonamenti	6.334.635,00	5.445.850,00	888.785	14%
a) Accantonamenti per rischi	4.395.545,20	4.560.000,00	- 164.455	-4%
b) Accantonamenti per premio operosità	152.533,67	150.000,00	2.534	2%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	278.250,16	441.850,00	- 163.600	-59%
d) Altri accantonamenti	1.508.305,97	294.000,00	1.214.306	81%
Totale B)	661.543.698,99	658.734.611,63	2.809.087	0%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	8.272.524,86	- 20.659.093,07	28.931.618	350%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	9.778,66	12.000,00	- 2.221	-23%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	161.997,34	428.600,00	- 266.603	-165%
TOTALE C)	- 152.218,68	- 416.600,00	264.381	-174%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	#DIV/0!
TOTALE D)	-	-	-	#DIV/0!
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	6.575.719,66	1.275.000,00	5.300.720	81%
a) Plusvalenze	8.000,00	-	8.000	100%
b) Altri proventi straordinari	6.567.719,66	1.275.000,00	5.292.720	81%
2) Oneri straordinari	1.008.585,60	600.000,00	408.586	41%
a) Minusvalenze	25.842,11	-	25.842	100%
b) Altri oneri straordinari	982.743,49	600.000,00	382.743	39%
TOTALE E)	5.567.134,06	675.000,00	4.892.134	88%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	13.687.440,24	- 20.400.693,07	34.088.133	249%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	12.916.874,91	13.150.000,00	- 233.125	-2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	11.910.764,15	12.100.000,00	- 189.236	-2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	401.141,33	410.000,00	- 8.859	-2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	604.969,43	640.000,00	- 35.031	-6%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	476.029,00	480.780,00	- 4.751	-1%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	56.323,18	3.952,50	52.371	93%
TOTALE Y)	13.449.227,09	13.634.732,50	- 185.505	-1%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	238.213,15	- 34.035.425,57	34.273.639	

AREA COMMENTI

Il notevole miglioramento del risultato economico ottenuto tra preventivo e consuntivo 2016 è ascrivibile prevalentemente alle operazioni deliberate dalla Regione Veneto nel corso dell'anno 2016, 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 € 34.273.639:

- maggiori contributi indistinti e vincolati da parte della Regione Veneto rispetto a quanto comunicato in sede di preventivo (+ € 13.233.984);
- incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie da pubblico prevalentemente per effetto dell'aumento della mobilità attiva intraregionale (+ € 10.350.474), dei ricavi da altre ASL per le poste compensative del DIMT (+ € 1.182.635) e degli introiti relativi all'intramoenia (+ € 1.387.900);
- Incremento della quota di contributi in c/capitale imputata nell'esercizio per sterilizzazioni degli ammortamenti (+ € 2.528.793);
- diminuzioni dei costi per acquisto di servizi sanitari in base alle azioni intraprese sia a livello aziendale che regionale sulla spesa farmaceutica territoriale (- € 1.811.200);
- diminuzione nei costi della medicina di base a causa dello slittamento a fine anno dell'attivazione delle Medicine di Gruppo Integrate previste ad inizio anno in sede di BEP (- € 1.360.462);
- diminuzione nei costi degli altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria per effetto della riduzione nel costo dei Service Sanitari (- € 2.346.537) in seguito alla chiusura del servizio esternalizzato di PEC-TAC svolto ora da personale dipendente;
- incremento dei costi servizi non sanitari dovuta ai maggiori costi registrati a consuntivo per utenze e riscaldamento (+ € 1.947.901);
- incremento degli Altri Proventi Straordinari in seguito all'inserimento delle note di accredito da ricevere da due Strutture Accreditate a storno degli interessi di mora fatturati nel periodo 2003 - 2011 in seguito alla rinuncia di ogni pretesa da parte delle strutture stesse e all'abbandono delle cause legali pendenti (+ € 4.488.222).

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 stimante sulla base dei Piano Investimenti 2016, 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 Decreto Ministeriale 20 marzo 2013	ANNO T	ANNO T-1	SCOSTAMENTO	
			(V.A.)	(V.%)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	518.195.958,52	517.982.631,48	213.327	0%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione per quota F.S. regionale	516.411.234,31	517.500.780,65	- 1089.546	0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.660.812,07	376.250,83	1284.561	77%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	14.488,95	303.794,41	- 289.305	-1997%
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)	20.956,63	22.499,05	- 1542	-7%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.625.366,49	49.957,37	1575.409	97%
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	123.912,14	105.600,00	18.312	15%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 12.620.924,61	- 8.312.624,92	- 4.308.300	34%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.858.022,70	2.207.356,49	- 349.334	-19%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	127.120.005,93	120.735.730,75	6.384.275	5%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	109.616.316,23	104.834.918,00	4.781.398	4%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	10.841.147,17	10.206.462,74	634.684	6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	6.662.542,53	5.694.350,01	968.193	15%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	13.748.060,98	13.369.563,62	378.497	3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	9.504.025,30	10.539.234,01	- 1.035.209	-11%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	9.338.963,88	7.963.672,18	1.375.292	15%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	2.672.111,15	2.169.926,85	502.184	19%
Totale A)	669.816.223,85	666.655.490,46	3.160.733	0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	111.804.187,75	110.209.714,44	1.594.473	1%
a) Acquisti di beni sanitari	109.574.792,53	108.013.744,58	1561048	1%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.229.395,22	2.195.969,86	33.425	1%
2) Acquisti di servizi sanitari	282.315.860,24	281.567.216,29	748.644	0%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	34.719.616,36	34.465.849,41	253.767	1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	35.803.180,49	37.141.405,67	- 1338.225	-4%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	32.147.573,77	30.156.639,17	1990.935	6%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.715.871,41	3.689.075,31	26.796	1%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.577.753,96	3.478.872,08	98.882	3%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	4.105.760,10	3.845.888,80	259.871	6%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	67.530.071,43	66.665.258,02	864.813	1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.111.840,56	4.251.760,02	- 139.919	-3%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	8.057.438,22	7.389.538,12	667.900	8%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	628.711,52	592.913,01	35.799	6%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.042.186,16	1.877.848,45	164.338	8%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	48.566.798,96	49.803.460,61	- 1236.662	-3%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	7.952.092,87	8.269.302,41	- 317.210	-4%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.711.774,28	7.949.081,51	762.693	9%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	20.645.190,15	21.990.323,70	- 1345.134	-7%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
3) Acquisti di servizi non sanitari	41.708.429,30	44.733.626,10	- 3.025.197	-7%
a) Servizi non sanitari	40.711.421,10	43.649.972,39	- 2.938.551	-7%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	537.732,50	578.416,95	- 40.684	-8%
c) Formazione	459.275,70	505.236,76	- 45.961	-10%
4) Manutenzione e riparazione	15.335.922,95	17.960.798,40	- 2.624.875	-17%
5) Godimento di beni di terzi	3.351.648,10	3.146.418,72	205.229	6%

