REGIONE DEL VENETO

ULSS6 EUGANEA

RELAZIONE SULLA GESTIONE

(art. 26 D. Lgs. 118/2011)

EX ULSS 15 “ALTA PADOVANA”

BILANCIO D’ESERCIZIO 2016

Azienda U.L.S.S.15 ALTA PADOVANA Regione del Veneto

INDICE

1) PREMESSA ..... pag. 3

2) IL TERRITORIO, LA POPOLAZIONE ASSISTITA E L'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA ..... pag. 4

3) LA STRUTTURA E L'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI ..... pag. 4

3.1. L'OSPEDALE ..... pag. 4

3.2. IL DISTRETTO ..... pag. 7

3.3. IL DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE ..... pag. 9

3.4. I SERVIZI TECNICO-AMMINISTRATIVI ..... pag. 12

4) L'ATTIVITA' DEL PERIODO IN RELAZIONE ALLO STATO DI AVANZAMENTO DELLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE ..... pag. 12

5) LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA ..... pag. 13

5.1.1. ANALISI ECONOMICA ..... pag. 15

5.1.2. ANALISI PATRIMONIALE ..... pag. 23

5.1.3. ANALISI FINANZIARIA ..... pag. 39

5.1.4. GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO – FINANZIARI ..... pag. 47

5.2. CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI ..... pag. 52

5.3. RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI ..... pag. 63

5.3.1 PREMESSA GENERALE ..... pag. 63

5.3.2 COSTI PER MACRO LIVELLI DI ASSISTENZA ..... pag. 64

5.3.3 ANALISI DETTAGLIATA DEGLI SCOSTAMENTI PER LIVELLO ESSENZIALE ..... pag. 65

5.4. RELAZIONE SUL BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA (SOLO PER GLI IRCCS) ..... pag. 76

5.5. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO ..... pag. 76

5.6. PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE ..... pag. 76

6) CONCLUSIONI ..... pag. 76

ALLEGATI ..... pag. 77

1) PREMESSA

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2016, contiene tutte le informazioni ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della politica aziendale e ad illustrare le scelte compiute dalla Direzione strategica, dando per acquisite le informazioni riportate nella nota integrativa predisposta dal Responsabile dell'U.O. Contabilità e Bilancio.

L'anno 2016 è stato caratterizzato dai numerosi cambiamenti nei vertici e nell'organizzazione aziendale, che hanno visto dapprima la nomina di un Commissario con funzioni di Direttore Generale, a seguito del decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 194/2015, a cui è stato affidato il preciso compito di attivare nel corso del 2016 il Centro Traumatologico Ortopedico (CTO) presso l'Ospedale di Camposampiero.

Lo stesso Commissario è stato nominato dalla Giunta Regionale anche Direttore Generale dell'ex Ulss n. 16 di Padova e contemporaneamente Commissario della disciolta ULss n. 17 di Monselice, ad indicare la precisa volontà regionale di avviare un percorso di conoscenza e condivisione tra le Aziende, al fine di giungere più facilmente alla riorganizzazione delle Aziende sanitarie venete, concretizzatasi poi nel mese di ottobre con l'approvazione della L.R. 19/2016 che ha determinato, a partire dal 1 gennaio 2017, il nuovo assetto territoriale dell'organizzazione sanitaria veneta, con la riduzione delle Aziende sanitarie da 21 a 7.

Il Commissario nominato, dott. Claudio Dario, ha successivamente rassegnato le sue dimissioni, a far data dal 20 giugno 2016 e con successivo Decreto n. 73 del 22 giugno 2016 è stato nominato il dott. Domenico Scibetta. Anche il Direttore Sanitario – dr. Stefano Formentini - incaricato inizialmente con delibera n. 2 del 1 febbraio 2016 ha rassegnato le sue dimissioni ed è stato successivamente incaricato, con delibera n. 447 del 15 luglio 2016 quale Direttore Sanitario il dr. Natalino Simioni.

2) IL TERRITORIO, LA POPOLAZIONE ASSISTITA E L'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA

L'ambito territoriale dell'Azienda comprende 28 Comuni della Provincia di Padova, con una popolazione complessiva di 258.172 abitanti, in lieve incremento (+33 residenti) rispetto all'anno precedente.

Nella allegata tabella n. 1 è rappresentata la suddivisione della popolazione per fasce d'età.

Il modello organizzativo dell'azienda è descritto nelle schede riportate nell'allegato 2.

3) LA STRUTTURA E L'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

3.1 L'Ospedale

L'azienda opera mediante due presidi a gestione diretta, di dimensioni simili, per complessivi 698 posti-letto (vedi allegato n. 3), organizzati in dipartimenti strutturali. Entrambi i presidi ospedalieri hanno ottenuto **l'autorizzazione all'esercizio** e l**'accreditamento istituzionale,** secondo quanto previsto dalla L.R. 22/02.

Non sono presenti sul territorio strutture ospedaliere private accreditate.

I ricoveri ordinari e diurni sono stati circa 27.500, in lieve incremento rispetto al 2015 (+2,5%), con un tasso di occupazione dei posti-letto del 78%, e un valore pari a € 101.200.000, sostanzialmente allineato al valore registrato nel 2015.

Si tratta di Ospedali che esprimono un'alta efficienza ed alcune aree di eccellenza sono riconosciute a livello regionale:

- il "Centro regionale specializzato per la chirurgia videolaparoscopica robotica";
- il "Centro regionale specializzato per la prevenzione, lo studio e il trattamento dell'artrosi deformante dell'anca";
- il "Centro regionale specializzato per la prevenzione e la terapia delle malattie orodentali";
- il "Centro regionale specializzato per la retinite pigmentosa";
- la definizione di centro "hub" nella rete integrata interospedaliera per il trattamento in emergenza dell'infarto miocardio acuto al Servizio di Emodinamica dell'Ospedale di Cittadella.

A fine del 2015 è stata effettuata una importante revisione dei posti-letto, al fine di proseguire l'azione di adeguamento a quanto previsto dall'atto aziendale approvato nei primi mesi del 2014, in conseguenza alla definizione della programmazione regionale. A seguito di tale revisione il numero di posti-letto è sostanzialmente allineato alla programmazione regionale, a meno di contenute

differenze che dovranno rientrare con l'avvio del nuovo Centro Traumatologico e con l'attivazione di due Ospedali di Comunità e di due Unità Riabilitative Territoriali, prevista per il 2016, ma poi rinviata sulla base di indicazioni regionali.

Il completo adeguamento alla programmazione regionale sta avvenendo secondo tappe, alcune delle quali sono vincolate a indicazioni regionali e correlate a specifici finanziamenti.

Per quanto riguarda **l'avvio del CTO**, il progetto già approvato in CRITE a marzo 2015, ha risentito di alcune novità intervenute, tali da richiedere una revisione del progetto stesso: si è pertanto ritenuto necessario identificare un gruppo di lavoro, formato da personale tecnico e sanitario, coordinato dal Direttore Amministrativo, che ha prodotto un piano operativo di attività rispetto al quale sono state completati gli interventi strutturali, in modo da sistemare l'area delle degenze, sono stati conclusi i concorsi per l'assunzione di personale medico specialista in chirurgia maxillo – facciale, ortopedia, chirurgia vascolare, radiologia, neorochirurgia, è stato collaudato il nuovo angiografo. L'inaugurazione ufficiale del CTO è prevista nei prossimi mesi.

Nel corso del 2016 è entrata a regime a Camposampiero la struttura di **week surgery**, avviata a fine 2015, in cui confluiscono i ricoveri chirurgici di durata presunta inferiore a 5 giorni, destinata ai pazienti di chirurgia generale, urologia, ginecologia. Tale soluzione organizzativa, consente un impiego più efficiente delle risorse di personale, garantendo l'apertura dal lunedì al venerdì e con chiusura durante il fine settimana.

Da gennaio 2016 è stato attivato il **Laboratorio Regionale di Immunologia dei Trapianti**, collocato a Camposampiero presso il Servizio Immunotrasfusionale, afferente al DIMT della provincia di Padova, come previsto dalla DGR n. 2071/2015. Si tratta di un servizio che prima veniva svolto per tutta la Regione Veneto dalla Fondazione IRCSS "Cà Granda Ospedale Maggiore Policlinico" con sede a Milano.

Sono proseguite le attività legate **all'appropriatezza dell'uso dell'ospedale**, che hanno consentito di consolidare il tasso di ospedalizzazione standardizzato della popolazione, arrivato ormai al 124 per mille contro un valore standard di 135 per mille, grazie alle operazioni di trasferimento dell'attività di ricovero in attività ambulatoriale, sicuramente più gradita al cittadino e più economica per l'Azienda.

In ambito di appropriatezza costituiscono punti di riferimento importanti **gli indicatori individuati da AGENAS nell'ambito del "Programma Nazionale Esiti" e dal network coordinato dalla Scuola Sant'Anna di Pisa**, che monitorano la qualità dell'assistenza erogata da moltissime strutture italiane e rappresentano un importante benchmark, entro cui i due Ospedali di Camposampiero e Cittadella si collocano sempre in posizioni soddisfacenti.

Dal punto di vista organizzativo è ormai consolidata la prassi di garantire che le specialità con posti-letto presenti solo in uno dei due Presidi effettuino prestazioni anche nell'altro presidio e/o presso le sedi distrettuali, al fine di contrastare più efficacemente la mobilità passiva; in tal senso l'équipe di Orl, presente a Cittadella, ha proseguito l'effettuazione di alcune attività chirurgiche nell'Ospedale di Camposampiero, come pure sono proseguiti gli interventi di chirurgia bariatrica effettuati dall'èquipe di Cittadella presso la sede di Camposampiero, con l'utilizzo del robot chirurgico presente in tale sede, in modo da sfruttare al massimo le potenzialità dell'importante attrezzatura. Lo stesso discorso vale per le specialità presenti a Camposampiero, Urologia e Oculistica, che hanno mantenuto le loro attività presso l'Ospedale di Cittadella.

Dal punto di vista **strutturale** gli aspetti più significativi che hanno caratterizzato l'anno 2016 sono stati:

a Camposampiero:

- la conclusione dei lavori di riorganizzazione degli spazi della patologia neonatale;
- la prosecuzione delle attività di progettazione per la realizzazione dell'elipiazzola, indispensabile per la realizzazione del CTO;
- l'esecuzione dei lavori di adeguamento per l'installazione del nuovo angiografo a supporto dell'attività del CTO;
- la realizzazione degli interventi di sistemazione del 7° piano – blocco B - con il trasferimento dell'Urologia;
- la ridefinizione degli spazi, come già detto, del quinto piano per l'avvio del CTO.

a Cittadella:

- l'avvio dei lavori per la sistemazione dell'obitorio in una nuova sede;
- la realizzazione degli interventi impiantistici ed edili di sistemazione dei locali lasciati liberi dalla Radiologia, per attivare una sala destinata agli interventi chirurgici ambulatoriali di oculistica.

Per quanto riguarda l'acquisizione di **attrezzature e tecnologie**, gli investimenti più rilevanti dell'anno, hanno riguardato:

- la sostituzione della Risonanza magnetica a Cittadella (€ 1.330.000);
- la sostituzione del Robot chirurgico a Camposampiero (€ 2.000.000);
- l'acquisto di un Angiografo digitale per la radiologia di Camposampiero per l'avvio del CTO (€ 470.000);

- sempre per l'avvio del CTO, la sostituzione di n. 2 Stazioni di anestesia (€ 120.000);
- l'acquisto di n. 2 ambulanze, una per Camposampiero finanziata da CARIPARO, e una per Cittadella (€ 250.000);
- l'acquisto del nuovo Sistema di monitoraggio per la patologia neonatale (€ 180.000) nella nuova sede ristrutturata;
- la sostituzione dell'ecografo per l'ostetricia/ginecologia di Cittadella (€ 150.000)
- l'acquisto di alcune Workstation per la radiologia (€ 200.000)
- la sostituzione di strumentazione hardware di base (€ 400.000)
- la sostituzione di letti/barelle e altri mobili per ufficio (€ 250.000)

Per quanto riguarda l'informatizzazione, sono proseguite le attività legate alla realizzazione del fascicolo sanitario, attraverso l'estensione completa della lettera di dimissione informatizzata con l'applicazione della firma digitale e la messa a regime del software delle sale operatorie con la produzione del verbale e del registro operatorio. Particolare impegno ha richiesto nell'anno l'implementazione e la diffusione della ricetta dematerializzata.

Gli Ospedali, oltre a garantire l'emergenza, l'urgenza e l'attività di ricovero ordinario e diurno, si fanno carico dell'erogazione di gran parte dell'attività specialistica ambulatoriale. In questo ambito va sottolineata la prosecuzione dell'apertura di alcuni servizi in orario serale, pre-festivo e festivo, al fine di andare incontro alle esigenze dei lavoratori e di contribuire all'abbattimento delle liste d'attesa: sono fruibili in tali orari alcune prestazioni di radiologia (ecografie, TAC, RMN) e di gastroenterologia (colonscopie).

3.2 Il Distretto

L'assistenza primaria viene erogata da 177 Medici di Medicina Generale e 28 Pediatri di libera scelta.

E' proseguito il Piano Aziendale per il **potenziamento dell'Assistenza primaria**, finalizzato al riorientamento quali-quantitativo e alla pianificazione dei servizi territoriali, approvato nel 2012, con l'avvio di n. 5 Medicine di gruppo Integrate, di cui n. 2 provenienti da riconversioni UTAP, per un totale di 56 Medici.

Ogni Medicina di Gruppo Integrata regola la propria attività sulla base di un contratto di esercizio formulato in conformità ad uno schema-tipo regionale, che prevede l'implementazione di n. 4

percorsi diagnostico-terapeutici (diabete, scompenso cardiaco, bronco - pneumopatia cronica ostruttiva, terapia anticoagulante orale) a cui le Medicine di Gruppo, avviate in date diverse e con punti di partenza piuttosto disomogenei, si stanno gradualmente allineando.

Oltre alle Medicine di Gruppo Integrate, sono presenti altre forme di associazioni a minor grado di integrazione, medicine di rete e medicine di gruppo; ad oggi i Medici rimasti "singoli" sono 15.

L'**assistenza specialistica ambulatoriale** viene erogata in 8 sedi territoriali aziendali, a cui si aggiungono 8 strutture private accreditate presenti sul nostro territorio, rappresentate sia da medici singoli che da società, e 3 società situate fuori Ulss. Il volume di attività ambulatoriale è ragguardevole, con circa 3.650.000 prestazioni e un "fatturato" che si aggira intorno a 53 milioni di euro. L'attività è in leggera riduzione rispetto al 2015 (-4% sul numero di prestazioni, - 1% sul valore della produzione), in linea con le indicazione regionali di riduzione delle prestazioni con tasso di utilizzo fuori standard, ma anche per effetto del cosiddetto "Decreto Lorenzin" (DM 9 dicembre 2015) che ha riguardato prevalentemente le prestazioni di laboratorio analisi, radiologia, odontoiatria.

L'obiettivo di contenere il numero di prestazioni specialistiche ad un tasso inferiore a 4 per abitante (escludendo gli esami di laboratorio) è stato raggiunto, come pure è stato raggiunto l'obiettivo di rispetto dei tempi di attesa standard previsti dalla Regione per le prestazioni "traccianti" con risultati che, nel corso del 2016, sono stati particolarmente soddisfacenti.

E' proseguita l'attività della **Centrale Operativa territoriale** (COT), che garantisce e coordina la presa in carico integrata dei pazienti "fragili" dal punto di vista socio-sanitario. L'èquipe della COT è multidisciplinare, formata da infermieri e assistente sociale, in grado di rilevare i punti di forza e di debolezza del paziente e di elaborare percorsi di reinserimento della persona in famiglia o in altra struttura a seguito di un ricovero ospedaliero. Nel corso del 2016 sono stati 2.146 i pazienti presi in carico dalla COT, in netto incremento rispetto al 2015 (+27%).

L'**assistenza domiciliare** nelle sue diverse forme è stata mantenuta a livelli elevati, prendendo in carico complessivamente circa 8.350 pazienti, pari al 3,3% della popolazione. Sono a regime le nuove modalità di erogazione dei contributi per le cure domiciliari alle persone non autosufficienti, la cosiddetta "Impegnativa di Cura domiciliare" (ICD), che nel corso del 2016 sono state n. 1.677 .

L'**assistenza residenziale per anziani non autosufficienti** nella nostra azienda è erogata attraverso 11 centri servizi, che assicurano una capacità ricettiva di 1.070 posti, a fronte di 905 impegnative di residenzialità, a cui si accede attraverso il Registro Unico di residenzialità, il cui regolamento è stato rivisto nel corso del 2015.

L**'assistenza ai disabili**, viene assicurata nel territorio da 6 strutture residenziali, che offrono una ricettività di 98 posti-letto e da 16 strutture diurne che garantiscono 413 posti. L'obbligo del rispetto

dei tetti di spesa previsti a bilancio ha determinato la creazione di una lista di attesa sia per l'ingresso nelle strutture residenziali che in quelle semi-residenziali.

Le **cure palliative**, attivate fin dal 2008, sono state potenziate negli anni fino al riconoscimento, nel corso del 2015, di Unità Operativa Complessa con un nucleo a Camposampiero e un nucleo a Cittadella. Il servizio è organizzato in rete con i servizi domiciliari, ambulatoriali e hospice e si occupa dei malati in fase terminale, pianificando il programma assistenziale e assicurando i trattamenti antalgici necessari per contrastare il dolore. I pazienti che hanno avuto accesso al servizio sono stati circa 500.

Per quanto riguarda i **servizi per l'infanzia, l'adolescenza e la famiglia**, i consultori familiari hanno assicurato la presa in carico di circa 5.500 utenti attraverso l'erogazione di circa 70.000 prestazioni di tipo ostetrico-ginecologico e/o psico-sociali. Il servizio per l'Età evolutiva ha garantito l'accesso a circa 3.000 soggetti, in costante incremento nell'ultimo triennio, a cui sono state erogate circa 50.000 prestazioni.

Il **Servizio per le Dipendenze** dell'Azienda, organizzato su due sedi (Camposampiero e Cittadella) segue le persone dipendenti, o a rischio dipendenza, da sostanze stupefacenti, alcool, fumo o gioco d'azzardo. Gli utenti in carico nel corso del 2016 sono stati 1.228, di cui 611 dipendenti da sostanze stupefacenti, 364 da alcool e 88, peraltro in costante aumento, da gioco d'azzardo. Per i tabagisti è presente un ambulatorio a Camposampiero dove vengono effettuati trattamenti sia medico-farmacologici, che psicoterapeutici individuali e di gruppo. Quando i trattamenti al Ser.D non sono sufficienti, si ricorre agli inserimenti nelle strutture residenziali, che forniscono trattamenti intensi e prolungati con l'allontanamento dal contesto familiare e sociale di appartenenza: gli inserimenti in tali strutture, tutte situate fuori territorio Ulss hanno riguardato nel 2016 n. 58 utenti tossicodipendenti e 31 alcolisti.