6) Costi del personale	183.008.772,00	181.846.687,00	1.162.085	1%
a) Personale dirigente medico	65.997.691,00	65.543.304,00	454.387	1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.455.421,00	7.304.142,00	151.279	2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	74.707.162,00	73.636.341,00	1070.821	1%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.508.312,00	1.388.665,00	119.647	8%
e) Personale comparto altri ruoli	33.340.186,00	33.974.235,00	- 634.049	-2%
7) Oneri diversi di gestione	2.996.704,04	2.906.037,27	90.667	3%
8) Ammortamenti	13.848.023,42	14.332.302,61	- 484.279	-3%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	858.420,74	849.022,14	9.399	1%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.219.257,24	6.133.302,11	85.955	1%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.770.345,44	7.349.978,36	- 579.633	-9%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	553.639,65	235.626,92	318.013	57%
10) Variazione delle rimanenze	285.876,54	- 293.827,34	579.704	203%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	223.342,59	- 284.049,23	507.392	227%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	62.533,95	- 9.778,11	72.312	116%
11) Accantonamenti	6.334.635,00	1.226.428,08	5.108.207	81%
a) Accantonamenti per rischi	4.395.545,20	405.049,01	3.990.496	91%
b) Accantonamenti per premio operosità	152.533,67	141.003,93	11.530	8%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	278.250,16	399.736,30	- 121.486	-44%
d) Altri accantonamenti	1.508.305,97	280.638,84	1.227.667	81%
Totale B)	661.543.698,99	657.871.028,49	3.672.671	1%
DIFF. TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	8.272.524,86	8.784.461,97	- 511.937	-6%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	9.778,66	8.500,57	1.278	13%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	161.997,34	513.567,02	- 351.570	-217%
TOTALE C)	- 152.218,68	- 505.066,45	352.848	-232%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	3.813,99	3.814	#DIV/0!
TOTALE D)	-	3.813,99	3.814	#DIV/0!
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	6.575.719,66	1.019.305,02	5.556.415	84%
a) Plusvalenze	8.000,00	6.728,80	1.271	16%
b) Altri proventi straordinari	6.567.719,66	1.012.576,22	5.555.143	85%
2) Oneri straordinari	1.008.585,60	1.541.630,80	- 533.045	-53%
a) Minusvalenze	25.842,11	4.179,59	21.663	84%
b) Altri oneri straordinari	982.743,49	1.537.451,21	- 554.708	-56%
TOTALE E)	5.567.134,06	- 522.325,78	6.089.460	109%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	13.687.440,24	7.753.255,75	5.934.184	43%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	12.916.874,91	12.748.172,33	168.703	1%
a) IRAP relativa a personale dipendente	11.910.764,15	11.757.510,30	153.254	1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	401.141,33	388.152,69	12.989	3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	604.969,43	602.509,34	2.460	0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
2) IRES	476.029,00	474.812,00	1.217	0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	56.323,18	3.713,98	52.609	93%
TOTALE Y)	13.449.227,09	13.226.698,31	222.529	2%
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	238.213,15	- 5.473.442,56	5.711.656	

AREA COMMENTI

A fronte di una sostanziale parità dei contributi indistinti e vincolati da parte della Regione Veneto, il risultato di esercizio tra il 2015 ed il 2016 ha segnato un miglioramento prevalentemente per effetto del miglioramento del Valore della produzione e delle poste straordinarie.

Relativamente alle variazioni tra i Conti Economici Consuntivi 2016 e 2015 si elencano di seguito le principali variazioni tra le voci di costo e di ricavo tra i due esercizi considerati:

- incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie da pubblico prevalentemente per effetto dell'aumento della mobilità attiva intraregionale (+ € 4.678.075);

- incremento dei costi di acquisto dei beni sanitari prevalentemente all'aumento dei costi per dispositivi medici per € 3.206.288, dovuto agli incrementi di attività in alcune specialità ad alta complessità quali Cardiochirurgia, Cardiologia, Neurochirurgia e Neuroradiologia interventistica per le quali Vicenza svolge il ruolo di Hub e di Centro di riferimento provinciale;
- diminuzione dei costi sostenuti per assistenza farmaceutica convenzionata in base alle azioni intraprese a livello aziendale e regionale (- € 1.338.225);
- incremento dei costi per assistenza specialistica da strutture private (+ € 1.990.935) per l'attività resa da strutture accreditate in base alle modifiche gestionali ed agli incrementi dei tetti di attività deliberati dalla Regione Veneto;
- diminuzione nei costi degli altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria per effetto della riduzione nel costo dei Service Sanitari (- € 1.345.134) in seguito alla chiusura del servizio esternalizzato di PEC-TAC svolto ora da personale dipendente;
- decremento della voce dei servizi non sanitari in conseguenza della diminuzione dei costi per assicurazione per responsabilità civile verso terzi a seguito dell'avvio del modello di gestione diretta dei sinistri con autoassicurazione il cui importo, pari ad € 4.014.011,36 è previsto tra gli accantonamenti per rischi;
- miglioramento delle poste straordinarie attive in seguito all'inserimento delle note di accredito da ricevere da due Strutture Accreditate a storno degli interessi di mora fatturati nel periodo 2003 – 2011, per € 4.488.222, in seguito alla rinuncia di ogni pretesa da parte delle strutture stesse e all'abbandono delle cause legali pendenti.

In conseguenza del considerevole apporto delle poste straordinarie al risultato di esercizio, 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 2016 per un importo di € 4.000.000 allo scopo di integrare le riserve per le sterilizzazioni per gli investimenti da effettuare negli esercizi successivi.

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

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno T	T - 1	Scostamenti
(A) IMMOBILIZZAZIONI			
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.101.449,72	5.789.198,55	
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	1.344.384,02	1.013.880,23	330.504
5) Altre immobilizzazioni immateriali	4.757.065,70	4.775.318,32	- 18.253
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	165.467.779,45	165.450.710,47	17.069
1) Terreni	3.625.281,57	3.625.281,57	-
<i>a) Terreni disponibili</i>	21.625,07	21.625,07	-
<i>b) Terreni indisponibili</i>	3.603.656,50	3.603.656,50	-
2) Fabbricati	116.288.826,46	120.702.936,70	- 4.414.110
<i>a) Fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	-	-	-
<i>b) Fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	116.288.826,46	120.702.936,70	- 4.414.110
3) Impianti e macchinari	2.732.821,19	2.876.824,30	- 144.003
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	12.044.703,05	9.572.408,24	2.472.295
5) Mobili e arredi	2.973.820,15	2.718.946,73	254.873
6) Automezzi	418.011,83	329.254,88	88.757
7) Oggetti d'arte	480.201,62	480.201,62	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	2.076.082,63	1.900.271,89	175.811
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	24.828.030,95	23.244.584,54	1.583.446
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	32.594,00	39.594,00	- 7.000
1) Crediti finanziari	-	-	-
a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri	-	-	-
2) Titoli	32.594,00	39.594,00	- 7.000
a) Partecipazioni	32.594,00	39.594,00	- 7.000
b) Altri titoli	-	-	-
Totale A)	171.601.823,17	171.279.503,02	322.320
(B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze	13.259.524,43	13.545.400,97	- 285.877
1) Rimanenze beni sanitari	12.791.470,16	13.014.812,75	- 223.343
2) Rimanenze beni non sanitari	468.054,27	530.588,22	- 62.534
3) Acconti per acquisto di beni sanitari	-	-	-
4) Acconti per acquisto di beni non sanitari	-	-	-
II CREDITI	53.433.031,30	73.932.030,22	- 20.498.999
1) Crediti v/Stato	672.145,16	814.781,79	- 142.637
<i>a) Crediti v/Stato - parte corrente</i>	-	-	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro	-	-	-
b) Crediti v/Stato - investimenti	-	-	-
c) Crediti v/Stato - per ricerca	-	-	-
1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-
2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-
4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-
d) Crediti v/prefetture	672.145,16	814.781,79	- 142.637
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	34.890.198,54	54.520.100,21	- 19.629.902
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	11.839.391,60	30.059.841,41	- 18.220.450
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	11.839.391,60	30.059.841,41	- 18.220.450
<i>a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente</i>	11.636.372,86	26.958.265,56	- 15.321.893
<i>b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	203.018,74	1.397.024,85	- 1.194.006