La **Salute Mentale** nel territorio aziendale è assicurata da una composita rete di servizi, ospedalieri, ambulatoriali, residenziali e semi-residenziali, che fanno capo al Dipartimento Salute Mentale. Gli utenti complessivamente presi in carico sono circa 3.900, di cui 104 inseriti in strutture residenziali (CTRP, Comunità alloggio, gruppi appartamento) e 255 in quelle semi-residenziali (Centri diurni riabilitativi, day hospital territoriali, centri occupazionali diurni).

3.3 Il Dipartimento di prevenzione

Il Dipartimento, la cui sede principale è a Camposampiero, anche se molte attività vengono svolte nelle diverse sedi distrettuali, è organizzato attraverso le seguenti Unità Operative:

- Servizio di Igiene e Sanità Pubblica (SISP) - comprende la Medicina legale
- Servizio di Igiene degli Alimenti e della Nutrizione (SIAN)
- Servizio di Prevenzione, Igiene e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro (SPISAL) - comprende Epidemiologia
- Servizio Sanità Animale
- Servizio Igiene degli alimenti di origine animale e loro derivati
- Servizio Igiene degli allevamenti e delle produzioni zootecniche

che svolgono le molteplici e variegate attività che fanno capo al dipartimento stesso.

Gli obiettivi di salute sono indicati nel Piano Regionale Prevenzione 2014-2018, che la Regione ha approvato con DGR 749 del 14/5/2015 e che l'Azienda ha dettagliato, specificando e programmando le attività, con delibera n. 1077 del 29/12/2015.

A livello complessivo è proseguita l'informatizzazione di tutti i servizi e lo sviluppo di meccanismi che integrano vari sistemi aziendali, in modo da consentire, ove possibile, la prenotazione delle prestazioni, la loro rendicontazione e la relativa fatturazione in tempi più stretti rispetto al passato.

Anche l'attività di **osservazione epidemiologica** ha trovato continuità con la revisione del profilo epidemiologico della popolazione (profilo di salute) e la prosecuzione del progetto "PASSI", orientato alla conoscenza dei principali stili di vita a rischio della popolazione. Nel 2016 è stata ripetuta l'indagine sui dimessi dei due Ospedali, che ha confermato il buon grado di soddisfazione dei pazienti su tutti gli aspetti indagati, come già evidenziato nelle precedenti analoghe indagini.E' proseguita anche nel 2016 l'attività di supporto e collaborazione per il continuo aggiornamento del sistema ACG.

Lo **SPISAL** (Servizio di Prevenzione Igiene e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro), ha proseguito nelle attività di monitoraggio dei cantieri edili e delle aziende per la verifica del rispetto della normativa sulla salute e sulla sicurezza sul lavoro, raggiungendo gli obiettivi quantitativi fissati al riguardo dalla Regione per l'anno 2016.

Una particolare attenzione è stata dedicata alla vigilanza sul rischio cancerogeno da polveri di legno duro nelle falegnamerie, sul rischio infortunistico e allergologico da polveri di farina nei panifici, sul rischio infortunistico e cancerogeno da saldatura su acciai inox nelle aziende metalmeccaniche. Parte dell'attività del Servizio è stata orientata allo sviluppo degli obiettivi del Piano Regionale Prevenzione 2014-2018, e in particolare del Piano regionale Edilizia, del progetto dedicato allo sviluppo della figura del RLS e del progetto sulle buone pratiche messe in atto dalle Aziende nel campo della responsabilità sociale di impresa, piani o progetti di cui lo SPISAL risulta capofila.

Relativamente agli ambiti di competenza del **Servizio Igiene e Sanità Pubblica** è stata regolarmente effettuata l'attività vaccinale secondo il calendario regionale per l'infanzia e per gli adulti. Nei nuovi nati va segnalato il mantenimento della coperture vaccinali a 24 mesi, peraltro inferiori agli standard fissati dalla Regione pari al 95%, registrando valori per la vaccinazione anti Difto-tetano, anti-epatite B e anti-polio pari al 91%. Il fenomeno è preoccupante, ma in linea con quanto sta avvenendo a livello dell'intera regione e conseguenza dei movimenti anti-vaccinazione che si vanno sempre più affermando anche nel nostro territorio.

L'organizzazione della campagna vaccinale antiinfluenzale, svolta in stretta collaborazione con i Medici di Medicina Generale, ha dato risultati molto buoni di copertura vaccinale delle persone ultra 65enni, raggiungendo il valore del 60%, comunque inferiore allo standard fissato del 65%.

Per quanto riguarda la **promozione di stili di vita sani**, si è mantenuta l'attività di attuazione dei programmi regionali "Guadagnare salute", "Muoversi", "Genitori Più", "Prevenzione degli incidenti domestici" e "Prevenzione degli incidenti stradali".

In merito alle attività di screening, sono a regime tutti e tre **gli screening oncologici**, per la diagnosi precoce dei tumori della mammella, per le donne residenti di età 50-69 anni, del tumore della cervice uterina, per le donne residenti di età compresa tra 25 e 64 anni e dei tumori del colon retto, destinato a tutta la popolazione in età 50-69 anni. Tutti e tre gli screening hanno raggiunto tassi di copertura e di adesione molto vicini a quelli fissati dalla Regione, con un notevole sforzo organizzativo.

Nel Servizio di Medicina Legale sono stati garantiti i tempi di risposta fissati per la conclusione dell'iter per **l'accertamento dell'invalidità civile, handicap e disabilità** e sono state visitate complessivamente circa 3.424 persone. Sono stati espletati inoltre 35 collegi medici, 3.950 visite per rilascio certificati medico legali di 1° livello e 799 visite necroscopiche a domicilio.

Il **Servizio Igiene Alimenti e Nutrizione e i Servizi Veterinari** si occupano della prevenzione delle malattie causate da scorretta alimentazione, della salute degli animali e del controllo sulle filiere di produzione degli alimenti di origine animale, al fine di **garantire la sicurezza alimentare**. Le attività si concretizzano principalmente nella sorveglianza epidemiologica e profilassi sanitaria rivolta agli animali, in ispezioni e audit agli stabilimenti di macellazione e di lavorazione delle carni, nel controllo sugli allevamenti, anche sotto il profilo dell'igiene, della corretta alimentazione e del benessere degli animali stessi.

3.4 I servizi tecnico-amministrativi

L'apparato tecnico-amministrativo è stato, nel corso dell'anno, il più interessato dalle variazioni organizzative descritte in premessa e riguardanti il nuovo assetto del sistema sanitario veneto. Sono state sviluppate molte iniziative volte alla conoscenza reciproca ed alla sinergia operativa tra le tre Ulss, in modo da favorire un processo orizzontale di integrazione e di trasversalità.

In tal senso sono stati attivati dei tavoli di lavoro provinciali, ciascuno sotto la guida di un coordinatore, che in ambito tecnico-amministrativo hanno riguardato gli uffici:

- Risorse Umane
- Economico-finanziario
- Provveditorato ed economato
- Tecnico
- Controllo di gestione
- Servizio Informatico

Nei tavoli si è puntato al coinvolgimento dei dirigenti e allo sviluppo di un approccio bottom-up, analizzando la situazione esistente nelle tre diverse realtà, evidenziando i punti comuni e le differenze emerse, rilevando le criticità esistenti e fornendo proposte organizzative che costituiranno un'utile base di partenza per la riorganizzazione degli uffici su base provinciale.

In alcuni ambiti in cui l'organico era carente, alcuni dirigenti sono stati parzialmente distaccati in comando presso unità operative delle altre Ulss.

4) L'ATTIVITA' DEL PERIODO IN RELAZIONE ALLO STATO DI AVANZAMENTO DELLA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE

Gli obiettivi aziendali da conseguire nel 2016 sono stati assegnati dalla Regione con DGR n. 2072/15. Il processo di valutazione dei risultati raggiunti è attualmente in corso da parte regionale, motivo per cui il dettaglio sul grado di raggiungimento, contenuto nell'allegato n. 4, deve considerarsi provvisorio.

Il grado di conseguimento degli obiettivi aziendali è complessivamente positivo, anche se permangono alcune criticità che riguardano in particolare:

- la copertura vaccinale, che sta gradualmente diminuendo nella popolazione sia locale che regionale;

- l'adesione agli screening, pur attestandosi su valori molto vicini agli standard fissati dalla Regione, ha evidenziato un leggero peggioramento, soprattutto per quanto riguarda lo screening del colon-retto;
- la durata degli accessi al Pronto Soccorso, che supera il valore massimo delle 4 ore in una percentuale più elevata rispetto a quella prevista dagli obiettivi regionali;
- il rispetto di alcuni dei tetti economici imposti dalla regione, in particolare quelli relativi alla farmaceutica territoriale ed ospedaliera e all'assistenza integrativa, le cui motivazioni sono riportate nella sezione 5.1.4, pur in presenza di un risultato economico decisamente positivo;
- l'informatizzazione, con la creazione del fascicolo sanitario elettronico e la de-materializzazione delle ricette, che evidenzia ancora alcune carenze, anche a causa di procedure software superate e ormai obsolete, che dovranno essere prontamente sostituite una volta avviata la fusione delle Aziende.

La Conferenza dei Sindaci, nella seduta del 20 aprile scorso, si è comunque espressa, come previsto dalla DGR 693/13, sulla "qualità ed efficacia dell'organizzazione dei servizi socio-sanitari sul territorio delle aziende Ulss", attribuendo all'Azienda il massimo del punteggio previsto (20 punti).

Pur mancando a tutt'oggi la valutazione definitiva sul raggiungimento degli obiettivi da parte della Regione e la valutazione della competente Commissione del Consiglio regionale sul rispetto della programmazione regionale, **la somma provvisoria e prudenziale dei punteggi ottenuti risulta già pari al 71%,** superiore al livello minimo di 70% previsto dalla DGR 2072/15, dimostrando da un lato la capacità dell'azienda di raggiungere i risultati che le sono stati affidati e dall'altro il positivo coinvolgimento delle istituzioni locali nella programmazione dei servizi socio-sanitari.

5) LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA

Il Bilancio d'esercizio per la parte sanitaria evidenzia un risultato di esercizio positivo pari a € 543.167,84.

In tale contesto il Bilancio di esercizio per le attività sociali si conclude in pareggio. Si ricorda che - a partire dal 1998 - tutti i 28 Comuni del territorio hanno conferito la delega delle funzioni socio-assistenziali all'Azienda, con l'impegno di corrispondere una quota associativa annua per abitante. Tale quota non è ancora sufficiente a garantire la completa copertura di tutti i costi delle attività delegate. Di tale problema è stata investita anche nel corso del 2016 la Conferenza dei Sindaci, già in passato sollecitata su tale argomento, che in una riunione organizzata nel mese di aprile 2016 ha deciso di attivare un tavolo tecnico misto Azienda – Comuni con l'obiettivo di analizzare

congiuntamente (Ulss e Comuni) i profili di costo delle attività delegate al fine di definire un bilancio sociale in cui tutte le attività delegate trovino adeguata copertura economica da parte dei comuni. Si è in attesa della conclusione dei lavori e delle determinazioni della Comitato dei Sindaci del Distretto n. 4 al fine di garantire la piena copertura dei costi da parte dei Comuni.

Ad oggi, nel rispetto delle informazioni utili alla continuità della gestione, nella Conferenza del 12 giugno 2017, è stato presentato un percorso ed un bilancio tecnico 2017 condiviso con le Amministrazioni finalizzato a garantire il livello quali-quantitativo dei servizi, unito al progressivo superamento della problematica.

Per l'anno 2016 la Regione ha assegnato come bilancio sanitario a questa Azienda un finanziamento pro-capite indistinto leggermente ridotto rispetto al 2015 pari a 1.490 Euro per abitante e un finanziamento destinato agli investimenti di € 1.506.052.

A seguire verranno effettuate delle analisi su dati riclassificati, indici o margini con riferimento alla situazione dell'Azienda Ulss 15, alla data di chiusura dell'esercizio 2016, come se la stessa proseguisse la sua attività nel 2017 in continuità con l'esercizio precedente. È evidente che tale condizione è fittizia in quanto nel 2017 l'analisi dovrà essere svolta considerando gli effetti della fusione per incorporazione nell'Azienda Ulss 6 Euganea, ai sensi della Legge Regionale n. 19/2016.

5.1.1 ANALISI ECONOMICA

A) Conto Economico a valore aggiunto e valore della produzione

ANNO: 2016 REGIONE DEL VENETO

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO	ULSS 115
A	**VALORE DELLA PRODUZIONE**	**444.008.398,90**
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	393.208.515,69
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	- 7.424.939,04
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	1.838.689,52
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	40.465.585,26
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	3.170.880,61
A.6	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))	10.600.520,87
A.8	AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	-
A.9	AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	2.149.145,99
B	**COSTI DELLA PRODUZIONE**	**301.577.554,30**
B.1	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	55.173.519,36
B.2	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	1.471.504,72
B.3	BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	202.303.417,46
B.4	BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	25.959.997,77
B.5	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	9.544.444,16
B.6	BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	6.482.389,08
B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	673.732,56
B.8	BA2660 (B.15) Variazione delle rimanenze)	- 31.450,81
C	**VALORE AGGIUNTO (A-B)**	**142.430.844,60**
D	BA2080 (Totale Costo del personale)	125.326.593,57
E	**EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)**	**17.104.251,03**
F	**AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI**	**13.706.924,59**
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	238.444,38
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	2.932.046,91
F.3	BA2590 (B.12) Ammortamento dei fabbricati)	4.754.761,07
F.4	BA2620 (B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali)	519.226,78
F.5	BA2630 (B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	363.741,53
F.6	BA2690 (B.16) Accantonamenti dell'esercizio)	4.898.703,92
G	**EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)**	**3.397.326,44**
H	**RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA**	**- 109.775,02**
H.1	CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	- 109.775,02
H.2	DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	-
J	**EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))**	**1.089.024,07**
K	**RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)**	**4.376.575,49**
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	9.172.217,71
L	**RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)**	**- 4.795.642,22**
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	5.338.810,06
M	**UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)**	**543.167,84**

Il prospetto di riclassificazione del conto economico secondo lo schema a valore della produzione, pone in evidenza un primo importante risultato rappresentato dal valore aggiunto, ottenuto dalla differenza tra il valore della produzione e i costi dei beni e dei servizi esterni utilizzati. Tale grandezza (Valore aggiunto) rappresenta quanto rimane a disposizione per la remunerazione del personale ed eventuali costi interni sostenuti (ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti), la remunerazione della gestione finanziaria e straordinaria, il pagamento delle imposte.

Il valore aggiunto 2016 (pari al 32,1% del valore della produzione come sopra determinato) riesce a coprire il costo del personale, rappresentando quest'ultimo il 28,2% del valore della produzione. Tale margine a disposizione dell'Azienda si evidenzia nel valore positivo dell'EBITDA (margine operativo lordo), il cui importo risulta essere pari a € 17.104.251,03. Quest'ultima grandezza può essere considerata una rappresentazione delle maggiori risorse generate dalla gestione caratteristica, oltre che una misura dei flussi monetari potenziali, poiché essendo al lordo dei costi non monetari (ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni) non risente delle cosiddette politiche di bilancio.

Conseguentemente il risultato operativo della gestione caratteristica, calcolato come EBITDA al netto dell'apporto della struttura del capitale durevole (inteso come ammortamenti e accantonamenti dell'esercizio), risulta essere pari a € 3.397.326,44. Tale grandezza, unitamente al risultato della gestione extra caratteristica (finanziaria e straordinaria) e all'importo relativo alle imposte e alle tasse, determina un risultato economico al netto delle sterilizzazioni negativo e pari a -€ 4.795.642,22. L'effetto migliorativo derivante dalla sterilizzazione degli ammortamenti (rilevata come quota di contributi c/capitale imputata all'esercizio) quantifica il risultato di esercizio 2016 in un utile di € 543.167,84.

B) Conto economico Sintetico a valore assoluto e percentuale

ANNO 2016	SCHEMA DI BILANCIO *CONTO ECONOMICO*	VALORE ANNO T (in valore assoluto)	VALORE ANNO T (in valore % su macro voce di appartenenza)
A)	**VALORE DELLA PRODUZIONE**		
	1) Contributi in c/esercizio	**393.208.516**	**87,5%**
	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	**-7.424.939**	**-1,7%**
	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**1.838.690**	**0,4%**
	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**40.465.585**	**9,0%**
	5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**3.170.881**	**0,7%**
	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	**10.600.521**	**2,4%**
	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**5.338.810**	**1,2%**
	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	**-**	**0,0%**
	9) Altri ricavi e proventi	**2.149.146**	**0,5%**
	Totale A)	**449.347.210**	**100,0%**
B)	**COSTI DELLA PRODUZIONE**		
	1) Acquisti di beni	**56.645.024**	**12,9%**
	a) Acquisti di beni sanitari	55.173.519	97,4%
	b) Acquisti di beni non sanitari	1.471.505	2,6%
	2) Acquisti di servizi sanitari	**202.303.417**	**45,9%**
	a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	30.330.146	15,0%
	b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	28.878.273	14,3%
	c) Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale	19.526.077	9,7%
	d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	747.445	0,4%
	e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.717.158	1,3%
	f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.728.144	1,8%
	g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	40.606.676	20,1%
	h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	4.274.304	2,1%
	i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	12.891.222	6,4%
	j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	647.288	0,3%
	k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.781.853	1,4%
	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	36.391.244	18,0%
	m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.649.098	1,8%
	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	4.681.158	2,3%
	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitar	1.934.075	1,0%
	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	8.519.257	4,2%
	q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	0,0%
	3) Acquisti di servizi non sanitari	**25.959.998**	**5,9%**
	4) Manutenzione e riparazione	**9.544.444**	**2,2%**
	5) Godimento di beni di terzi	**6.482.389**	**1,5%**
	6) Costi del personale	**125.326.594**	**28,4%**
	7) Oneri diversi di gestione	**673.733**	**0,2%**
	8) Ammortamenti	**8.444.479**	**1,9%**
	9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	**363.742**	**0,1%**
	10) Variazione delle rimanenze	**-31.451**	**0,0%**
	11) Accantonamenti	**4.898.704**	**1,1%**
	Totale B)	**440.611.073**	**100,0%**
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		**8.736.137**	
C)	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**	**-109.775**	**100,0%**
D)	**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**	**-**	**0,0%**
E)	**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**	**1.089.024**	**100,0%**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		**9.715.386**	
Y)	**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**	**9.172.218**	**100,0%**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		**543.168**	

La riclassificazione del Conto Economico Sintetico a valore assoluto e percentuale permette di dare riscontro degli aggregati di maggior peso in relazione alle macro voci di appartenenza. Con riferimento al valore della produzione, una percentuale considerevole è rappresentata dai contributi in c/esercizio pari a l'87,5%. Per quanto attiene al "costo della produzione", il 45,9% è rappresentato dall'acquisto di servizi sanitari e il 28,4% dal costo del personale.

La rappresentazione sintetica svolta in tale ambito trova la sua motivazione nella circostanza che l'analisi dettagliata di ciascuna categoria di ricavo e di costo viene svolta nei paragrafi successivi.