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	23.050.806,94	24.460.258,80	- 1409.452
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	23.050.806,94	24.460.258,80	- 1409.452
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	249.309,48	338.793,14	- 89.484
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	7.363.855,77	7.019.848,27	344.008
a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.132.969,68	6.682.866,25	450.103
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	230.886,09	336.982,02	- 106.096
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	3,33	3
6) Crediti v/Erario	226.354,55	96.212,01	130.143
7) Crediti v/altri	10.031.167,80	11.142.291,47	- 1.111.124
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	26.965.367,23	7.767.282,63	19.198.085
1) Cassa	174.258,53	144.674,36	29.584
2) Istituto Tesoriere	26.766.146,73	7.573.265,64	19.192.881
3) Tesoreria Unica	-	-	-
4) Conto corrente postale	24.961,97	49.342,63	- 24.381
Totale B)	93.657.922,96	95.244.713,82	- 1.586.791
ACZ999 (C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI			
I) RATEI ATTIVI	1.980,53	18,39	1962
II) RISCOINTI ATTIVI	10.757,04	173.018,55	- 162.262
Totale C)	12.737,57	173.036,94	- 160.299
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	265.272.483,70	266.697.253,78	- 1.424.770
ADZ999 (D) 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	-
Totale D)	91.058,21	91.058,21	-
A) PATRIMONIO NETTO			
I FONDO DI DOTAZIONE	5.793.262,48	5.793.262,48	-
II FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	119.942.714,80	115.629.408,00	4.313.307
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	14.328.268,91	15.253.488,73	- 925.220
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	101.550,37	107.244,78	- 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	101.550,37	107.244,78	- 5.694
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	68.370.650,50	70.209.672,83	- 1839.022
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	607.245,51	627.756,87	- 20.511
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	36.534.999,51	29.431.244,79	7.103.755
III RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	2.688.039,70	2.888.260,76	- 200.221
IV ALTRE RISERVE	4.456.952,26	4.456.952,26	-
V CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-
VI UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-	-
VII UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	238.213,15	- 5.473.442,56	5.711.656
Totale A)	133.119.182,39	123.294.440,94	9.824.741
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
I FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	76.628,12	20.304,94	56.323
II FONDI PER RISCHI	6.465.583,36	3.164.862,03	3.300.721
III FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-
IV QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI parte corrente vincolati	2.099.565,23	2.241.519,07	- 141.954
V ALTRI FONDI PER ONERI	4.155.730,74	2.647.424,77	1508.306
Totale B)	12.797.507,45	8.074.110,81	4.723.397

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			-
I FONDO PER PREMI OPEROSITA'	1.942.496,04	2.232.117,26	- 289.621
II FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	-
Totale C)	1.942.496,04	2.232.117,26	- 289.621
D) DEBITI			-
I MUTUI PASSIVI	14.535.000,00	-	14.535.000
II DEBITI V/STATO	-	-	-
III DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	288.832,74	1.714.469,38	- 1425.637
IV DEBITI V/COMUNI	1.943.503,26	1.513.511,29	- 429.992
V DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.398.013,73	1.764.359,67	- 366.346
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	1.224.721,64	1.630.164,55	- 405.443
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	173.292,09	134.195,12	- 39.097
VI DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	5.150,19	10.679,59	- 5.529
VII DEBITI V/FORNITORI	67.453.852,55	79.591.909,96	- 12.138.057
VIII DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
IX DEBITI TRIBUTARI	633.398,18	10.502.154,11	- 9.868.756
X DEBITI V/ALTRI FINANZIATORI	-	-	-
XI DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	5.686.478,23	15.210.852,82	- 9.524.375
XII DEBITI V ALTRI	24.431.585,45	21.673.533,56	- 2.758.052
Totale D)	116.375.814,33	131.981.470,38	- 15.605.656
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI			-
I RATEI PASSIVI	-	9.810,65	- 9.811
II RISCOINTI PASSIVI	1.037.483,49	1.105.303,74	- 67.820
Totale E)	1.037.483,49	1.115.114,39	- 77.631
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	265.272.483,70	266.697.253,78	- 1.424.770
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	-
Totale F)	91.058,21	91.058,21	-

AREA COMMENTI

Da segnalare tra le variazioni principali tra le poste dell'Attivo il decremento dei crediti verso Regione Veneto (- € 19.629.902) in seguito ai pagamento effettuati nel corso del 2016 dalla Regione stessa.

Tra le variazioni principali tra le poste del Passivo da segnalare l'aumento dei debiti per Mutui Passivi in seguito all'erogazione del mutuo di € 15.300.000, autorizzato dalla Regione Veneto e destinato alla copertura dell'acquisto dell'area ex Seminario Vescovile. Sono inoltre diminuiti i debiti verso fornitori (- € 12.038.057) in conseguenza del miglioramento nelle tempistiche di pagamento conseguito dall'Azienda nel corso degli ultimi esercizi.

Si segnalano inoltre le diminuzioni nelle voci dei debiti tributari e previdenziali in quanto l'Azienda ha versato anticipatamente i contributi in scadenza il 16/01/2017 in previsione dell'unificazione con l'Azienda ULSS 5 avvenuta l'1 gennaio 2017.

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

In allegato il modello ministeriale LA relativo all'esercizio 2016 e all'esercizio 2015. 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 2016, 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 2269/2016 di riparto del fondo ha assegnato complessivamente alla presente azienda ULSS 6 "Vicenza" € 508.496.056 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-

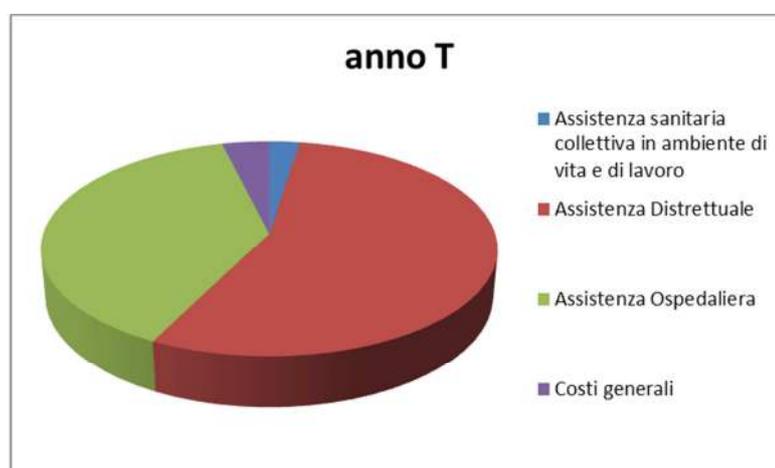
sulenze, altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria) e non sanitari (ad esempio le manutenzioni, il godimento beni di terzi, utenze, ecc.);

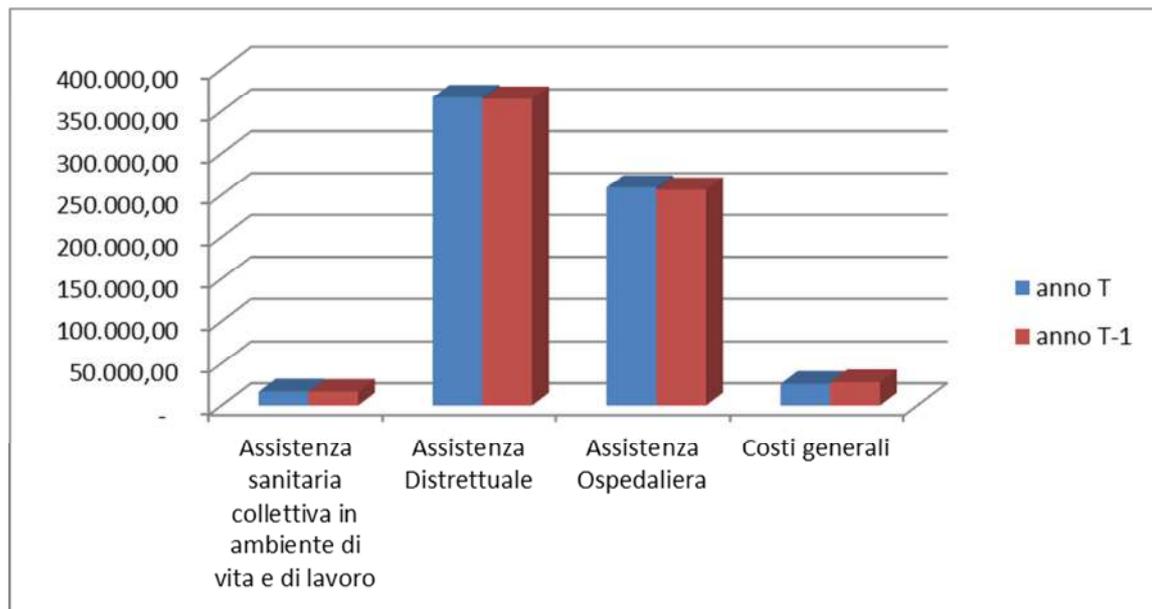
3. Macrocategoria personale: comprende i costi del personale di ruolo sanitario, personale di ruolo professionale, personale di ruolo tecnico, personale di ruolo amministrativo;
4. Macrocategoria ammortamenti: comprende ad esempio i costi per l'ammortamento degli impianti, dei macchinari, degli arredi 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 2016 del modello LA al protocollo n. 150413 del 14.04.2017.

5.3.2 Costi per Macro Livelli di Assistenza

Sintesi dei costi per livello assistenziale e analisi scostamenti				
Macro voci economiche	anno T	anno T-1	Scostamento VA	Scostamento %
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	16.551,00	16.136,00	415,00	3%
Assistenza Distrettuale	366.876,00	364.785,00	2.091,00	1%
Assistenza Ospedaliera	259.106,00	256.321,00	2.785,00	1%
Costi generali	25.679,00	27.645,00	-1.966,00	-8%
Totale	668.212,00	664.887,00	3.325,00	





AREA COMMENTI

Dall'analisi dei costi per macrolivello di assistenza si evince che tendenzialmente il livello dei costi si è mantenuto costante rispetto all'esercizio precedente con una lieve crescita in valore assoluto dei costi tra l'anno 2015 e 2016 (pari allo 0,5%). L'incremento è stato assorbito dai livelli Assistenza Ospedaliera e dall'assistenza Distrettuale mentre il Livello dell'Assistenza Sanitaria Collettiva in ambienti di vita ha subito l'incremento percentuale maggiore rispetto all'anno precedente (+3%).

Questi incrementi sono stati in parte però compensati da un risparmio a livello di Costi generali che hanno registrato un -8%.

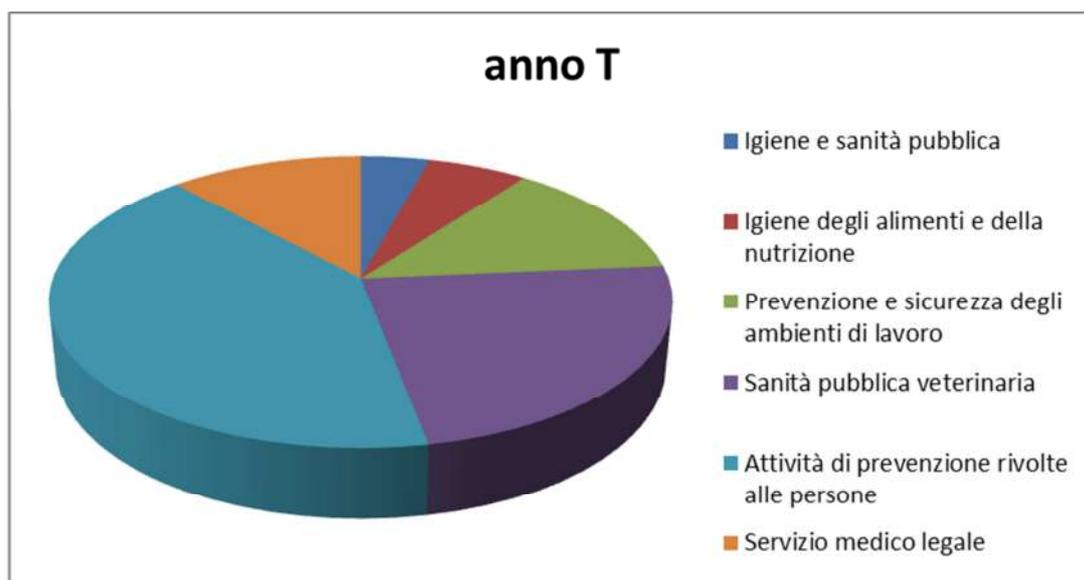
5.3.2 Analisi dettagliata degli scostamenti per Livello Essenziale

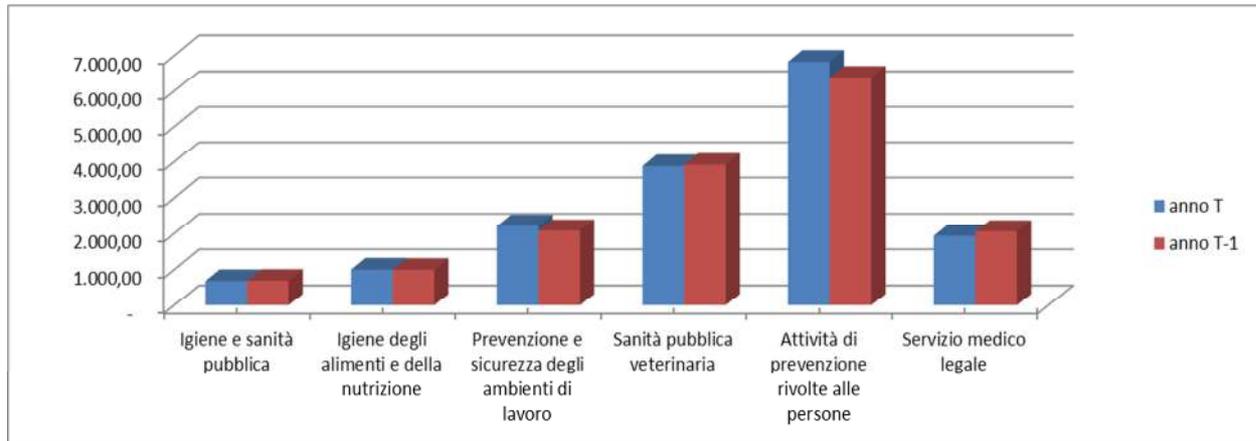
Livello Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro: Scostamenti anno T e T -1.

Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro				
Macrovoce economiche	anno T	anno T-1	Scostamento VA	Scostamento %
Igiene e sanità pubblica	687,00	692,00	- 5,00	-1%
Igiene degli alimenti e della nutrizione	1.003,00	999,00	4,00	0%
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	2.212,00	2.080,00	132,00	6%
Sanità pubblica veterinaria	3.882,00	3.918,00	- 36,00	-1%
Attività di prevenzione rivolte alle persone	6.830,00	6.389,00	441,00	6%
Servizio medico legale	1.937,00	2.058,00	- 121,00	-6%
Totale	16.551,00	16.136,00	415,00	

AREA COMMENTI

L'incremento dei costi totali per il Livelli di Assistenza Sanitaria Collettiva in ambienti di vita e di lavoro tra l'anno l'anno T e T-1, come si può dedurre dalla Tabella, è stato registrato principalmente nel livello di Attività di Prevenzione rivolta alle persone e in parte nel livello Prevenzione e sicurezza negli ambienti di vita e di lavoro. Nel primo caso l'incremento è legato per la gran parte all'incremento dei costi dei costi dei materiali per la profilassi. Al contrario il livello del Servizio Medico legale ha registrato dei risparmi generalizzati per tutte le tipologie di fattori produttivi.





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

Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale ruolo sanitario	Personale ruolo profess.le	Personale ruolo tecnico	Personale ruolo amm.vo	Amm.ti	Sopraw. / insuss.	Altri costi	Totale
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
				prestazioni sanitarie									
Igiene e sanità pubblica	-	-	-	5,00	- 8,00	16,00	-	- 20,00	2,00	- 1,00	-	1,00	- 5,00
Igiene degli alimenti e della nutrizione	4,00	1,00	-	13,00	11,00	- 31,00	-	-	- 2,00	6,00	-	2,00	4,00
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	1,00	21,00	- 2,00	16,00	46,00	47,00	-	1,00	- 1,00	- 1,00	-	4,00	132,00
Sanità pubblica veterinaria	3,00	5,00	-	- 72,00	- 55,00	53,00	-	- 4,00	27,00	-	-	7,00	- 36,00
Attività di prevenzione rivolte alle persone	447,00	-	- 9,00	26,00	- 77,00	48,00	-	4,00	- 3,00	- 2,00	-	7,00	441,00
Servizio medico legale	- 7,00	2,00	- 51,00	- 5,00	- 9,00	64,00	-	- 6,00	- 15,00	-	-	- 94,00	- 121,00
Totale	448,00	29,00	- 62,00	- 17,00	- 92,00	197,00	-	- 25,00	8,00	2,00	-	- 73,00	415,00