C) Indici e quozienti di bilancio

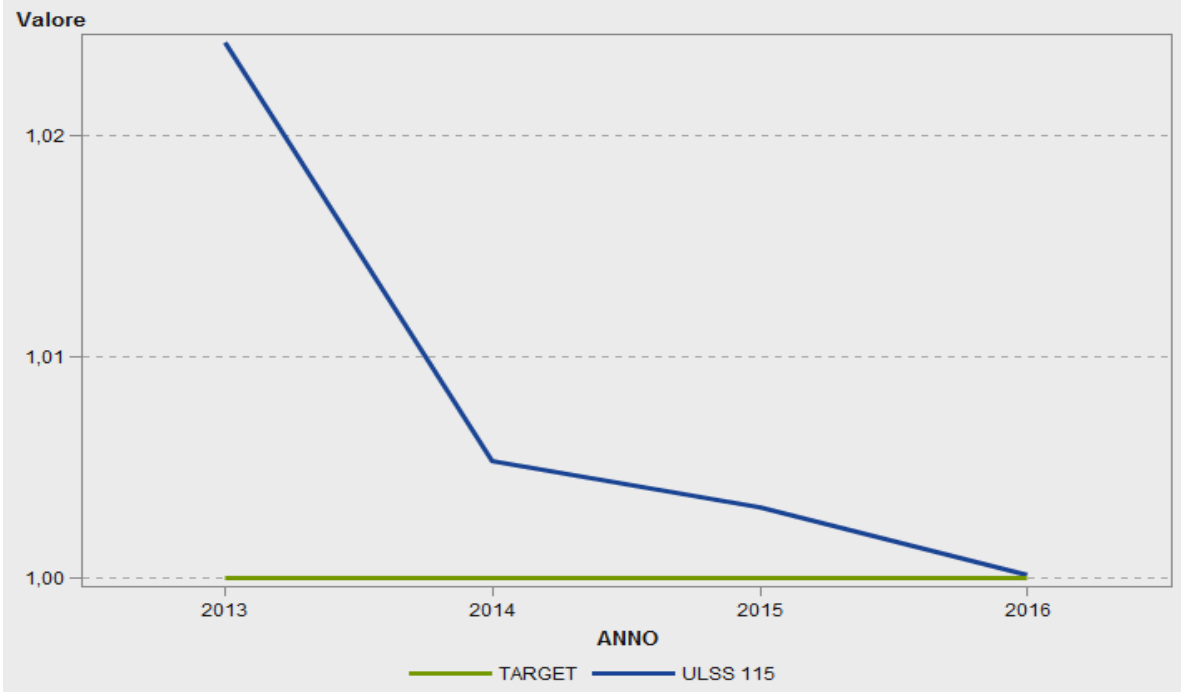
1. *Equilibrio economico sanitario*

Valore informativo
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.

Modalità di costruzione

$$\frac{\textbf{Valore della Produzione (A)}}{\textbf{Costo della Produzione (B) + Irap (Y1)}}$$

€ 449.347.208,96	Valore anno 2016 **1,00**	Valore obiettivo: ≥ 1
€ 449.299.250,82		



Area Commenti
Il rapporto rappresenta un indice di efficienza delle risorse impiegate in un contesto di economia di mercato. Dal momento che il valore della produzione è composto per l'87,5% (nel 2016) da contributi in c/esercizio, è evidente che il rapporto in esame dimostra la necessità di una rimodulazione della contribuzione regionale del finanziamento in c/esercizio, a fronte di un importante trend decrescente dell'indice nell'ultimo biennio. Nel 2016, infatti, l'indice raggiunge il valore soglia del target prefissato a livello regionale, pur presentando un decremento progressivo degli ultimi anni.

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)***		
€ 543.167,84 € 82.682.620,92	Valore anno 2016 **0,01**	Valore obiettivo: ≥ 0 (*con numeratore e denominatore positivi)*

Area Commenti

Il 2016 risulta ancora una volta caratterizzato dal raggiungimento, per quanto attiene all'indice in esame, dal raggiungimento del valore target prefissato, sebbene il 2016 sia caratterizzato da una riduzione del risultato d'esercizio pari a 46,5% e un incremento del Patrimonio netto dell'Azienda pari al 3,6%.

3. ROI (Return on Investment)

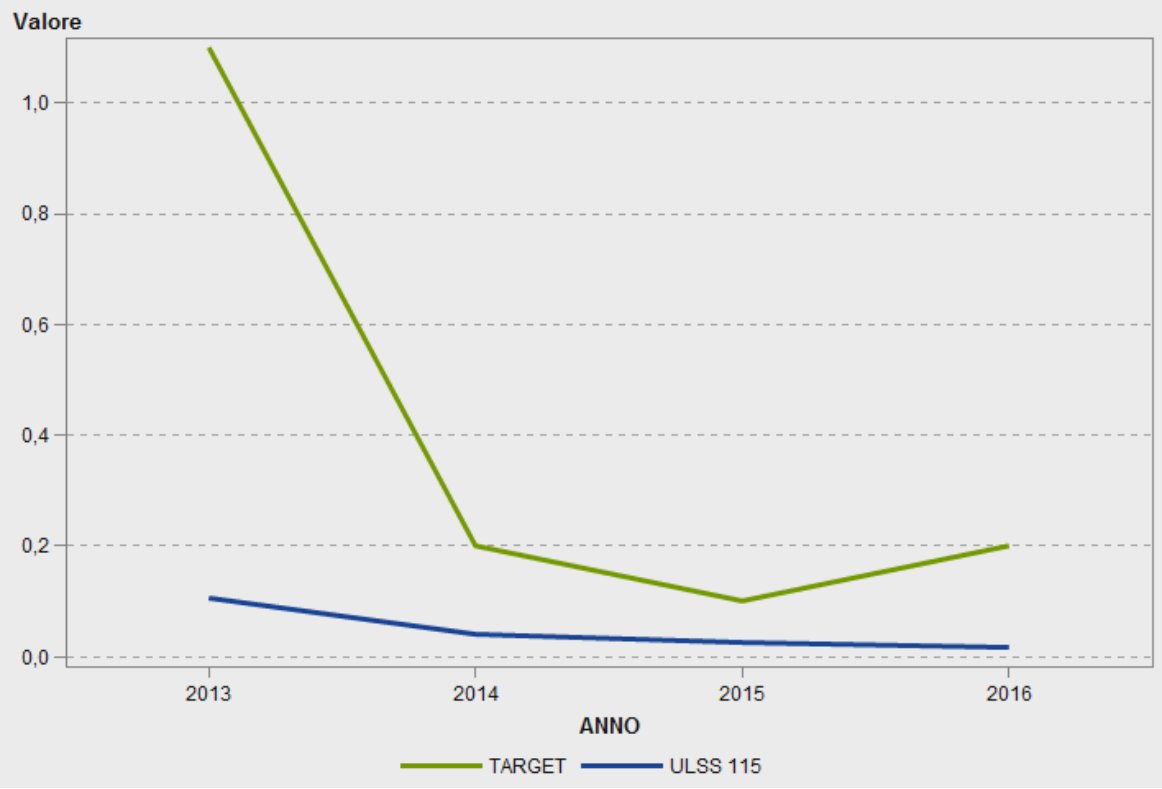
Valore informativo

Il ROI è un indice che viene utilizzato per monitorare il tasso di rendimento degli investimenti effettuati nel corso del periodo e, nel caso delle aziende sanitarie pubbliche, permette di mettere in relazione aspetti economici con aspetti patrimoniali. Infatti, con indice positivo, la gestione ordinaria rispetta il vincolo dell'equilibrio economico e contribuisce alla produzione di risorse finalizzate al sostegno delle fonti di finanziamento che si sono attivate nel corso dell'esercizio. Viceversa, con indice negativo, la gestione ordinaria non rispetta il vincolo dell'equilibrio economico e di conseguenza le modalità con cui vengono utilizzate le fonti di finanziamento non consentono di creare il valore economico necessario per il sostegno degli impieghi. Per una maggiore efficacia dell'analisi si confronta il risultato dell'indice con il tasso medio di inflazione calcolato annualmente dall'Istat, che mette in rapporto il potere d'acquisto del denaro rispetto a determinate modalità di impiego (paniere di beni prestabiliti).

Modalità di costruzione

$$\frac{\textit{Risultato operativo della gestione ordinaria}}{\textit{Totale attivo}}$$

€ 3.397.326,44	Valore anno 2016 **0,02**	Valore obiettivo: > Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
€ 204.682.302,41		



Area Commenti

Il valore dell'indice 2016, essendo positivo, dimostra che la gestione caratteristica contribuisce a generare il valore economico necessario per il sostegno degli impieghi. Il corrispondente tasso medio di inflazione annua si assesta intorno al valore negativo di -0,1 e il tasso di onerosità dei debiti finanziari contratti presso il tesoriere è pari a 0,01 al 31/12/2016, pertanto essendo l'indice in esame maggiore dei parametri di confronto, pone in evidenza una redditività del capitale investito maggiore rispetto al mercato.

4. Tasso di incidenza della gestione extracaratteristica

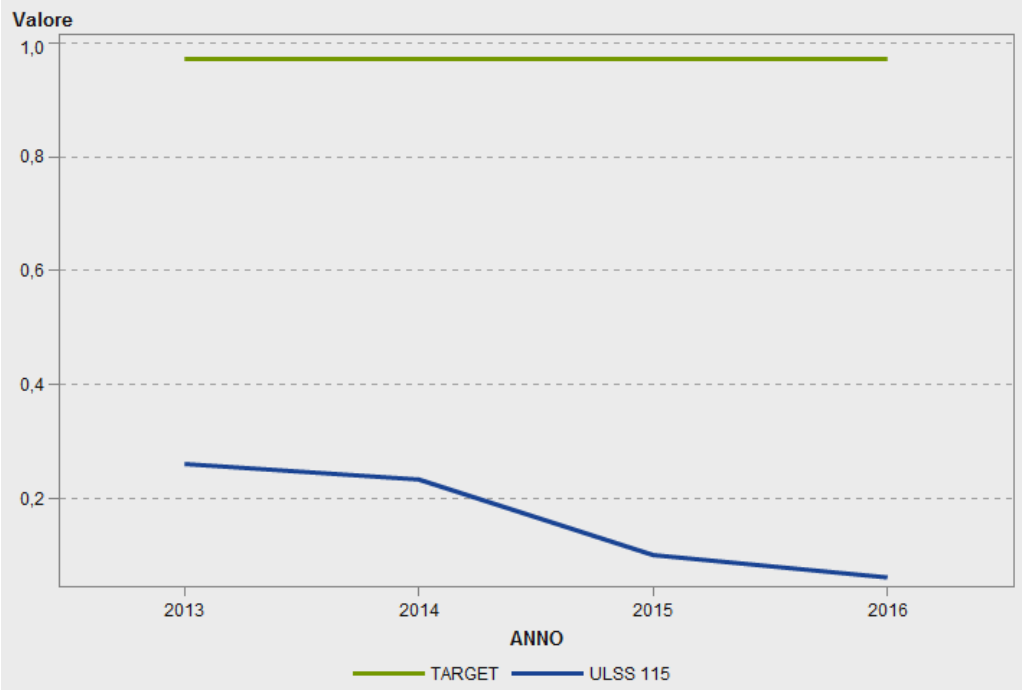
Valore informativo

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

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

€ 543.167,84	Valore anno 2016 **0,06**	*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)*
€ 8.736.136,50		



Area Commenti

L’indice in esame è stato caratterizzato nel 2016 da un trend crescente, non posto in evidenza dal grafico proposto, poiché questo rappresenta un erroneo andamento decrescente rispetto all’esercizio precedente. La lettura del valore di tale indice potrebbe indurre a pensare a un incremento dell’incidenza della gestione extra caratteristica dell’esercizio in esame; in realtà, dall’analisi degli scostamenti dei prospetti di conto economico riclassificati riguardanti il 2015 e il 2016, si evince una contrazione significativa del risultato della gestione extracaratteristica, sebbene tale gestione continui ad assorbire valore economico. Il mancato raggiungimento del valore ottimale deve, quindi, prendere anche in considerazione l’importante riduzione del risultato della gestione caratteristica (-40,35%) e il decremento di circa il 50% che ha interessato il risultato dell’esercizio (€ 543.167,84).

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

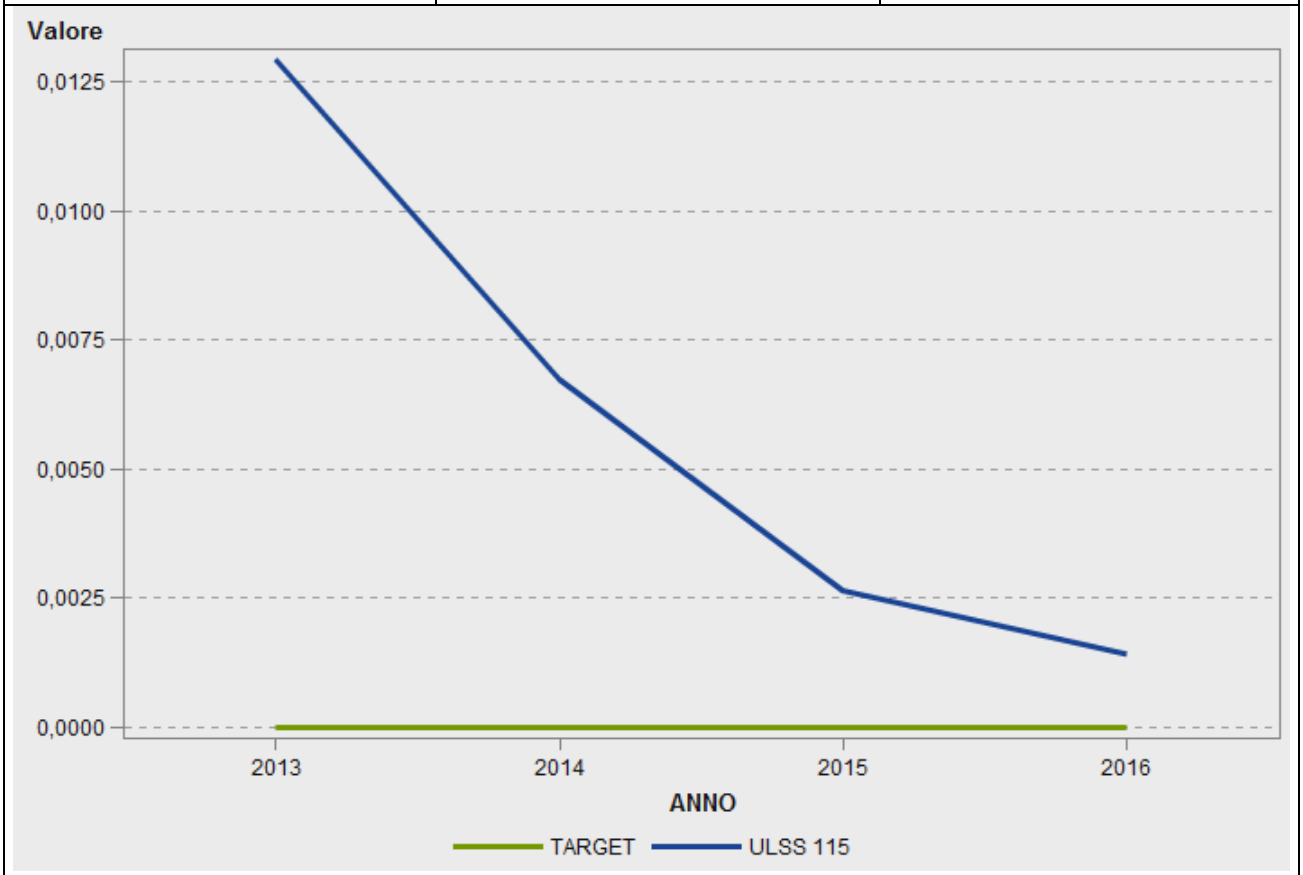
Valore informativo

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

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

€ 543.167,84 / € 400.633.454,73	Valore anno 2016 **0,001**	Valore Obiettivo: *Indice positivo tendente a 0*



Area Commenti

Il trend decrescente dell'indice in esame evidenzia un miglioramento tendenziale nel corso degli ultimi esercizi in merito alla capacità dell'Azienda di remunerare tutti i fattori produttivi impiegati nelle attività di gestione.

5.1.2 ANALISI PATRIMONIALE

A) Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario

ANNO: 2016

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO RICLASSIFICATO CON CRITERIO		ULSS 115
1	**LIQUIDITA'**	**84.647.503,02**
1.1	**LIQUIDITA' IMMEDIATE**	**46.627.300,21**
1.1.1	ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI)	-
1.1.2	ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	46.627.300,21
1.2	**LIQUIDITA' DIFFERITE**	**38.020.202,81**
1.2.1	Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	25.734.807,49
1.2.2	ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)	12.285.395,32
2	**DISPONIBILITA' (VOCE B.I, SP ATTIVO)**	**9.240.909,95**
2.1	ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	8.687.934,92
2.2	ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	552.975,03
3	**ATTIVO CORRENTE (1+2)**	**93.888.412,97**
4	**ATTIVO IMMOBILIZZATO**	110.793.889,44
4.1	AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	4.512.911,98
4.2	AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	106.268.977,46
4.3	AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	12.000,00
4.4	Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	-
5	**TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)**	**204.682.302,41**
6	**PASSIVO CORRENTE**	**118.434.038,75**
6.1	PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	15.672.550,94
6.2	Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	102.761.487,81
6.3	PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI)	-
7	**PASSIVO CONSOLIDATO**	**3.565.642,74**
7.1	Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	1.670.100,40
7.2	PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	1.895.542,34
8	**PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO)**	**82.682.620,92**
8.1	PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	3.081.828,81
8.2	PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)	77.410.371,20
8.3	PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI)	632.483,19
8.4	PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	1.014.769,88
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)	543.167,84
9	**TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)**	**204.682.302,41**
10	**CAPITALE DI TERZI (6+7)**	**121.999.681,49**

Nella riclassificazione dello Stato patrimoniale secondo il criterio finanziario i valori patrimoniali sono classificati secondo il loro tempo di trasformazione in liquidità per gli elementi dell'attivo, e di assorbimento di risorse finanziarie per estinzione degli elementi del passivo.

Da una prima analisi dei dati riportati, emerge chiaramente che la struttura delle liquidità e delle attività a breve termine non è sufficiente per coprire le passività correnti , garantite quindi dall'attivo immobilizzato.

B) Stato Patrimoniale Sintetico a valore assoluto e percentuale

ANNO 2016 — SCHEMA DI BILANCIO: *STATO PATRIMONIALE*	VALORE ANNO T (in valore assoluto)	VALORE ANNO T (in valore % su macro voce di appartenenza)
A) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali	**4.512.912**	**4,1%**
II Immobilizzazioni materiali	**106.268.977**	**95,9%**
III Immobilizzazioni finanziarie	**12.000**	**0,0%**
Totale A)	**110.793.889**	**54,1%**
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze	**9.240.910**	**11,3%**
II Crediti	**25.734.807**	**31,5%**
1) Crediti v/Stato	81.226	0,3%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	22.553.903	87,6%
3) Crediti v/Comuni	33.880	0,1%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	1.624.500	6,3%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	110	0,0%
6) Crediti v/Erario	12.024	0,0%
7) Crediti v/altri	1.429.163	5,6%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	**-**	**0,0%**
IV Disponibilità liquide	**46.627.300**	**57,1%**
1) Cassa	255.335	0,5%
2) Istituto Tesoriere	46.321.294	99,3%
3) Tesoreria Unica	-	0,0%
4) Conto corrente postale	50.671	0,1%
Totale B)	**81.603.018**	**39,9%**
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
I Ratei attivi	**-**	**0,0%**
II Risconti attivi	**12.285.395**	**100,0%**
Totale C)	**12.285.395**	**6,0%**
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	**204.682.302**	
A) PATRIMONIO NETTO		
I Fondo di dotazione	**3.081.829**	**3,7%**
II Finanziamenti per investimenti	**77.410.371**	**93,6%**
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	565.373	0,7%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	22.277.302	28,8%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	10.479.514	13,5%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	2.394.392	3,1%
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	41.693.790	53,9%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	**632.483**	**0,8%**
IV Altre riserve	**1.014.770**	**1,2%**
V Contributi per ripiano perdite	**-**	**0,0%**
VI Utili (perdite) portati a nuovo	**-**	**0,0%**
VII Utile (perdita) dell'esercizio	**543.168**	**0,7%**
Totale A)	**82.682.621**	**40,4%**

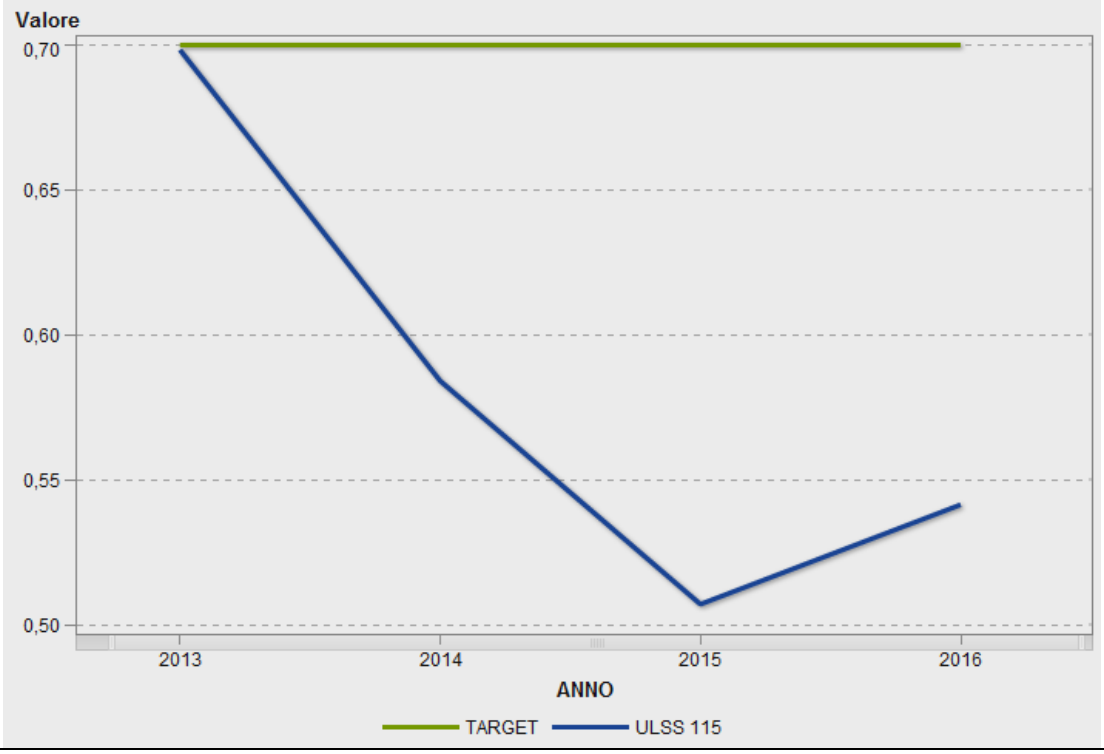
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
I Fondi per imposte, anche differite	**46.310**	**0,3%**
II Fondi per rischi	**13.068.072**	**83,4%**
III Fondi da distribuire	**-**	**0,0%**
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	**101.582**	**0,6%**
V Altri fondi oneri	**2.456.587**	**15,7%**
Totale B)	**15.672.551**	**7,7%**
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		
I Premi operosità	**1.895.542**	**100,0%**
II TFR personale dipendente	**-**	**0,0%**
Totale C)	**1.895.542**	**0,9%**
D) DEBITI		
I Mutui passivi	**2.496.428**	**2,4%**
II Debiti v/Stato	**-**	**0,0%**
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	**299.593**	**0,3%**
IV Debiti v/Comuni	**2.958**	**0,0%**
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	**1.439.250**	**1,4%**
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	**29.068**	**0,0%**
VII Debiti v/fornitori	**72.392.343**	**69,3%**
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere	**-**	**0,0%**
IX Debiti tributari	**0**	**0,0%**
X Debiti v/altri finanziatori	**-**	**0,0%**
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	**8.073.646**	**7,7%**
XII Debiti v/altri	**19.698.302**	**18,9%**
Totale D)	**104.431.588**	**51,0%**
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
I Ratei passivi	**-**	**0,0%**
II Risconti passivi	**-**	**0,0%**
Totale E)	**-**	**0,0%**
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	**204.682.302**	

La rigidità finanziaria espressa nel riclassificato secondo il criterio finanziario è confermata dall'analisi dello Stato Patrimoniale a valori percentuali: a fronte di un attivo immobilizzato che pesa complessivamente per il 54,1%, si contrappone il patrimonio netto e il passivo consolidato per un totale pari 42,1%; la rimanente quota del 12% concorre, con il 39,9% dell'attivo circolante, alla copertura del passivo corrente (50,2%). La struttura degli impieghi aziendali evidenzia pertanto un certo grado di rigidità finanziaria ancorché in miglioramento rispetto alle medesime dinamiche dell'esercizio precedente.

C) Indici e quozienti di bilancio

Gli strumenti analitici individuati vengono suddivisi nelle seguenti tre categorie:

1. Indice di rigidità degli impieghi		
Valore informativo 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.		
Modalità di costruzione $\frac{\textbf{Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/l Termine}}{\textbf{Totale Attivo (TA)}}$		
€ 110.793.889,44 € 204.682.302,41	Valore anno 2016 **0,54**	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8



Area Commenti

L'indice di rigidità degli impieghi dell'Azienda è stato caratterizzato negli ultimi anni, e in particolare a partire dal 2013, da un trend decrescente, con valori del quoziente in esame ben al di sotto del valore obiettivo prefissato, fino ad arrivare a un valore prossimo allo 0,5% nel 2015. Tale trend ha rivelato una ridotta elasticità strutturale degli impieghi, con una conseguente minore flessibilità dell'Azienda ai mutamenti dell'ambiente. In questa valutazione, bisogna però considerare che gli investimenti vengono effettuati sulla base di un preciso piano approvato dalla Regione ad inizio anno e successivamente aggiornato per scorrimento. Il piano riflette anche la capacità di spesa degli uffici preposti che possono garantire un certo livello di acquisti, oltre il quale occorre prevedere un potenziamento in termini di risorse umane.

L'ultimo esercizio presenta un'inversione di trend con una minima crescita del quoziente in esame, seppur al di sotto del valore target.

2. *Andamento investimenti*

Valore informativo

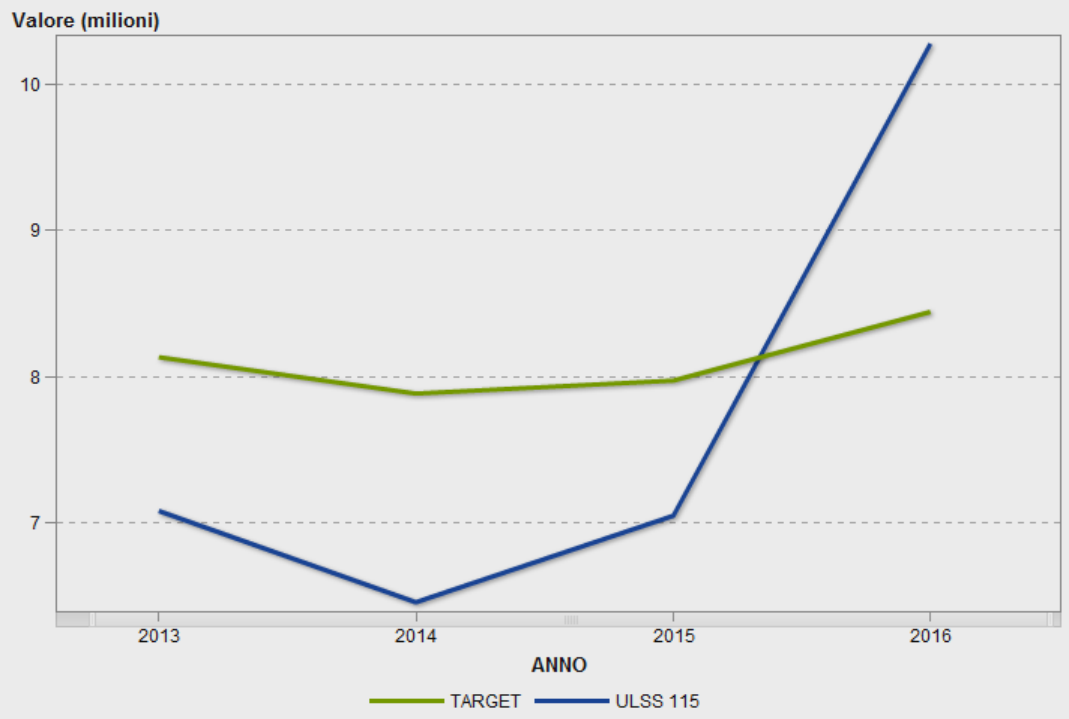
Il presente indicatore consente di monitorare l'andamento in valore assoluto delle attività di investimento dell'azienda volte al miglioramento/mantenimento del proprio patrimonio immobiliare e tecnologico.

Modalità di costruzione

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

INDICATORE	ANNO	Valore
Andamento degli investimenti	2012	12.477.650,87
Andamento degli investimenti	2013	21.045.023,65
Andamento degli investimenti	2014	4.991.649,90
Andamento degli investimenti	2015	7.617.993,35
Andamento degli investimenti	2016	10.280.603,85

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

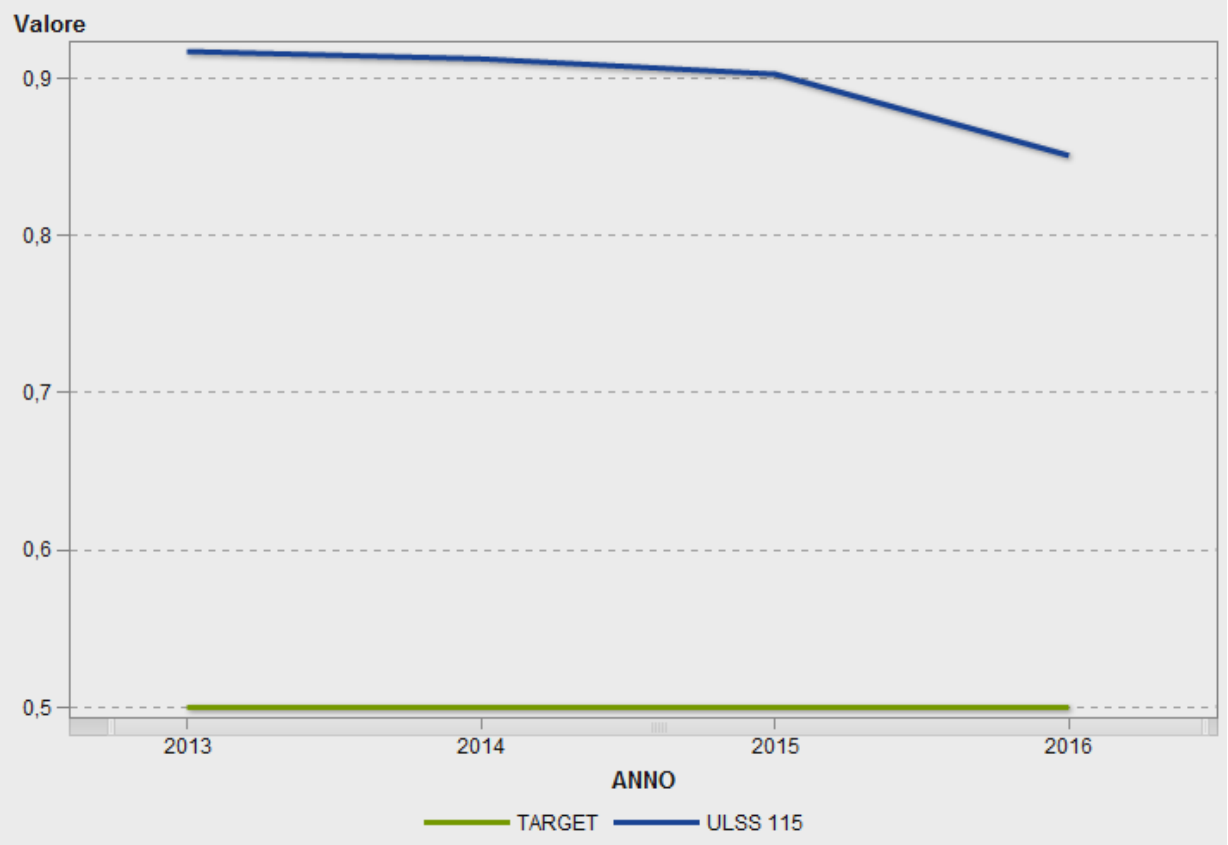
Il presente indicatore pone in chiara evidenza un ridotto livello di investimento che ha caratterizzato il 2014 e il 2015. Un miglioramento in merito all'attività di investimento dell'Azienda ha avuto luogo proprio nel 2016, esercizio caratterizzato da un importante trend crescente; nonostante ciò, si rileva ancora un elevato grado di obsolescenza delle attrezzature sanitarie, come evidenziato dal successivo indicatore.

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.

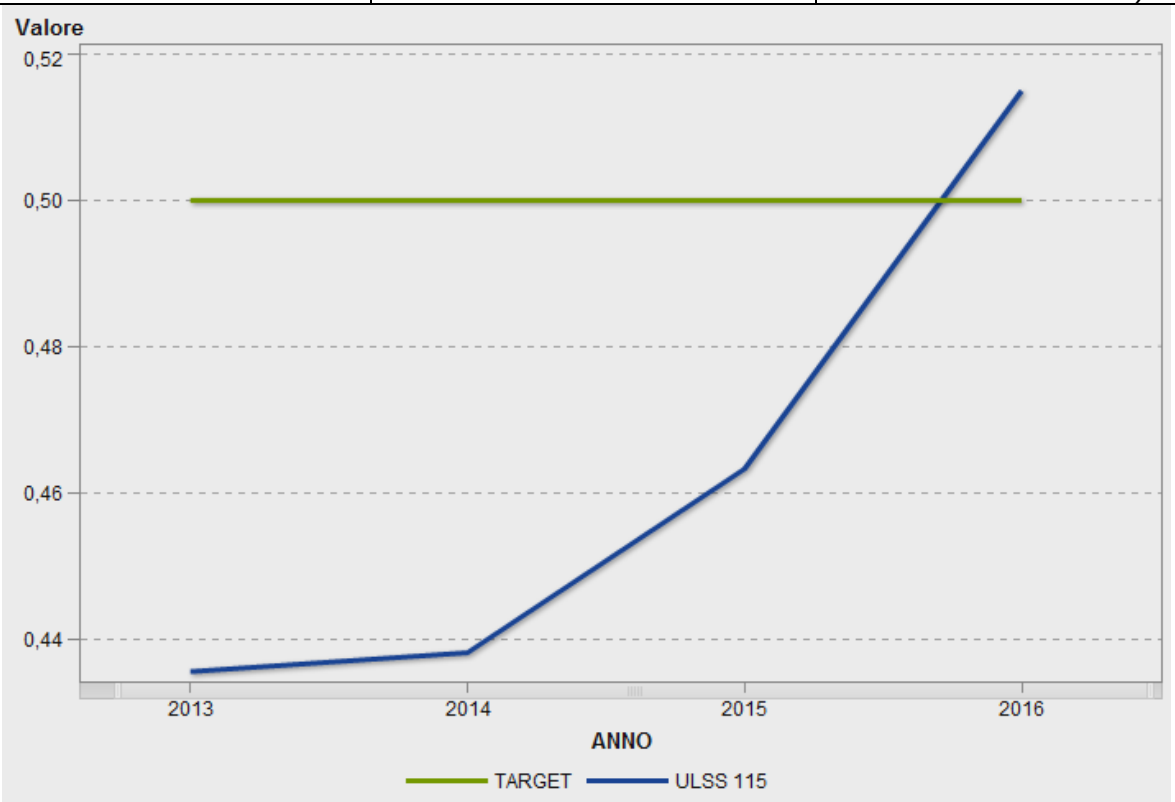
Modalità di costruzione: Attrezzature sanitarie e scientifiche $\frac{\textbf{Fondo di Ammortamento}}{\textbf{Costo Storico}}$		
Attrezzature Sanitarie		
€ 53.336.741,78	Valore anno 2016 **0,85**	Valore Obiettivo: = 0,5 (da leggere in concomitanza con andamento investimenti)
€ 62.680.563,43		



Area Commenti

Il quoziente in esame relativamente alle attrezzature sanitarie evidenzia un grado di obsolescenza particolarmente elevato rispetto al valore obiettivo, in quanto il valore del fondo ammortamento (€53.336.741,78) è quasi equivalente al valore del costo storico (€ 62.680.563,43), evidenziando quindi la necessità per tale categoria di un rinnovamento tecnologico.