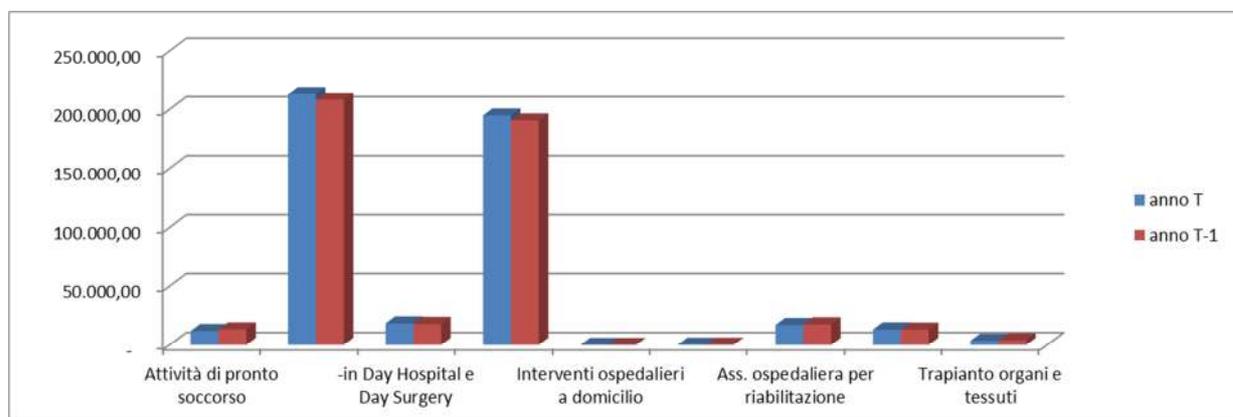
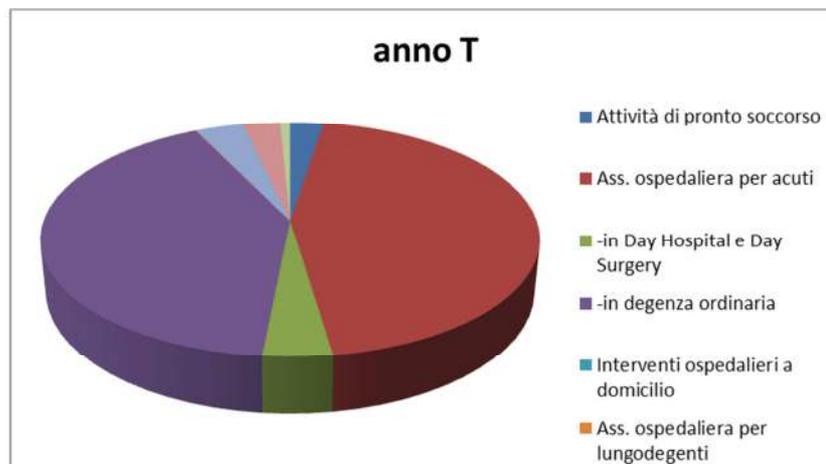
AREA COMMENTI

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 del costo del personale sanitario sia stata in parte bilanciata da una flessione nel costo delle prestazioni sanitarie e dei servizi sanitari.

Livello assistenza ospedaliera: Scostamenti anno T e T -1

Assistenza Ospedaliera				
Macrovoce economiche	anno T	anno T-1	Scostamento VA	Scostamento %
Attività di pronto soccorso	11.880,00	13.365,00	- 1.485,00	-13%
Ass. ospedaliera per acuti	213.090,00	208.253,00	4.837,00	2%
-in Day Hospital e Day Surgery	18.362,00	17.894,00	468,00	3%
-in degenza ordinaria	194.728,00	190.359,00	4.369,00	2%
Interventi ospedalieri a domicilio	-	-	-	
Ass. ospedaliera per lungodegenti	325,00	226,00	99,00	30%
Ass. ospedaliera per riabilitazione	17.031,00	17.538,00	- 507,00	-3%
Emocomponenti e servizi trasfusionali	13.222,00	13.064,00	158,00	1%
Trapianto organi e tessuti	3.558,00	3.875,00	- 317,00	-9%
Totale	259.106,00	256.321,00	2.785,00	

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	Sopraw./insuss.	Altri costi	Totale
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
				prestazioni sanitarie									
Attività di pronto soccorso	51,00	16,00	-	70,00	164,00	1.199,00	-	74,00	11,00	48,00	-	14,00	1.485,00
Ass. ospedaliera per acuti	3.179,00	146,00	796,00	234,00	1.030,00	1.656,00	113,00	134,00	14,00	95,00	67,00	279,00	4.837,00
-in Day Hospital e Day Surgery	63,00	11,00	70,00	8,00	88,00	461,00	-	46,00	17,00	31,00	-	9,00	468,00
-in degenza ordinaria	3.242,00	135,00	726,00	226,00	942,00	1.195,00	113,00	180,00	3,00	126,00	67,00	270,00	4.369,00
Interventi ospedalieri a domicilio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ass. ospedaliera per lungodegenti	-	-	99,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99,00
Ass. ospedaliera per riabilitazione	54,00	11,00	96,00	265,00	325,00	508,00	-	80,00	4,00	22,00	-	8,00	507,00
Emocomponenti e servizi trasfusionali	202,00	2,00	38,00	362,00	112,00	201,00	-	3,00	38,00	8,00	-	8,00	158,00
Trapianto organi e tessuti	208,00	4,00	64,00	87,00	55,00	170,00	-	14,00	16,00	3,00	-	2,00	317,00
Totale	3.170,00	149,00	1.093,00	376,00	812,00	20,00	113,00	299,00	75,00	176,00	67,00	311,00	2.785,00