Indice di obsolescenza - continua		
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: Impianti e macchinari ***Fondo di Ammortamento*** ***Costo Storico***	
Impianti e Macchinari		
€ 592.785,96 € 1.151.265,32	Valore anno 2016 **0,51**	Valore Obiettivo: = 0,5 (da leggere in concomitanza con andamento investimenti)



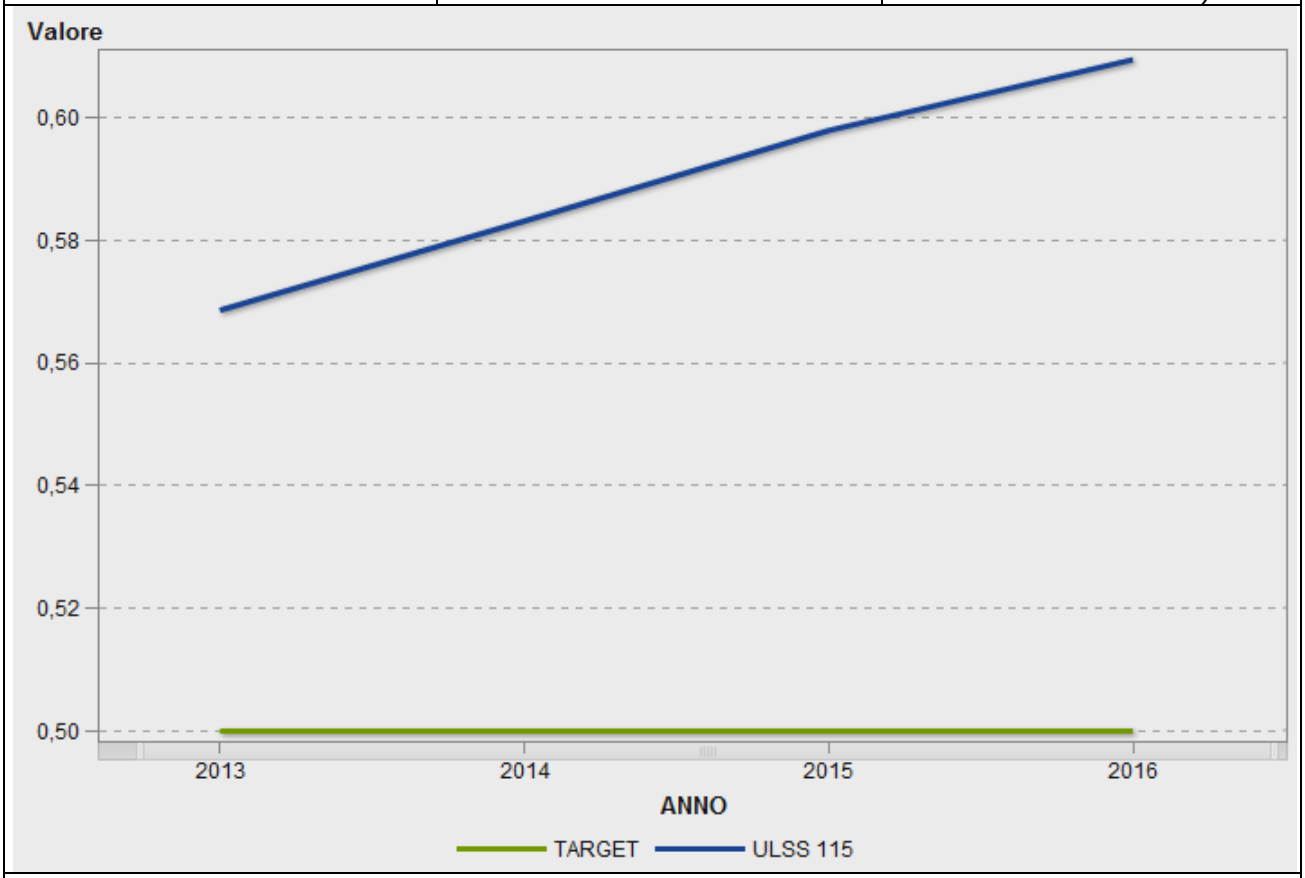
Area Commenti

L'indice di obsolescenza degli impianti e dei macchinari ha registrato un trend crescente negli ultimi esercizi, per raggiungere il valore obiettivo prefissato nel 2016.

Indice di obsolescenza - continua

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: *Fabbricati* ***Fondo di Ammortamento*** ***Costo Storico***
Fabbricati		
€ 146.191.631,87 € 239.872.654,17	Valore anno 2016 **0,61**	Valore Obiettivo: = 0,5 (da leggere in concomitanza con andamento investimenti)

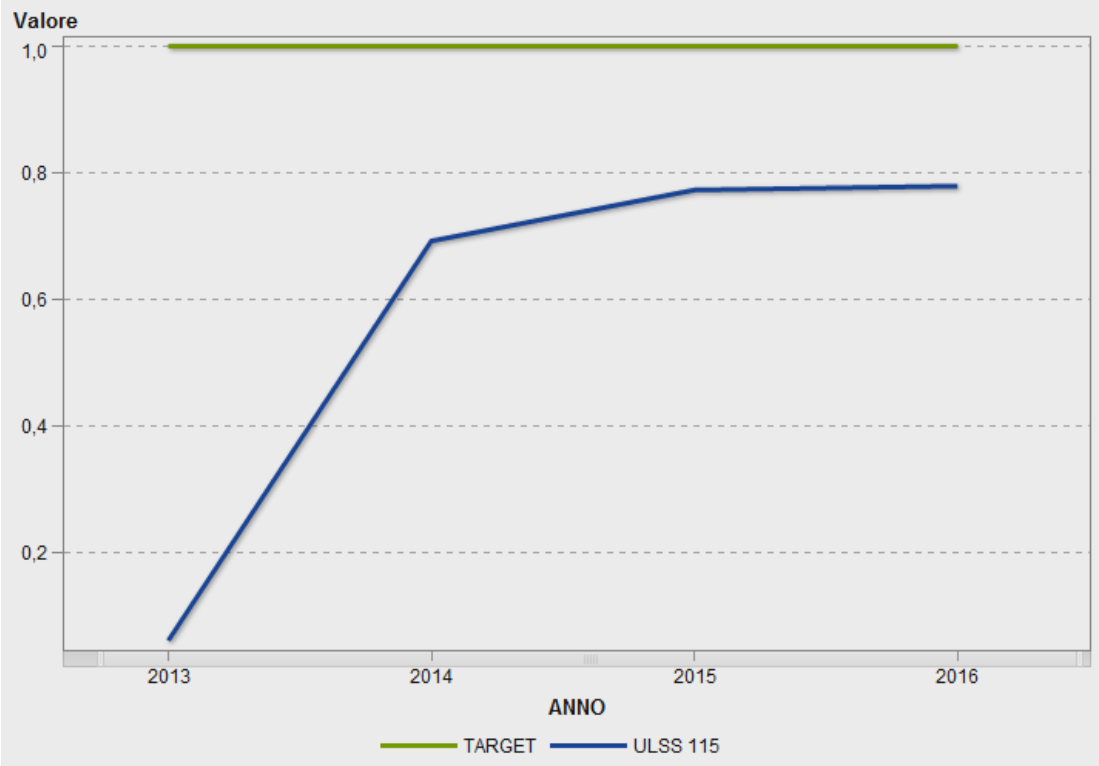


Area Commenti

Il trend crescente dell'indice in esame, ben superiore al valore target prefissato, pone in evidenzia la progressiva obsolescenza dei fabbricati.

2.Livello di indebitamento sostenibile:

1. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato		
Valore informativo Il presente indice consente di monitorare la sostenibilità dell'indebitamento e il rispetto del vincolo dell'equilibrio patrimoniale da parte dell'azienda nel corso del tempo. Si calcola in base al rapporto tra le fonti consolidate e l'attivo immobilizzato, e spiega il grado di copertura degli investimenti durevoli per mezzo dei finanziamenti istituzionali propri dell'azienda e dei mezzi di terzi di medio e lungo periodo.		
Modalità di costruzione ***Patrimonio Netto + Passivo Consolidato*** / ***Immobilizzazioni (A)***		
€ 86.248.263,66 € 110.793.889,44	Valore anno 2016 **0,78**	Valore Obiettivo: ≥ 1

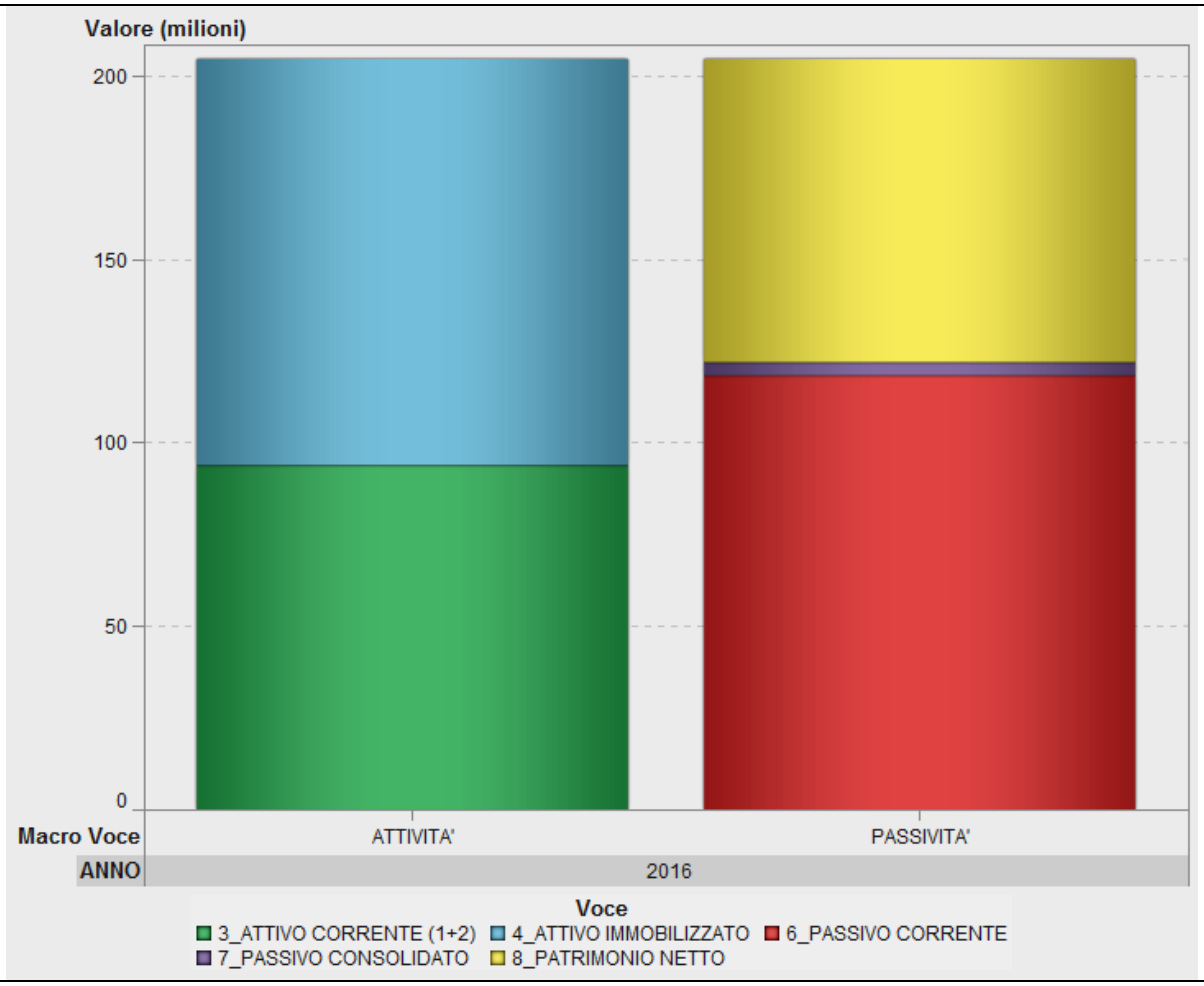


Area Commenti

Nel corso del 2014 l'Azienda ha beneficiato di una forte ricapitalizzazione di un ammontare pari a € 46.968.553,04 da parte della Regione veneto (grazie ai fondi di cui alla DGRV 1374 per il riparto tra le Aziende Sanitarie delle risorse finanziarie di cui l'accesso all'anticipazione prevista dal DL 35/2013).

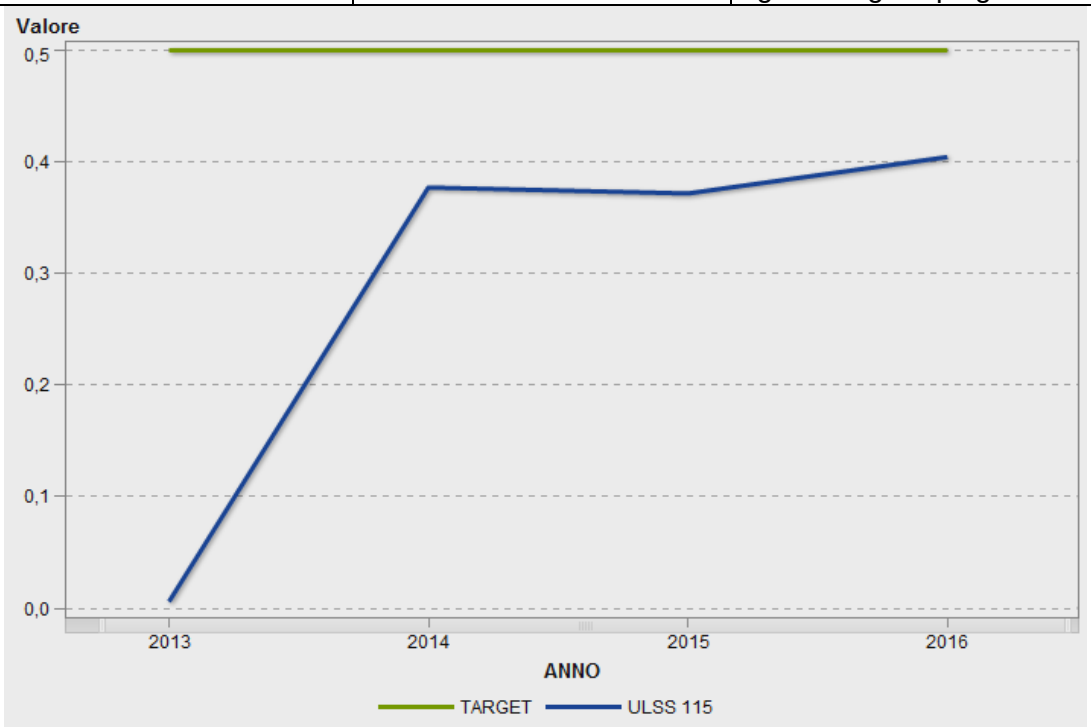
Come evidenziato nell'analisi del 2015, le regole in vigore con il d.lgs 118/11 permetteranno nel corso dei prossimi anni il progressivo raggiungimento del valore obiettivo prefissato.

Rispetto all'esercizio precedente, il presente indice evidenza un minimo miglioramento, nonostante l'aumento pari al 3,6% del valore del patrimonio netto.

2. 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 Come evidenziato dall'istogramma, il 2016 risulta ancora una volta caratterizzato da uno squilibrio finanziario di breve periodo rappresentato da un valore negativo del Capitale Circolante netto pari a - € 24.545.625,78. Bisogna, tuttavia, considerare che la valenza informativa di tale grafico è ridotta dall'impatto delle rimanenze di magazzino, ovvero quella componente meno facilmente smobilizzabile nel breve periodo (comunque pari solamente al 9,84% dell'attivo corrente). In modo complementare, emerge la sproporzione tra l'ammontare delle immobilizzazioni (110.793.889,44 milioni di €) e il patrimonio netto (€ 82.682.620,92), ad evidenza di un margine di struttura negativo (-28.111.268,52) che comporta un finanziamento del capitale durevole con il passivo corrente.

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

1. Grado di autonomia finanziaria		
Valore informativo 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.		
Contenuto informativo $\frac{\textbf{Patrimonio Netto (PN)}}{\textbf{Totale Passivo (TP)}}$		
€ 82.682.620,92	Valore anno 2016 **0,40**	Valore Obiettivo: *tendente a 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.
€ 204.682.302,41		



Area Commenti

Analizzando il grado di indebitamento dell'ultimo periodo si evidenzia chiaramente l'effetto della patrimonializzazione avvenuta nel 2014.

Tale indice, se esaminato con l'istogramma di composizione dello stato patrimoniale e con l'indice di rigidità degli impieghi, pone in chiara evidenza come il valore obiettivo debba essere quanto meno rivisto. L'indice in esame infatti si avvicina al valore target, ma l'Azienda non presenta un adeguato grado di capitalizzazione per poter coprire gli investimenti durevoli con il proprio patrimonio netto aziendale e neppure con i finanziamenti a lungo termine che costituiscono il passivo consolidato.

2. Grado di indebitamento

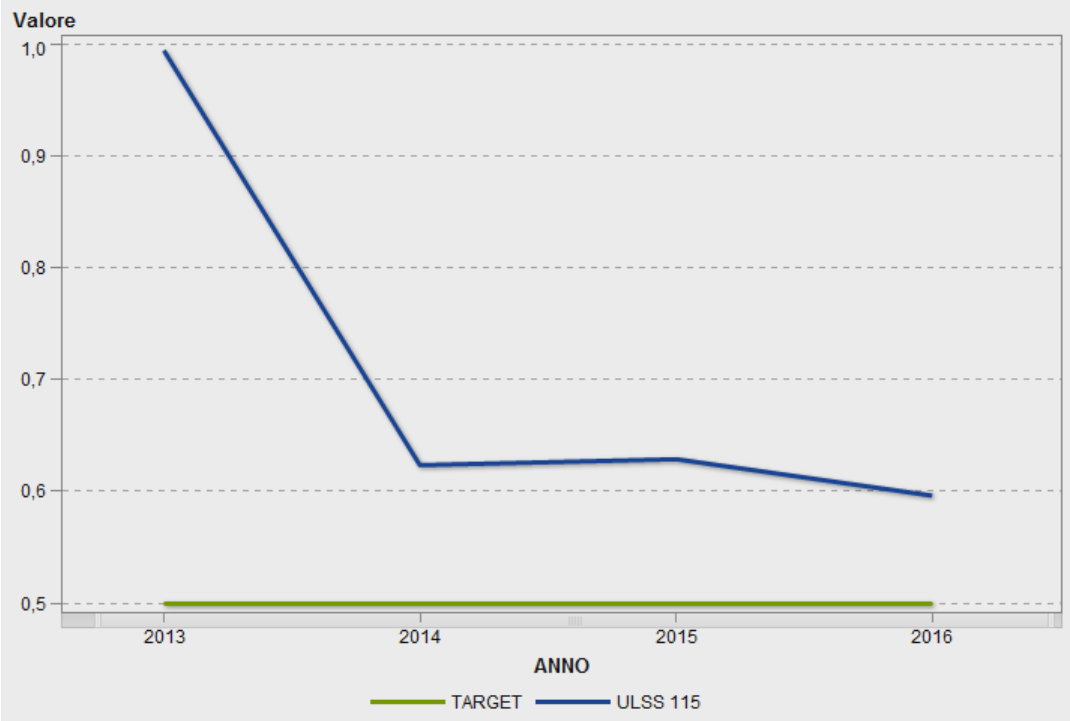
Valore informativo

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

Modalità di costruzione

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

€ 121.999.681,49	Valore anno 2016 **0,60**	Valore Obiettivo: ≤ *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.
€ 204.682.302,41		



Area Commenti

Il 2016 è stato caratterizzato da un leggero miglioramento del grado di indebitamento contestualizzato nella realtà dell'Azienda Ulss 17 rispetto all'anno precedente. Malgrado ciò, l'Azienda non presenta adeguate fonti di finanziamento a lungo termine, presentando una sensibile esposizione verso il capitale di terzi, soprattutto nel breve termine, anche per coprire parte degli investimenti che costituiscono il capitale durevole (attivo immobilizzato). Per evitare forti tensioni finanziarie, si rende necessaria una ricapitalizzazione dell'Azienda con una revisione dell'ammontare del fondo di dotazione e un'iniezione di liquidità dal sistema, al fine di supportare la chiusura delle principali posizioni di debito (Regione Veneto, Fornitori, Istituto tesoriere).