AREA COMMENTI

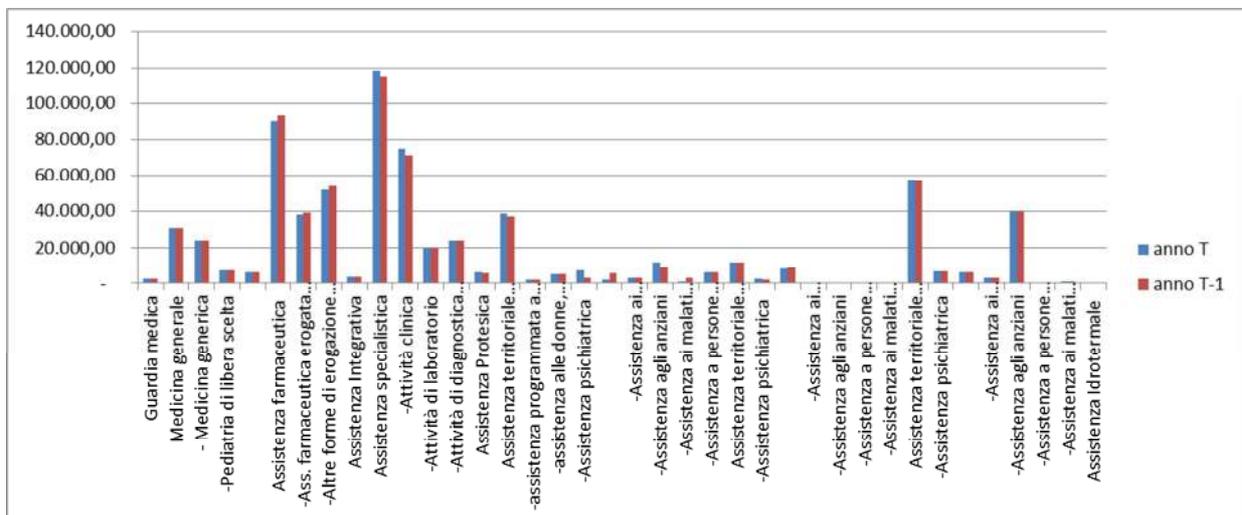
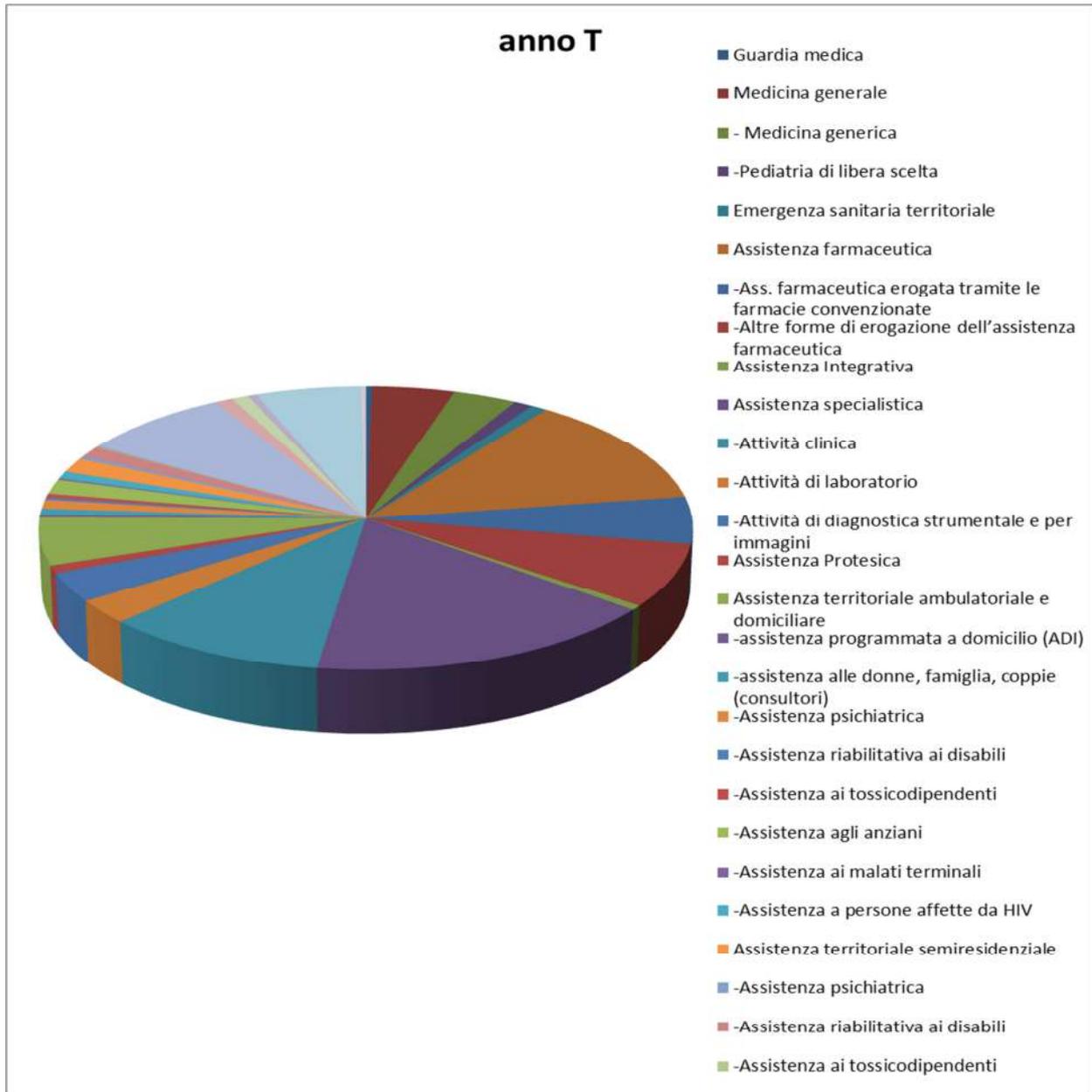
Dalla Tabella si può notare che l'incremento dei costi totali per Assistenza Ospedaliera tra l'anno T e T-1 è stato registrato in valore assoluto nel livello all'Assistenza Ospedaliera per acuti in degenza ordinaria (dovuto in larga parte all'aumento del costo dei beni sanitari e dei costi del personale sanitario compensato in parte da risparmi registrati a livello di servizi non sanitari) e nel livello Day Hospital e Day Surgery (legato in larga parte all'aumento del costo del personale sanitario).

L'incremento dei consumi di beni sanitari (farmaci e dispositivi) è correlato da un significativo aumento di produzione di ricoveri e da un ritorno economico come valore di mobilità attiva (file F e mobilità ricoveri).

Questi incrementi sono stati solo in parte compensati da minori costi registrati nel livello di Attività di Pronto Soccorso (dovuti ad un aumento nel 2016 della % di codici bianchi i cui costi vengono inseriti, coerentemente con le indicazioni delle LG regionali, nei livelli della specialistica), nel livello di Assistenza ospedaliera per riabilitazione (legato principalmente ad un aggiornamento dei carichi di lavoro).

Livello assistenza distrettuale: Scostamenti anno T e T-1

Assistenza Distrettuale				
Macrovoce economiche	anno T	anno T-1	Scostamento VA	Scostamento %
Guardia medica	2.453,00	2.536,00	- 83,00	-3%
Medicina generale	31.009,00	30.864,00	145,00	0%
- Medicina generica	24.009,00	23.848,00	161,00	1%
-Pediatria di libera scelta	7.000,00	7.016,00	- 16,00	0%
Emergenza sanitaria territoriale	6.323,00	6.277,00	46,00	1%
Assistenza farmaceutica	90.024,00	93.235,00	- 3.211,00	-4%
-Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie	38.158,00	39.258,00	- 1.100,00	-3%
-Altre forme di erogazione dell'assistenza	51.866,00	53.977,00	- 2.111,00	-4%
Assistenza Integrativa	3.748,00	3.631,00	117,00	3%
Assistenza specialistica	118.630,00	115.473,00	3.157,00	3%
-Attività clinica	74.884,00	71.455,00	3.429,00	5%
-Attività di laboratorio	19.620,00	19.722,00	- 102,00	-1%
-Attività di diagnostica strumentale e per	24.126,00	24.296,00	- 170,00	-1%
Assistenza Protesica	6.173,00	5.894,00	279,00	5%
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	38.553,00	37.408,00	1.145,00	3%
-assistenza programmata a domicilio (ADI)	2.256,00	1.949,00	307,00	14%
-assistenza alle donne, famiglia, coppie	5.089,00	5.104,00	- 15,00	0%
-Assistenza psichiatrica	7.283,00	3.088,00	4.195,00	58%
-Assistenza riabilitativa ai disabili	1.896,00	5.602,00	- 3.706,00	-195%
-Assistenza ai tossicodipendenti	3.018,00	2.913,00	105,00	3%
-Assistenza agli anziani	11.889,00	9.354,00	2.535,00	21%
-Assistenza ai malati terminali	1.144,00	3.255,00	- 2.111,00	-185%
-Assistenza a persone affette da HIV	5.978,00	6.143,00	- 165,00	-3%
Assistenza territoriale semiresidenziale	11.916,00	11.747,00	169,00	1%
-Assistenza psichiatrica	2.503,00	2.064,00	439,00	18%
-Assistenza riabilitativa ai disabili	8.336,00	8.687,00	- 351,00	-4%
-Assistenza ai tossicodipendenti	502,00	441,00	61,00	12%
-Assistenza agli anziani	575,00	555,00	20,00	3%
-Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	
-Assistenza ai malati terminali	-	-	-	
Assistenza territoriale residenziale	57.418,00	57.126,00	292,00	1%
-Assistenza psichiatrica	6.909,00	6.602,00	307,00	4%
-Assistenza riabilitativa ai disabili	6.277,00	6.450,00	- 173,00	-3%
-Assistenza ai tossicodipendenti	3.257,00	3.034,00	223,00	7%
-Assistenza agli anziani	39.719,00	39.837,00	- 118,00	0%
-Assistenza a persone affette da HIV	239,00	209,00	30,00	13%
-Assistenza ai malati terminali	1.017,00	994,00	23,00	2%
Assistenza Idrotermale	629,00	594,00	35,00	6%
Totale	366.876,00	364.785,00	2.091,00	