3. *Indice di solidità del patrimonio aziendale*

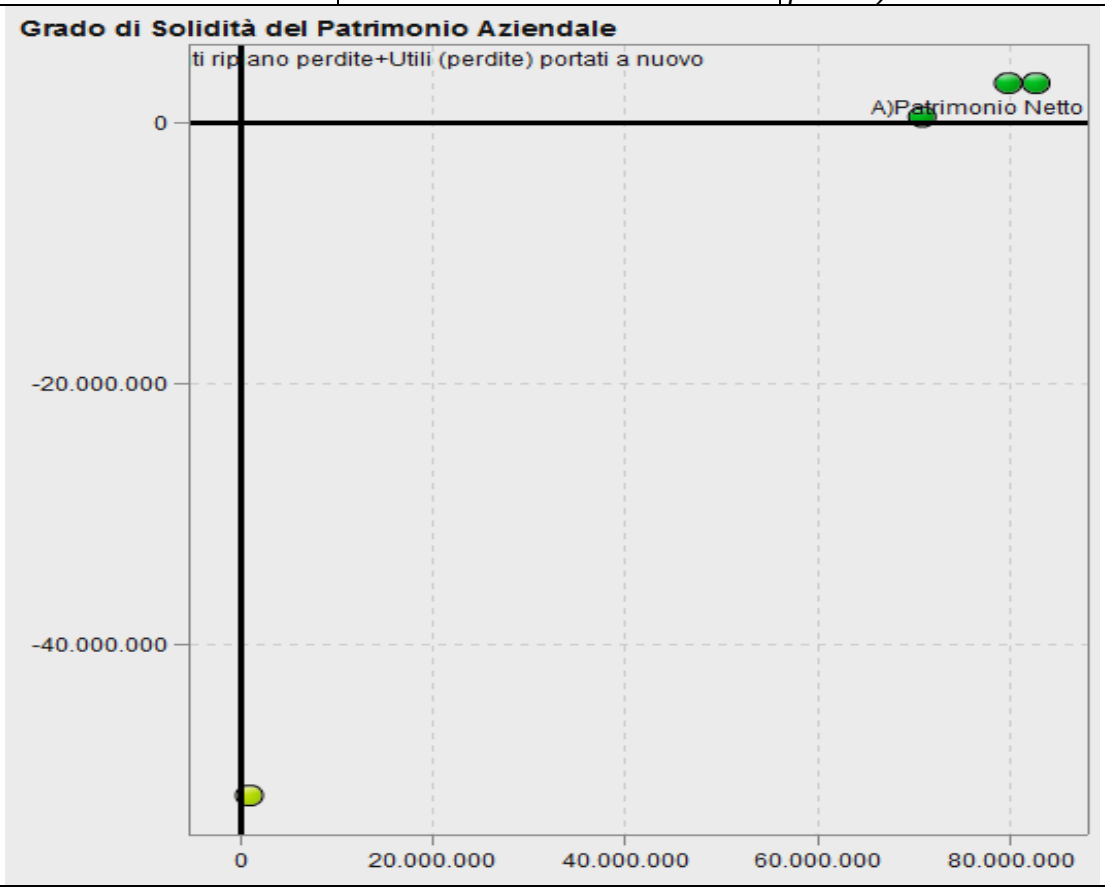
Valore informativo

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

$$\frac{\textbf{Patrimonio Netto (PN)}}{\textbf{Fondo di Dotazione (A.I) + Contributi per Ripiano Perdite (A.V) + Utili (perdite) portati a nuovo (A.VI)}}$$

€ 82.682.620,92	Valore anno 2016 **26,83**	Valore Obiettivo: ≥ *1 (con numeratore e denominatore positivi)*
€ 3.081.828,81		



Area Commenti

L'indice in esame presenta nel 2016 un valore significativamente positivo a garanzia del fatto che vi sono rilevanti riserve di patrimonio netto create a sostegno degli investimenti effettuati. E' importante però tenere conto della struttura e solidità del capitale istituzionale, oltre che della quantità di finanziamenti necessari ai fini degli investimenti, perché non sempre vi è una coerenza tra fonti di finanziamento ed impieghi. Una revisione del fondo di dotazione potrebbe, infatti, ridurre il problema del finanziamento di parte degli investimenti durevoli con il passivo corrente.

4. *Indice di onerosità dei debiti finanziari*

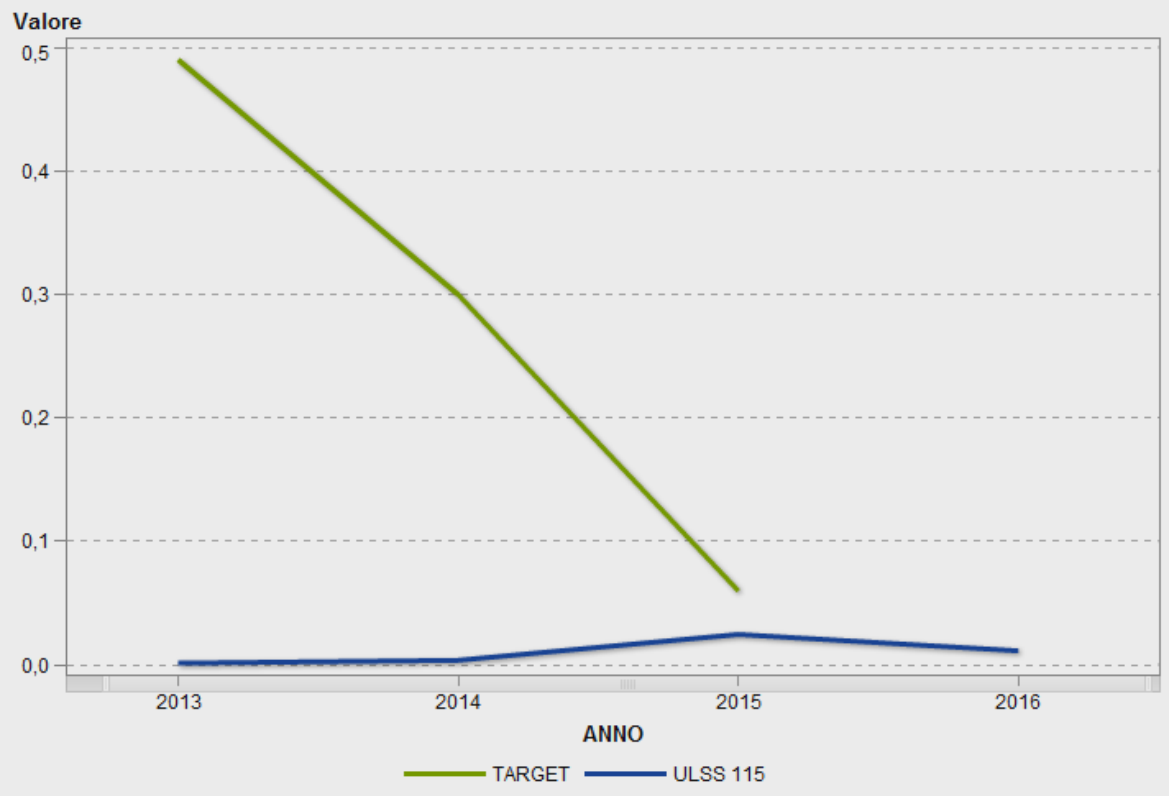
Valore informativo

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

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

€ 95.224,85 € 9.709.214,67	Valore anno 2016 **0,01**	Valore Obiettivo: ≤ *Euribor*



Area Commenti

La posizione dell'Ulss 15 nel periodo in esame evidenzia il minimo (se non nullo) utilizzo del capitale di terzi a titolo oneroso.

5. *Indice di disponibilità*

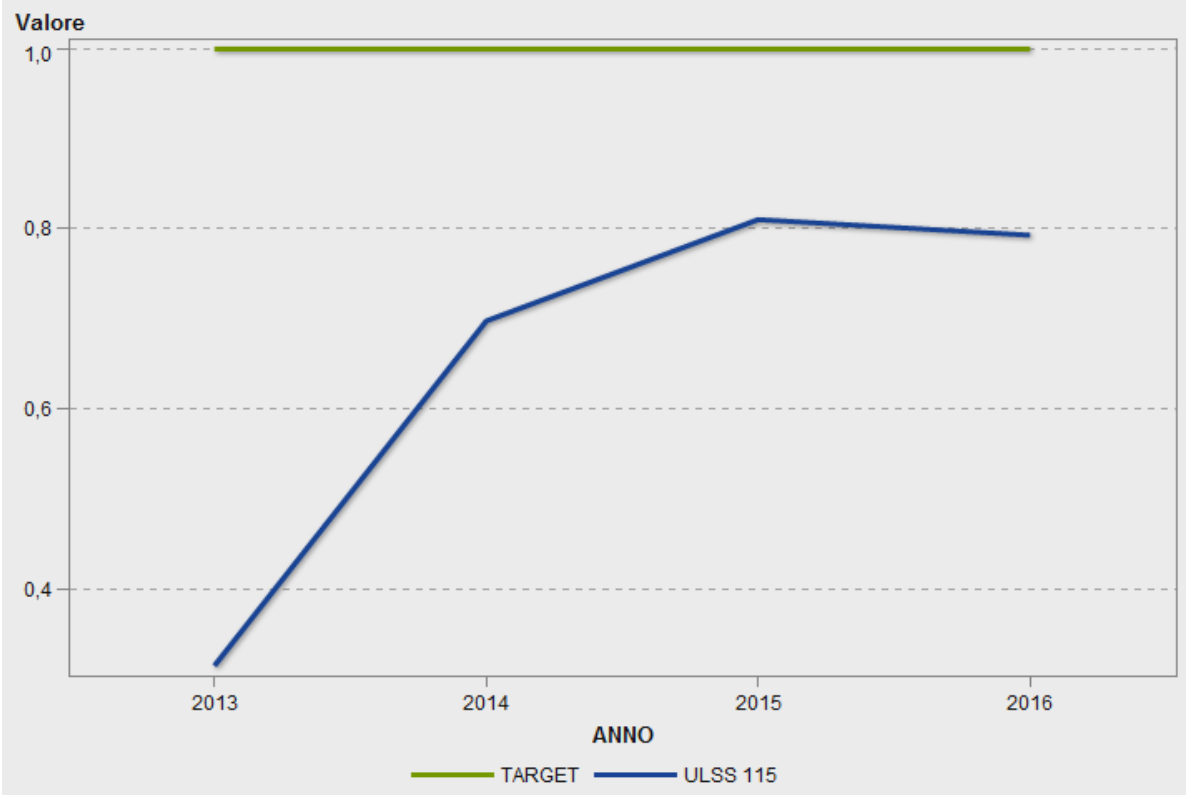
Valore informativo

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

$$\frac{\textbf{\textit{Attivo Corrente}}}{\textbf{\textit{Passivo Corrente}}}$$

€ 93.888.412,97	Valore anno 2016	Valore Obiettivo: ≥ *1*
€ 118.434.038,75	**0,79**	



Area Commenti

L'indice sopra calcolato può essere considerato una derivazione del calcolo del capitale circolante netto, essendo calcolato come rapporto tra l'attivo corrente e il passivo corrente. Nel 2016 si è registrato un peggioramento rispetto al 2015 in merito all'equilibrio finanziario di breve periodo dell'Azienda, la cui situazione finanziaria rimane critica nel breve periodo (il CCN è negativo e risulta essere pari a - €24.545.625,78). Nell'analisi critica del presente indice bisogna in realtà considerare che la sua valenza informativa in merito alla capacità dell'Azienda di far fronte agli impegni di breve periodo risulta essere indebolita dalla presenza nell'attivo corrente delle rimanenze, ovvero quella componente meno facilmente smobilizzabile nel breve periodo (comunque pari al 9,84% dell'attivo corrente).

6. *Indice di liquidità*

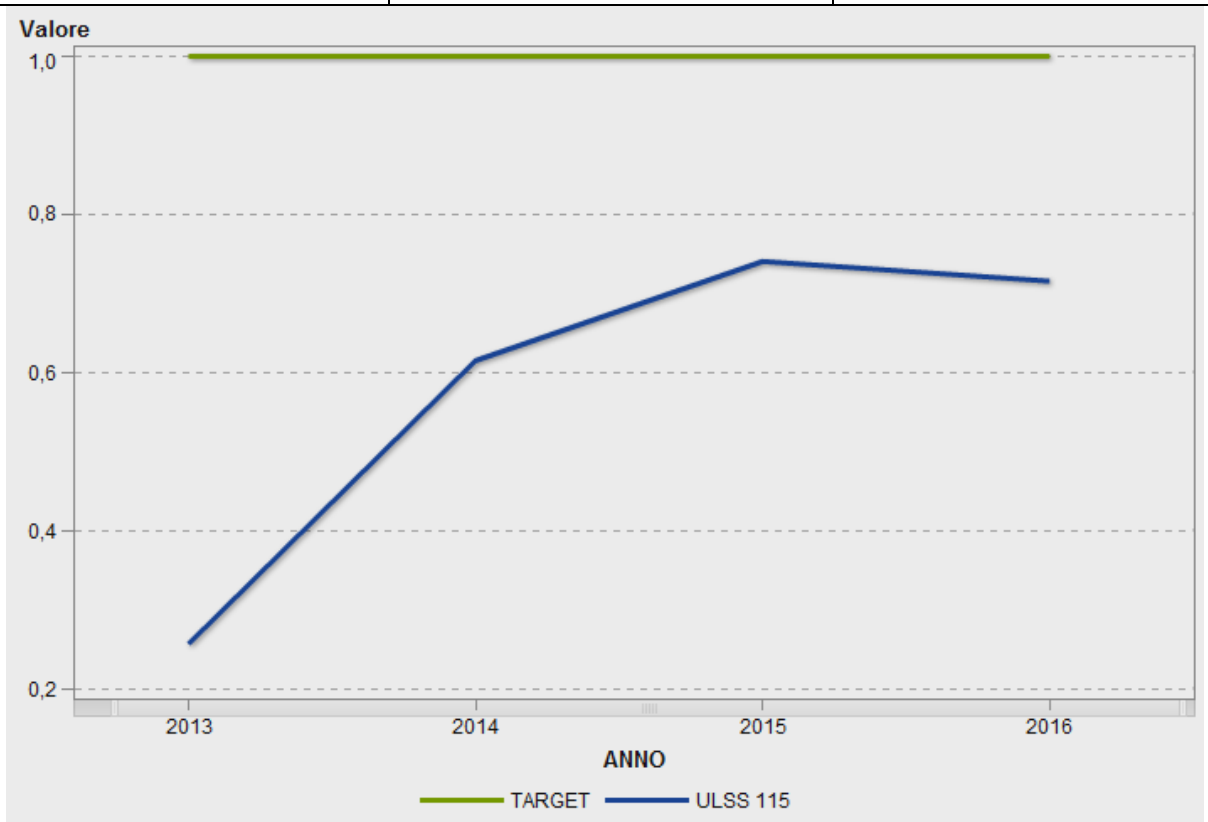
Valore informativo

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

$$\frac{\textit{Attivo Corrente – Rimanenze (B.I)}}{\textit{Passivo Corrente}}$$

€ 84.647.503,02	Valore anno 2016 **0,71**	Valore Obiettivo: ≥ *1*
€ 118.434.038,75		



Area Commenti

L'indice di liquidità può essere considerato una derivazione del calcolo del Margine di Tesoreria, il cui ammontare risulta essere pari a -€ 18.113.984,79.

Rispetto al precedente indice, la sua valenza informativa risulta essere rafforzata dal fatto che considera solo la parte dell'attivo corrente effettivamente disponibile in forma liquida nel breve periodo. Il valore del suddetto indice risulta in leggero peggioramento rispetto al 2015, dal momento che la situazione finanziaria di breve periodo dell'Azienda continua ad essere complessa.

5.1.3 ANALISI FINANZIARIA

A) Rendiconto finanziario Sintetico

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.

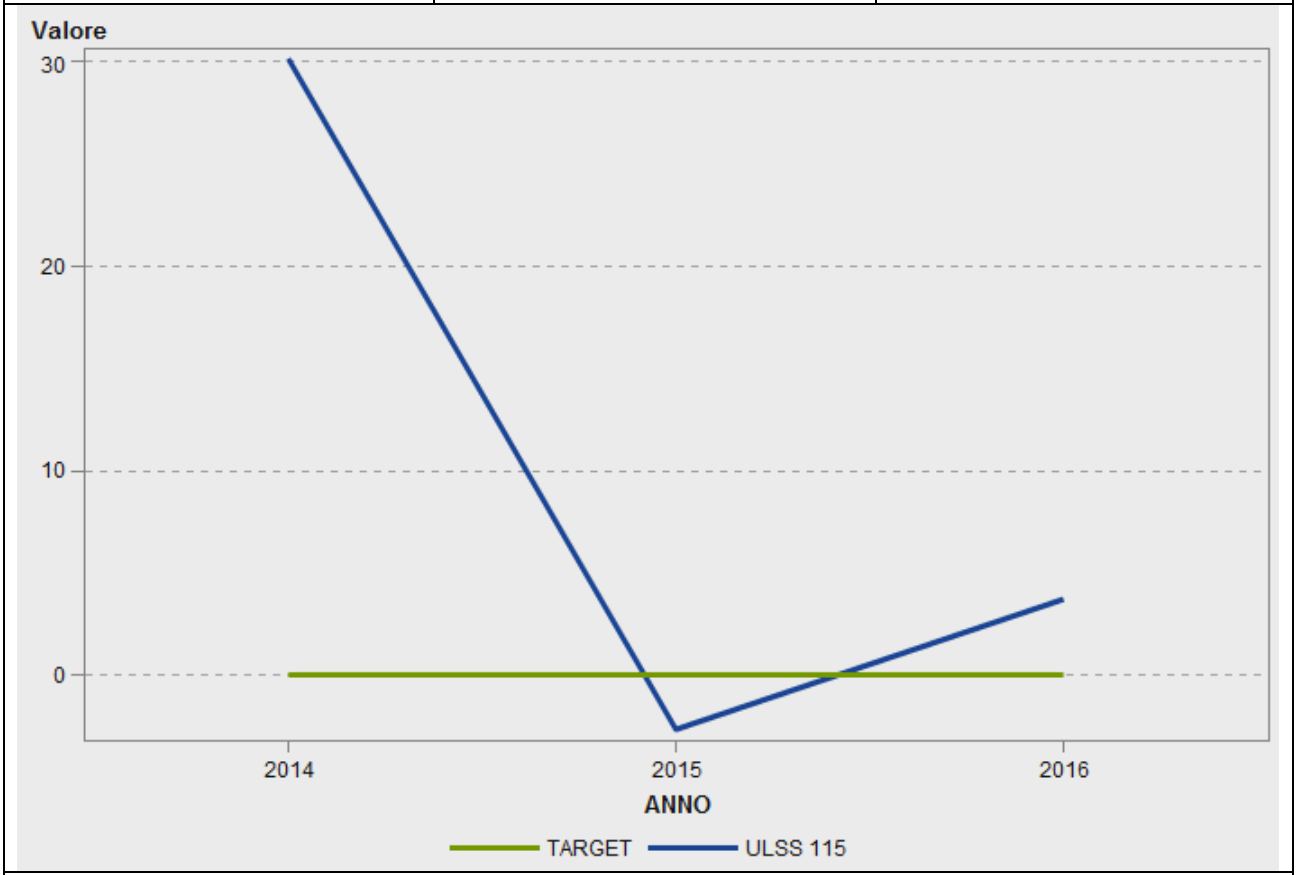
	ANNO (T - 1)	ANNO (T)
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) Risultato di esercizio	1.014.769,88	543.167,84
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità:	7.180.108,49	3.646.248,12
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	- 3.138.088,68	1.947.567,20
Crediti di Funzionamento	- 14.723.241,49	12.449.633,07
Debiti di Funzionamento	15.093.066,55	- 12.600.220,05
A - Totale operazioni di gestione reddituale	**5.056.789,69**	**6.136.983,16**
B - Totale attività di investimento	**- 6.876.585,66**	**- 10.231.479,24**
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo de	- 6.892.291,91	- 10.266.212,35
Dismissione di Immobilizzazioni	15.706,25	34.733,11
C - Totale attività di finanziamento	**15.665.562,84**	**6.770.692,72**
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei C	16.483.362,53	8.609.830,95
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo de	-	- 1.014.769,88
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	-	-
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	**13.845.766,87**	**2.676.196,64**
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	13.845.766,87	2.767.590,00

B) Commenti

Rispetto al 2015, dallo schema del rendiconto finanziario sintetico relativo al 2016 emerge una lieve squadratura legata alla differenza tra i dati di liquidità tra inizio e fine periodo. Viene posto, inoltre, in chiara evidenza come il 2016 sia caratterizzato da un flusso di cassa positivo, pari a € 2.676.196,64. La gestione reddituale, infatti, genera risorse finanziarie per un ammontare complessivo di € 6.136.983,16. L'assorbimento di risorse finanziarie da parte della gestione delle attività di investimento per un ammontare pari a € 10.231.479,24 viene pienamente controbilanciato dalla gestione reddituale e dalle risorse finanziarie generate anche dall'attività di finanziamento.