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 ammu.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	2,00	- 1,00	- 81,00	-	4,00	-	-	- 1,00	- 1,00	- 5,00	-	-	- 83,00
Medicina generale	-	-	- 252,00	- 85,00	- 43,00	-	-	-	- 21,00	-	-	-	- 145,00
- Medicina generica	-	-	- 268,00	- 86,00	- 44,00	-	-	-	- 23,00	-	-	-	- 161,00
- Pediatria di libera scelta	-	-	- 16,00	1,00	1,00	-	-	-	- 2,00	-	-	-	- 16,00
Emergenza sanitaria territoriale	- 6,00	- 26,00	- 128,00	53,00	134,00	- 24,00	-	- 15,00	- 1,00	21,00	-	8,00	46,00
Assistenza farmaceutica	- 2.549,00	5,00	- 670,00	245,00	- 210,00	- 15,00	-	- 9,00	- 3,00	- 8,00	-	3,00	- 3.211,00
- Ass. farmaceutica erogata tramite le	-	-	- 1.338,00	226,00	12,00	- 2,00	-	-	-	-	-	2,00	- 1.000,00
- Altre forme di erogazione	- 2.549,00	5,00	668,00	19,00	- 222,00	- 13,00	-	- 9,00	- 3,00	- 8,00	-	1,00	- 2.111,00
Assistenza Integrativa	-	-	99,00	18,00	-	-	-	-	-	-	-	-	117,00
Assistenza specialistica	1.246,00	47,00	1.863,00	- 1.488,00	- 69,00	1.362,00	11,00	77,00	54,00	- 66,00	11,00	109,00	3.157,00
- Attività clinica	798,00	23,00	1.532,00	67,00	- 169,00	1.213,00	11,00	97,00	30,00	- 267,00	11,00	83,00	3.429,00
- Attività di laboratorio	191,00	16,00	- 119,00	- 364,00	114,00	15,00	-	- 27,00	- 13,00	71,00	-	14,00	- 102,00
- Attività di diagnostica strumentale e per	257,00	8,00	450,00	- 1.191,00	- 14,00	134,00	-	7,00	37,00	130,00	-	12,00	- 170,00
Assistenza Protesica	3,00	- 4,00	261,00	- 168,00	133,00	-	-	- 8,00	- 6,00	68,00	-	-	279,00
Assistenza territoriale ambulatoriale e	- 104,00	14,00	363,00	- 712,00	508,00	882,00	-	- 110,00	12,00	38,00	-	34,00	1.145,00
- assistenza programmata a	- 7,00	- 1,00	148,00	- 47,00	47,00	159,00	-	- 5,00	-	1,00	-	2,00	307,00
- assistenza alle donne, famiglia, coppie	1,00	-	96,00	- 93,00	- 63,00	26,00	-	- 34,00	- 19,00	- 5,00	-	8,00	- 15,00
- Assistenza psichiatrica	67,00	15,00	3.406,00	32,00	121,00	437,00	-	- 46,00	33,00	31,00	-	7,00	4.195,00
- Assistenza riabilitativa ai disabili	-	-	- 3.287,00	- 454,00	-	33,00	-	-	-	-	-	2,00	- 3.706,00
- Assistenza ai tossicodipendenti	- 13,00	3,00	-	19,00	25,00	85,00	-	- 22,00	2,00	1,00	-	5,00	105,00
- Assistenza agli anziani	- 53,00	- 3,00	-	2.028,00	381,00	125,00	-	- 41,00	- 3,00	10,00	-	9,00	2.535,00
- Assistenza ai malati terminali	- 6,00	- 1,00	-	- 2.174,00	47,00	15,00	-	- 6,00	-	1,00	-	1,00	- 2.111,00
- Assistenza a persone affette da HIV	- 93,00	1,00	-	23,00	- 50,00	2,00	-	-	- 1,00	- 1,00	-	-	- 165,00
Assistenza territoriale semiresidenziale	- 7,00	- 13,00	- 611,00	1.003,00	- 75,00	- 50,00	-	- 27,00	- 26,00	- 30,00	-	5,00	169,00
- Assistenza psichiatrica	- 7,00	- 11,00	591,00	- 18,00	- 58,00	15,00	-	- 71,00	-	4,00	-	2,00	439,00
- Assistenza riabilitativa ai disabili	-	- 2,00	- 1.283,00	1.021,00	- 17,00	- 66,00	-	- 45,00	- 26,00	- 26,00	-	3,00	- 351,00
- Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	61,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,00
- Assistenza agli anziani	-	-	20,00	-	-	1,00	-	- 1,00	-	-	-	-	20,00
- Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza territoriale residenziale	- 133,00	- 5,00	- 619,00	851,00	9,00	81,00	-	- 125,00	- 7,00	- 17,00	250,00	7,00	292,00
- Assistenza psichiatrica	- 28,00	1,00	384,00	23,00	73,00	- 34,00	-	- 102,00	- 1,00	- 14,00	-	5,00	307,00
- Assistenza riabilitativa ai disabili	- 3,00	-	- 852,00	790,00	- 19,00	- 5,00	-	- 2,00	- 2,00	-	- 80,00	-	- 173,00
- Assistenza ai tossicodipendenti	2,00	- 1,00	124,00	12,00	43,00	44,00	-	-	-	2,00	-	1,00	223,00
- Assistenza agli anziani	- 113,00	-	- 335,00	26,00	- 42,00	45,00	-	- 26,00	- 4,00	2,00	330,00	- 1,00	- 118,00
- Assistenza a persone affette da HIV	-	-	30,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,00
- Assistenza ai malati terminali	9,00	- 5,00	30,00	-	- 46,00	31,00	-	- 5,00	-	3,00	-	2,00	23,00
Assistenza Idrotermale	-	-	35,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,00
Totale	- 1.548,00	17,00	764,00	- 283,00	391,00	2.236,00	11,00	32,00	43,00	1,00	261,00	166,00	2.091,00

AREA COMMENTI

A livello di assistenza distrettuale gli incrementi più significativi riguardano fundamentalmente il livello dell'assistenza specialistica che ha registrato un incremento di +3.429 (legato all'acquisto di prestazioni da privato accreditato (budget per OTI riassegnato per intero all'Ulss 6 e attività di extra budget autorizzato dalla regione) e in parte alla riduzione nel livello Ospedaliero per l'Attività di Pronto Soccorso. Questo incremento è stato in parte compensato da risparmi significativi a livello di assistenza farmaceutica - 3.211 (di cui -1.338 di prestazioni sanitarie legate alla farmaceutica convenzionata e -2.549 legato a riduzione del costo di acquisto dei farmaci per pazienti affetti da HCV).

La riclassifica dei costi della Neuropsichiatria territoriale avvenuta nell'anno T rispetto al T-1 nei sublivelli della Psichiatria territoriale anziché nei sublivelli di Riabilitativa ai disabili ha comportato un incremento nei costi dei primi sublivelli compensati da flessioni negative nei secondi.

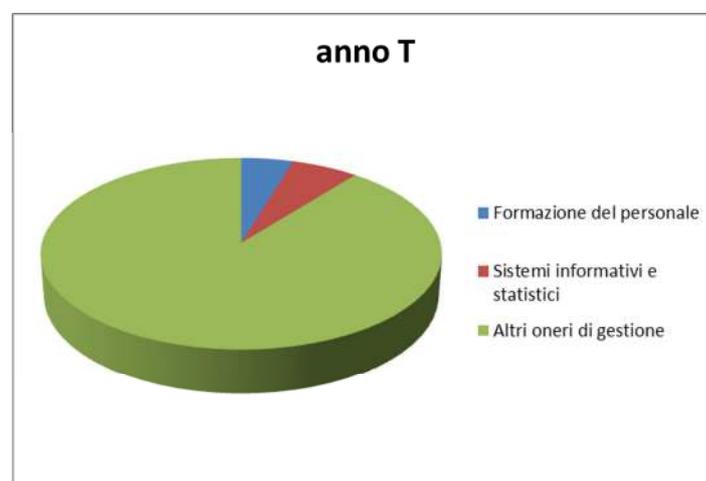
Un ulteriore e significativo shift di costi è stato registrato nell'anno T verso T-1 per quanto riguarda rimborsi assegni e contributi registrati nell'anno T-1 a livello di Assistenza ambulatoriale e domiciliare a Malati Terminali e nell'anno T nel livello Assistenza ambulatoriale e domiciliare a Malati Terminali e nell'anno T nel livello Assistenza agli anziani.