C) Indici e quozienti:

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.**		
€ 552.388.931,49 € 148.158.015,97	Valore anno 2016 **3,73**	Valore Obiettivo: *0*



Area Commenti

L'indice calcolato è una media ponderata dei pagamenti effettuati, escludendo dal conteggio dei giorni di ritardo il tempo intercorrente tra l'elevazione della contestazione al fornitore e la soluzione della stessa.
Rispetto all'anno precedente, vi è stato un incremento del valore dell'indice in esame. Si deve evidenziare che l'indicatore annuo è peggiorato rispetto a quello del 2015 per problemi legati a carenze significative di personale registratosi nel corso di tutto il 2016 preposto alla liquidazione e al pagamento delle fatture. Il dato comunque per il quarto trimestre registra un valore nettamente in miglioramento (- 9,65). L'andamento dell'indice è peggiorato in riferimento ai primi tre trimestri dell'anno dovuto come detto a momentanee carenze di personale addetto alla

liquidazione e al pagamento delle fatture.
In occasione della verifica avviata sugli aspetti organizzativi, è emersa una criticità nel processo di liquidazione e pagamento; tale criticità si sta risolvendo con le opportune modifiche organizzative al fine di procedere con tempestività all'emissione dei mandati di pagamento migliorando l'indicatore dei tempi di pagamento ed eliminando progressivamente il debito scaduto.

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

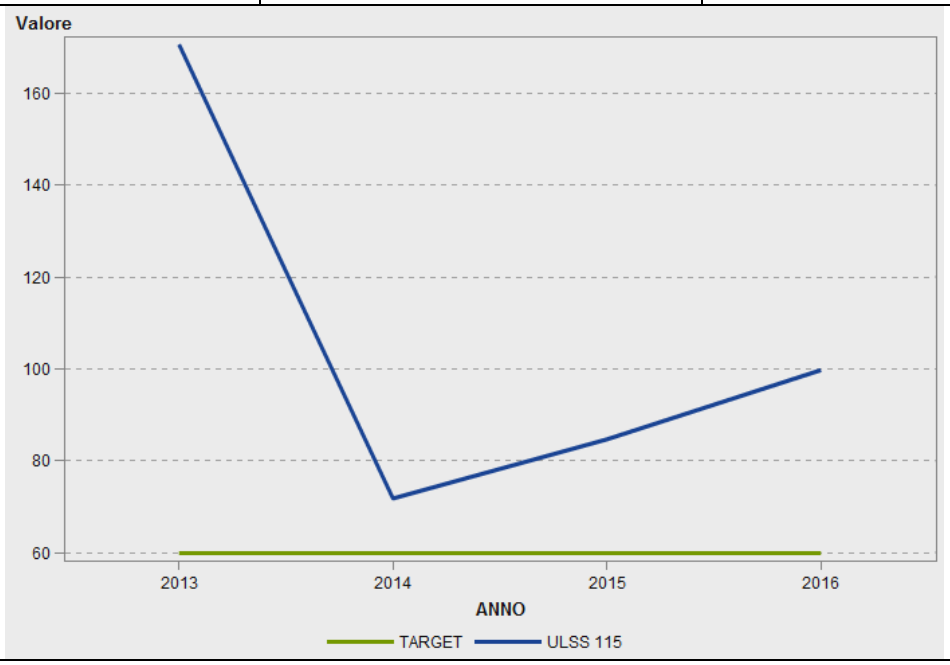
Valore informativo

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

Modalità di costruzione

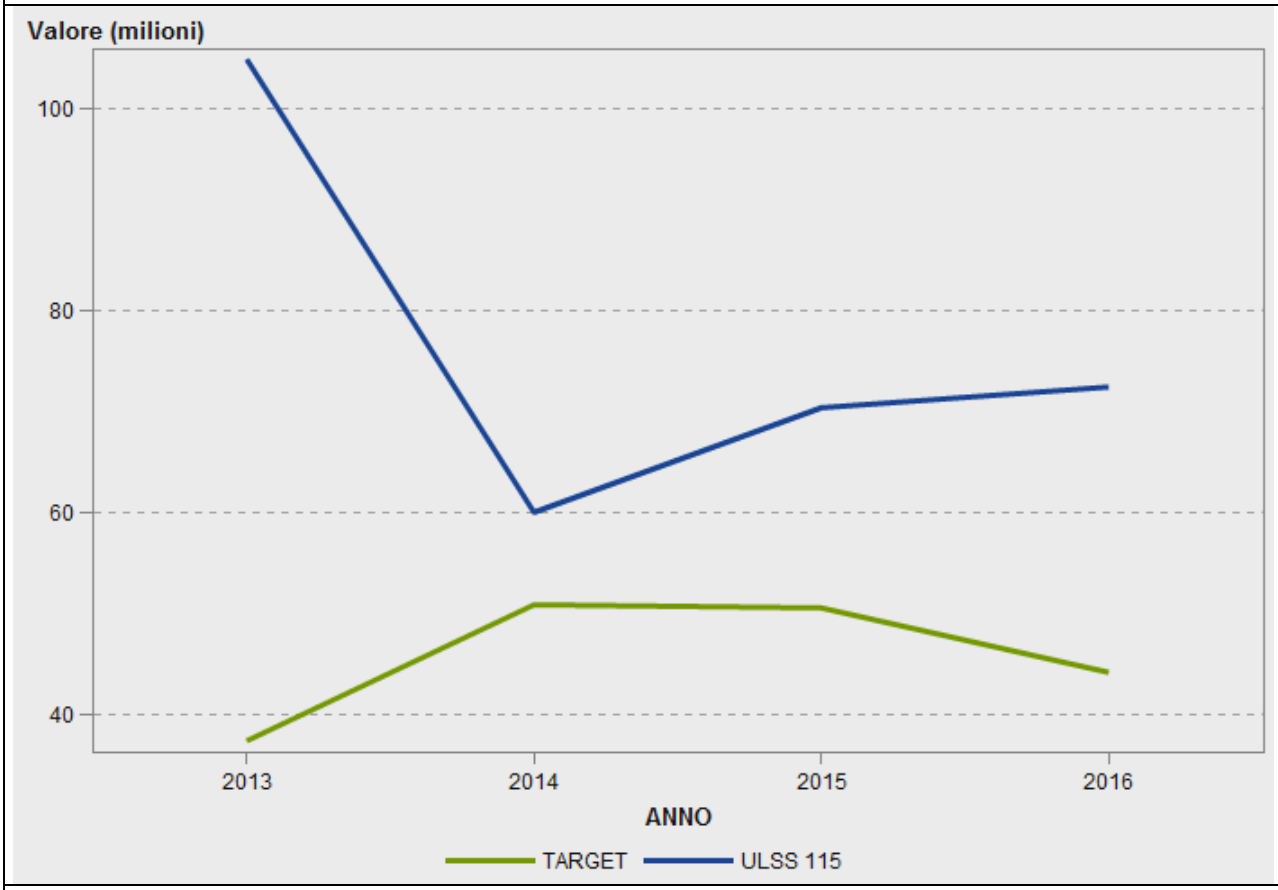
(D.VII) Debiti v. fornitori	****365***
(D.VII) Debiti v. fornitori sorti nell'esercizio	

€ 72.392.342,63*365	Valore anno 2016	Valore Obiettivo: *60 giorni*
€ 264.959.316,25	**99,73**	

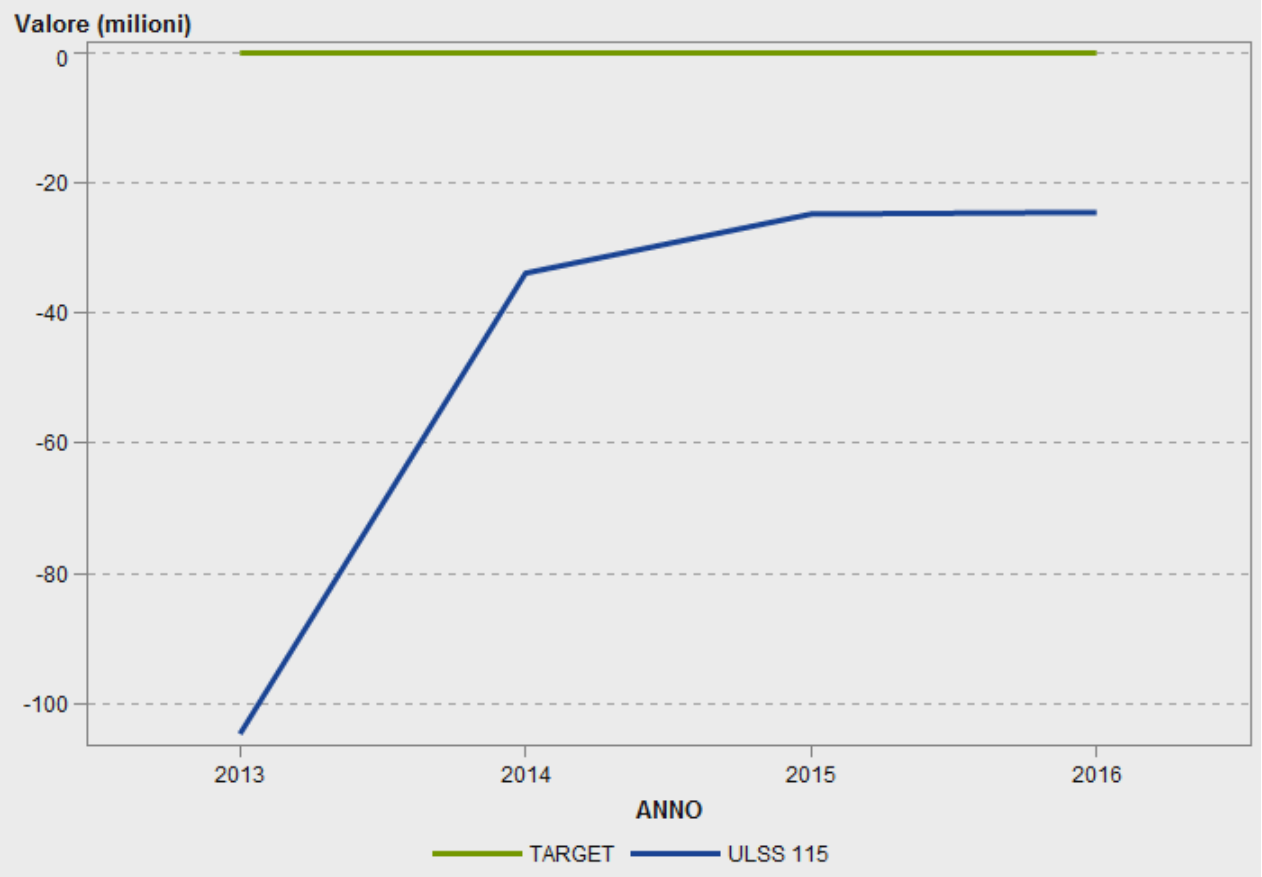


Area Commenti

L'analisi di questo indice ripercorre le considerazioni svolte fin ora, soprattutto in merito all'andamento decrescente avuto nel 2014 quale effetto della forte iniezione di liquidità avuta a seguito di ricapitalizzazione dell'Azienda. Il trend crescente che ha caratterizzato gli ultimi esercizi pone in chiara evidenza un progressivo peggioramento della performance di pagamento dell'Azienda e risulta essere in coerenza con l'indice di tempestività dei pagamenti, stante la carenza di personale.

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 voce (D.VII) "Debiti verso fornitori" presente all'interno dello Stato Patrimoniale = € 72.392.342,63 Valore obiettivo = € 44.159.886,04

Area Commenti Premesse le considerazioni effettuate dell'indice di durata media dei debiti verso fornitori, per cui il valore target nel 2016 non è raggiunto ma risulta essere coerente con l'indice di tempestività dei pagamenti, è opportuno segnalare che l'ammontare considerevole dei debiti verso fornitori risulta essere in continua crescita, in parte a causa del problema legato alla carenza del personale preposto alla liquidazione e al pagamento delle fatture nelle diverse unità operative.

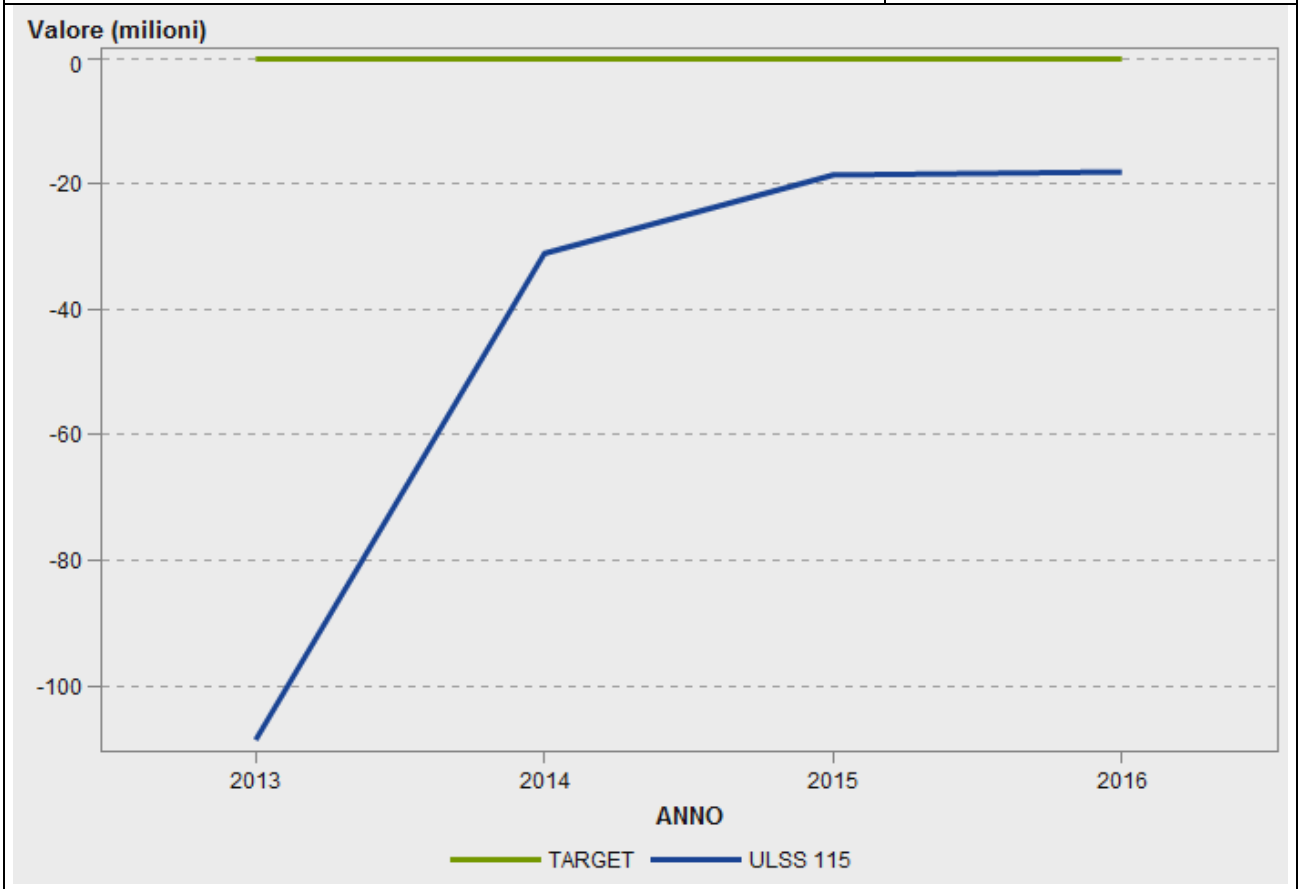
4. Capitale circolante netto (CCN)	
Valore informativo L'indice consente di monitorare il raggiungimento dell'equilibrio finanziario di breve termine da parte dell'azienda, ed in particolare il grado di copertura dei fabbisogni finanziari attraverso l'attivazione delle opportune fonti di finanziamento.	
Modalità di costruzione ***Attivo Corrente – Passivo Corrente***	
Valore anno 2016 € 93.888.412,97 -€ 118.434.038,75 = - € 24.545.625,78	Valore Obiettivo: ≥ 0



Area Commenti

Il Capitale circolante netto esprime la situazione di liquidità dell'azienda, ossia la sua capacità dell'Azienda di far fronte agli impegni a breve termine attraverso flussi finanziari generati dalla gestione caratteristica dell'impresa.
Nell'analisi critica del presente valore bisogna comunque considerare che la sua valenza informativa risulta essere indebolita dalla presenza nell'attivo corrente delle rimanenze, ovvero quella componente meno facilmente smobilizzabile nel breve periodo.
Il 2016 registra un sensibile miglioramento del margine finanziario in esame.

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 2016 € 84.647.503,02 - € 102.761.487,81 = - € 18.113.984,79	Valore Obiettivo: ≥ 0



Area Commenti

Rispetto al precedente margine, la valenza informativa di questo margine finanziario risulta essere rafforzata dal fatto che considera solo la parte dell'attivo corrente effettivamente disponibile in forma liquida nel beve periodo. Di fatto però questo non cambia particolarmente le considerazioni precedenti, poiché vi è un'incidenza minima delle rimanenze nell'attivo corrente e dei fondi rischi nel passivo corrente. I valore del suddetto non presenta di fatto un sensibile miglioramento e pone in evidenza una crescente crisi dell'equilibrio finanziario di breve periodo.