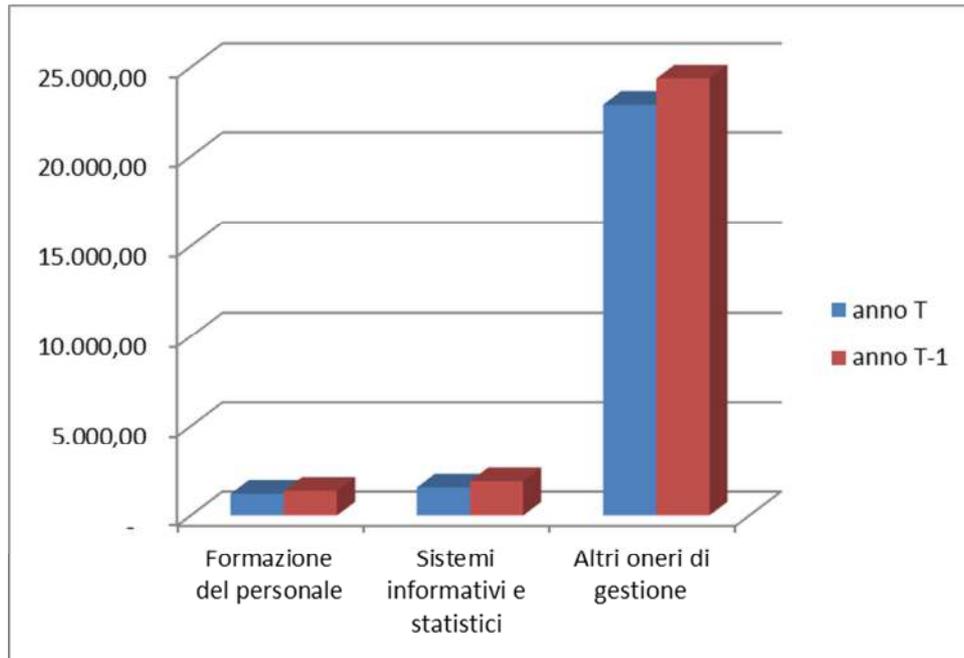
Servizi generali: Scostamenti anno T e T -1.

Costi generali				
Macrovoce economiche	anno T	anno T-1	Scostamento VA	Scostamento %
Formazione del personale	1.207,00	1.364,00	- 157,00	-13%
Sistemi informativi e statistici	1.552,00	1.902,00	- 350,00	-23%
Altri oneri di gestione	22.920,00	24.379,00	- 1.459,00	-6%
Totale	25.679,00	27.645,00	- 1.966,00	

AREA COMMENTI

I Servizi generali hanno registrato un decremento generalizzato tra il 2016 ed il 2015 pari all'8%.





Servizi generali: 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									
Formazione del personale	-	1,00	-	46,00	- 53,00	1,00	-	-	44,00	- 16,00	-	-	- 157,00
Sistemi informativi e statistici	-	35,00	-	-	- 48,00	-	21,00	1,00	2,00	- 287,00	-	-	- 350,00
Altri oneri di gestione	-	57,00	-	94,00	- 4.788,00	60,00	65,00	- 2,00	22,00	- 9,00	- 772,00	3.972,00	- 1.459,00
Totale	-	91,00	-	48,00	- 4.889,00	61,00	86,00	- 1,00	68,00	- 312,00	- 772,00	3.972,00	- 1.966,00

AREA COMMENTI

A fronte di una tenuta complessiva dei costi del personale per ruolo il risparmio più significativo è stato registrato nei servizi non sanitari -4.889 (legato fondamentalmente alla riduzione pari a -4.799 dei costi assicurativi) in parte annullato da un incremento in Altri costi pari a +3.972 (legati principalmente all'accantonamento per la copertura diretta dei rischi per autoassicurazione + 4.014). Ulteriori risparmi sono stati registrati per quanto riguarda le sopravvenienze ed insussistenze -772 e gli ammortamenti - 312.

5.4 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

5.5 Conclusioni

Il bilancio di esercizio 2016 si chiude con un risultato di esercizio positivo, pari ad € 238.213,15.

Complessivamente il valore della produzione ha registrato un incremento rispetto al 2015 di € 3.160.732, pari allo 0,47%, prevalentemente per effetto dell'aumento dell'attrazione di pazienti registrata nel corso del 2016.

Il Costo della Produzione ha registrato un incremento di € 3.672.671 pari al 0,56%. Tale variazione è ascrivibile a variabili esogene alla gestione aziendale; in particolare riguarda l'aumento dei budget di spesa dell'assistenza ospedaliera e specialistica da privati accreditati oltre agli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente.

La quota rimanente di incremento del costo della produzione, riferita ad acquisti di beni sanitari (dispositivi in particolar modo) è correlata all'aumento dell'attività in alcune alte specialità per le quali l'Azienda svolge un ruolo di Hub provinciale e che tale aumento nei costi ha trovato una compensazione nell'incremento del saldo attivo di mobilità intraregionale, pari ad € 4.678.075.

Da evidenziare inoltre che il bilancio dell'anno 2016 ha permesso un accantonamento a riserva per investimenti pari a quattro milioni di euro i quali consentiranno di non generare rettifiche di ricavi per investimenti non finanziati durante gli esercizi di acquisizione.

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 2016:

VOCI DI RIFERIMENTO	BILANCIO 2010	BILANCIO 2011	BILANCIO 2012	BILANCIO 2013	BILANCIO 2014	BILANCIO 2015	BILANCIO 2016
VALORE DELLA PRODUZIONE	651.483.248	657.517.528	670.229.192	653.221.301	643.974.697	666.655.490	669.816.224
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	669.578.011
PERDITA/UTILE DI ESERCIZIO	-26.253.027	-19.879.138	-5.575.900	1.600.657	4.227.745	-5.473.443	238.213
INCIDENZA PERDITA/UTILE SU VALORE PRODUZIONE	-4,03%	-3,02%	-0,83%	0,25%	0,66%	-0,82%	0,04%
FSR ASSEGNATO	515.164.660	521.218.506	524.893.119	511.389.473	516.144.566	517.500.781	516.411.234
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	672.128.933	669.578.011
Rapporto FSR / Costi Totali Produzione	76,01%	76,94%	77,67%	78,48%	80,68%	76,99%	77,12%

Sul fronte degli investimenti tenendo presente sia la necessità di rispondere al bisogno di servizi sanitari e socio-sanitari di livello sempre più elevato che l'esigenza gestionale di ridurre la costosità generale del sistema, l'Azienda ha attuato una politica degli investimenti mirata a garantire gli investimenti urgenti e quelli in grado di garantire risultati clinici nettamente superiori e scientificamente dimostrabili.

Rispetto alla gestione finanziaria si rileva inoltre un progressivo miglioramento dei tempi medi di pagamento ai fornitori che si attesta alla chiusura del 2016 in 49 giorni rispetto ai 54 giorni di fine 2015 e ai 79 registrati nel 2014.

Il conseguimento sia degli obiettivi regionali, sia dei target autonomamente prefissati dall'Azienda spingerà questa Azienda a mettere in campo tutte le azioni necessarie per consolidare, anche per il 2017 i risultati conseguiti, specialmente in conseguenza delle modifiche all'assetto del Sistema Sociosanitario Veneto approvati con Legge Regionale n. 19 del 25 ottobre 2016 che ha portato all'unificazione delle ULSS 6 Vicenza e ULSS 5 Ovest Vicentino con la nascita della nuova Azienda ULSS 8 Berica.

Seguendo lo spirito della legge regionale la creazione di un'unica azienda socio-sanitaria per l'area di Vicenza e dell'Ovest Vicentino consentirà di mettere a frutto importanti sinergie organizzative, sfruttando le economie di scala in conseguenza dell'omogeneizzazione dei processi produttivi, individuando le best-practice ed uniformando ai migliori standard la qualità dell'assistenza