6. Margine di struttura

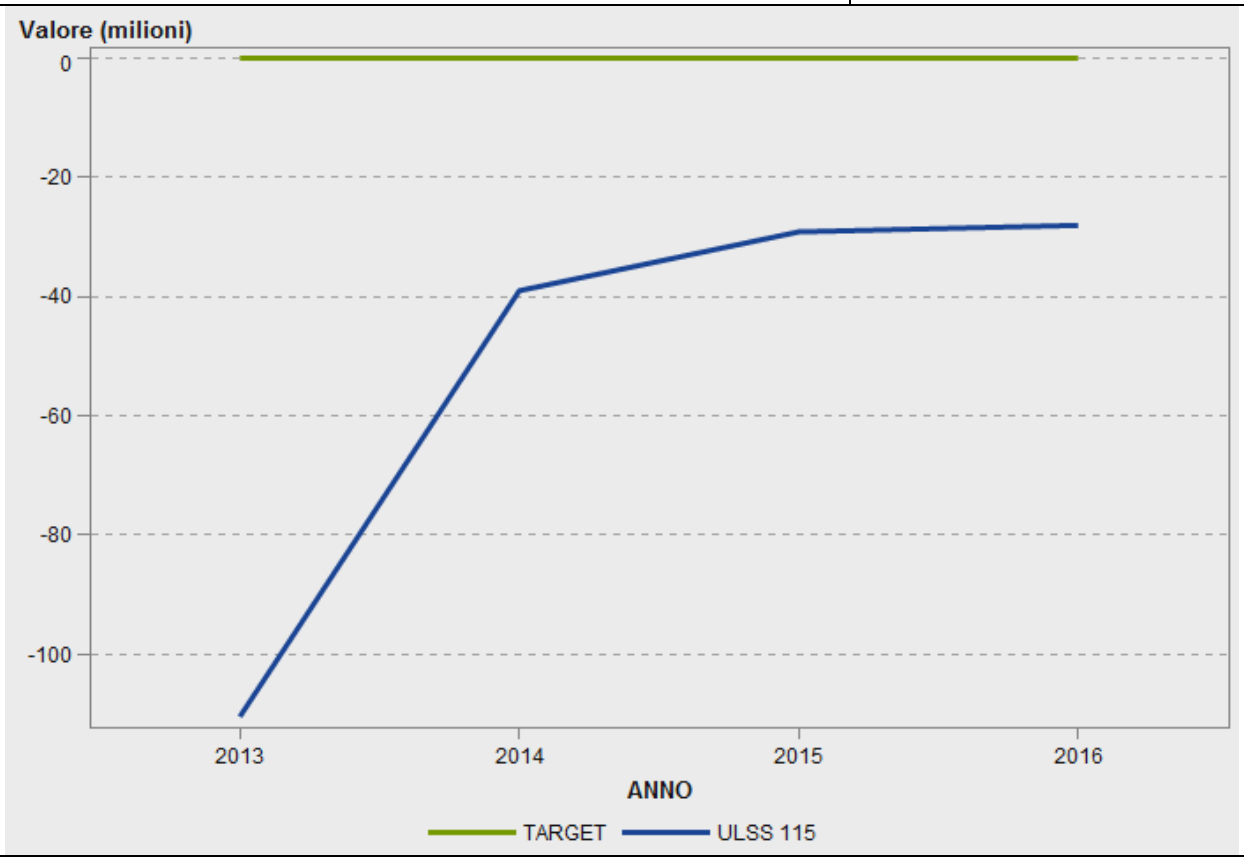
Valore informativo

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 2015	Valore Obiettivo: ≥ 0
€ 82.682.620,92 - € 110.793.889,44 = - 28.111.268,52	



Area Commenti

Le regole in vigore con il D. Lgs. 118/2011 (obbligo di finanziamento per l'acquisto di immobilizzazioni avrebbero consentito nel tempo il progressivo raggiungimento dell'obiettivo previsto come evidenziato nel grafico.

7. *Indice di elasticità finanziaria*

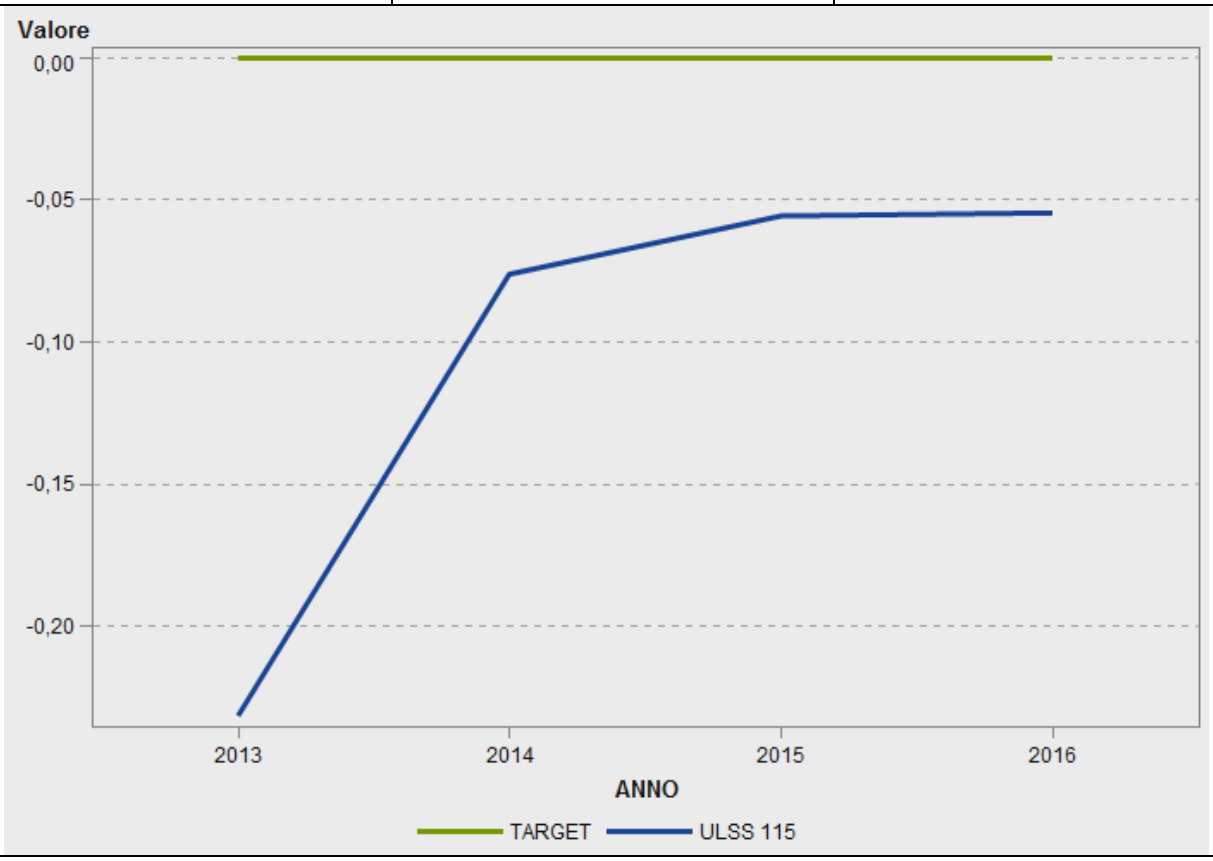
Valore informativo

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

$$\frac{\textbf{\textit{Capitale Circolante Netto}}}{\textbf{\textit{Valore della Produzione}}}$$

-€ -24.545.625,78	Valore anno 2016 **- 0,05**	Valore Obiettivo: ≥ 0
€ 449.347.208,96		



Area Commenti

Il valore negativo di tale indice, a partire già dal 2012 e con andamento crescente nel tempo fino al 2015, non evidenzia alcun significativo miglioramento nel 2016, considerata la critica situazione finanziaria dell'Azienda nel breve periodo, come dimostrato dal valore negativo del Capitale Circolante Netto. Si rende, pertanto, necessaria una riduzione del passivo corrente, con particolare riferimento ai debiti entro 12 mesi, attraverso un incremento dei pagamenti dei fornitori.

5.1.4 GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO - FINANZIARI

Con la DGR 2072/2015, 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, per le Aziende Sanitarie 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 sui costi di acquisto di prestazioni sanitarie da privati accreditati***

Le DGR n. 28/2016, n. 1923/2015 hanno fornito alle Aziende Sanitarie gli obiettivi di costo sulla cui base le aziende dovevano predisporre il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2016.
Di seguito viene riportata la verifica sugli obiettivi relativi all'area D) Equilibrio economico

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

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA2080 Costo del personale	€ 125.478.000,00	€ 125.326.594	-€ 151.406,02	-0,1%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Tetto rispettato

Obiettivo D.2.1 *Rispetto Risultato programmato*

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
	0	€ 543.167,84	€ 543.167,84	

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Obiettivo raggiunto

Obiettivo D.2.2 *Variazione annuale del Costo della produzione (+Imposte e tasse)*

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
	<= 0	€ 5.279.459		

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
L'incremento del costo di produzione è spiegato in larga misura dai seguenti incrementi: - conto B.1.A.1 prodotti farmaceutici ed emoderivati: incremento di € 2.722.000 (vedi obiettivo D.3.3) ; - conto B.1.A.3.3 Dispositivi diagnostici in vitro: + € 719.000 (vedi obiettivo D.3.5) - conto B.2.A.1.1 Acquisto servizi sanitari per Medicina di base - da convenzione: + € 1.252.000 per effetto dell'avvio di n. 5 Medicine di gruppo integrate, autorizzate dalla regione, avvenuto nel corso del 2016, di cui € 1.000.000 coperto dallo specifico contributo regionale. - Totale ammortamenti: incremento di circa € 470.000. - B16.D Altri accantonamenti: incremento di € 781.000 per effetto dell'accantonamento per rinnovi contrattuali personale dipendente e per revisione dei criteri di calcolo dell'accantonamento per i medici di medicna generale. - B.4.B.1.Canoni di noleggio - area sanitaria: + € 396.000 attribuibile alla rata per l'intero anno del project financing delle centrali tecnologiche, autorizzato dalla regione e avviato a marzo 2015. - Mobilità intraregionale passiva: + € 1.622.000, di cui + € 1.004.000 per somministrazione farmaci (file F), per effetto delle indicazioni regionali che hanno ampliato le tipologie dei farmaci inseribili nel file F, in gran parte erogati dai centri hub prescrittori.

Obiettivo D.2.3 *Soddisfazione degli indicatori sulla situazione economico-patrimoniale: in corso di valutazione da parte della Regione*

Obiettivo D.2.4 *Rispetto dei tempi di pagamento programmati*

La situazione dei tempi di pagamento dei fornitori, fissata in 60 giorni dalla data di ricevimento della fattura, ha risentito di una criticità legata ad assenze straordinarie del personale che effettua i pagamenti, che ha portato alla seguente situazione:

1° trimestre: 12,5 giorni di ritardo

2° trimestre: 8,9 giorni di ritardo

3° trimestre: 1,8 giorni di ritardo

4° trimestre: 9,7 giorni di anticipo

Anno 2016: 3,7 giorni di ritardo

Pur evidenziando un netto miglioramento nel corso dei trimestri, il dato annuo evidenzia comunque un ritardo medio di circa 4 giorni rispetto al tempo stabilito di 60 giorni.

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

Indicatore	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
Pro – capite pesato diretta di classe A	€ 41	€ 43	€ 2	4,9%
Pro – capite pesato diretta di classe H	€ 33	€ 34	€ 1	3,0%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Fascia A: il valore superiore allo standard regionale è comunque in riduzione rispetto al 2015, quando era stato registrato un costo pro-capite pari ad € 45,2. **Fascia H**: l'incremento è riferito quasi esclusivamente all'utilizzo di lenalomide per indicazioni ematologiche, in distribuzione diretta. I pazienti trattati sono passati dai 17 del 2015 ai 23 del 2016.

Obiettivo D.3.2 *Rispetto del tetto di costo della FARMACEUTICA TERRITORIALE*

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0500 (B.2.A.2.1) – da convenzione	€ 26.585.245,00	€ 27.177.986,00	€ 592.741,00	2,2%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Il costo 2016, pur non rispettando il tetto, è in riduzione di circa € 800.000 rispetto al 2015, grazie all'avvio di n. 5 Medicine di gruppo Integrate, nel cui contratto di esercizio è previsto l'allineamento della spesa farmaceutica allo standard regionale e all'approvazione, avvenuta a giugno 2016, di un accordo specifico con i restanti Medici di medicina Generale, avente per oggetto il rispetto degli standard di spesa farmaceutica pro-capite.

Obiettivo D.3.3 *Rispetto del tetto di costo della FARMACEUTICA OSPEDALIERA*

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	€ 21.790.590,00	€ 24.617.870,00	€ 2.827.280,00	13,0%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Il tetto 2016 è stato ampiamente superato per un importo attribuibile essenzialmente ai farmaci in distribuzione diretta, di cui: - Plasma e sostituti: +€ 1.930.000 aggiuntivi rispetto al 2015, di cui € 1.850.000 relativi ad un unico paziente emofilico che nel corso dell'anno ha subito un peggioramento della patologia; - Immunoterapici: + € 270.000 attribuibili all'incremento dei pazienti ematologici trattati (da 17 del 2015 ai 23 del 2016); - Neurologici: + € 110.000, prevalentemente a causa dei nuovi farmaci utilizzati nel trattamento della sclerosi multipla e, in misura minore, a causa dell'incremento di pazienti affetti da morbo di Parkinson grave, passati da 1 a 4; - Coagulanti e anticoagulanti: + €130.000 per l'introduzione di nuovi farmaci anticoagulanti orali; - Cardiovascolari: + € 120.000 per farmaci cardiovascolari utilizzati nei pazienti con ipertensione arteriosa polmonare trattati in Azienda ospedaliera a Padova e a Bologna

Obiettivo D.3.4 *Rispetto del tetto di costo DISPOSITIVI MEDICI (esclusi gli IVD)*

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	€ 17.753.931,00	€ 17.087.982,18	- € 665.948,82	-3,8%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Tetto rispettato

Obiettivo D.3.5 *Rispetto del tetto di costo IVD*

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0240(B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	€ 6.727.107,00	€ 7.485.624,89	€ 758.517,89	11,3%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Il tetto è stato superato per le seguenti motivazioni: - circa € 550.000 dovuti all'attivazione del centro per l'Immunologia dei Trapianti presso l'Ospedale di Camposampiero che offre un servizio per l'intera Regione. Con specifica nota di dicembre il Commissario ha richiesto alla Regione il riconoscimento dei costi sostenuti. - circa € 400.000 sono dovuti all'ampliamento dell'attività del DIMT a tutta la provincia di Rovigo, che ha comportato l'effettuazione delle previste analisi su ulteriori 20.000 donazioni rispetto all'anno precedente. Tale importo è stato inserito nella rendicontazione dei costi sostenuti dal DIMT di Padova e saranno ristorati dalla Regione.

Obiettivo D.3.6 *Rispetto del tetto di costo assistenza integrativa*

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	€ 2.432.036,00	€ 2.717.157,99	€ 285.121,99	11,7%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Il 74% dei costi registrati nel conto è attribuibile a pazienti diabetici. Dal flusso AIR si evince chiaramente come il costo per soggetto diabetico registrato dall'Azienda sia tra i più bassi dell'intera Regione ed inferiore di circa il 12% rispetto alla media regionale. Il problema è invece rappresentato dal numero di soggetti diabetici presi in carico, peraltro tutti soggetti "attestati" ed inseriti in webcare, superiore di circa il 33% rispetto al valore medio regionale. Le azioni messe in atto sono state: - la riduzione di fabbisogni annui da parte degli Specialisti diabetologi; - la revisione dei programmi di cura webcare ai nuovi tetti prima della scadenza naturale degli stessi.

Obiettivo D.3.7 *Rispetto del tetto di spesa procapite assistenza protesica*

Indicatore	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
Spesa pro-capite assistenza protesica	€ 15,00	€ 16,20	€ 1,20	8,0%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Lo sforamento rispetto al valore soglia è stato registrato nel mese di dicembre ed è attribuibile esclusivamente agli ausili, di cui all'Elenco 1 erogati dalla Sanitarie. L'importo pro-capite registrato è comunque inferiore di circa il 4% rispetto alla media regionale

Obiettivo D.4.1 *Rispetto dei tetti assegnati agli erogatori privati di assistenza specialistica*

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0580 (B.2.A.3.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privato	€ 2.227.300	€ 1.323.553,63	-€ 903.446,37	- 41%

Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia
Tetto rispettato

5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

(*Relazionare sugli scostamenti rispetto ai dati preventivi e consuntivi dell'esercizio precedente).*

Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno T (Sintetici da DM 20 marzo 2013);

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20 marzo 2013*	Analisi Consuntivo da TXT	Analisi PREVENTIVO txt	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	*%*
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	**449.347.208,96**	**448.420.292,22**	**926.916,74**	**0,2%**
1) Contributi in c/esercizio	**393.208.515,69**	**391.486.351,00**	**1.722.164,69**	**0,4%**
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	390.899.166,78	391.306.351,00	**-407.184,22**	**-0,1%**
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	2.228.578,01	160.000,00	2.068.578,01	1292,9%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	10.183,71	-	10.183,71	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di cope	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di cope	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	4.364,90	-	4.364,90	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	2.214.029,40	160.000,00	2.054.029,40	1283,8%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	80.770,90	20.000,00	60.770,90	303,9%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-7.424.939,04	**-4.275.000,00**	**-3.149.939,04**	**73,7%**
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**1.838.689,52**	**1.002.162,42**	**836.527,10**	**83,5%**
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**40.465.585,26**	**42.417.484,98**	**-1.951.899,72**	**-4,6%**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	32.149.287,79	33.467.559,98	-1.318.272,19	-3,9%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.543.696,09	4.681.000,00	-137.303,91	-2,9%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.772.601,38	4.268.925,00	-496.323,62	-11,6%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**3.170.880,61**	**2.957.381,21**	**213.499,40**	**7,2%**
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	**10.600.520,87**	**10.822.500,00**	**-221.979,13**	**-2,1%**
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**5.338.810,06**	**3.865.412,61**	**1.473.397,45**	**38,1%**
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	**-**	**-**	**-**	**-**
9) Altri ricavi e proventi	**2.149.145,99**	**144.000,00**	**2.005.145,99**	**1392,5%**
Totale A)	**449.347.208,96**	**448.420.292,22**	**926.916,74**	**0,2%**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	**440.611.072,46**	**447.456.944,07**	**-6.845.871,61**	**-1,5%**
1) Acquisti di beni	**56.645.024,08**	**56.014.398,25**	**630.625,83**	**1,1%**
a) Acquisti di beni sanitari	55.173.519,36	54.280.898,25	892.621,11	1,6%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.471.504,72	1.733.500,00	-261.995,28	-15,1%
2) Acquisti di servizi sanitari	**202.996.348,11**	**205.019.051,26**	**-2.022.703,15**	**-1,0%**
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	30.330.146,12	30.820.753,42	-490.607,30	-1,6%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	28.878.272,60	29.043.242,63	-164.970,03	-0,6%
c) Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale	19.526.077,13	20.224.440,72	-698.363,59	-3,5%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	747.444,99	910.268,68	-162.823,69	-17,9%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.717.157,99	2.500.000,00	217.157,99	8,7%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.728.144,28	3.800.000,00	-71.855,72	-1,9%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	40.606.675,86	40.250.999,42	355.676,44	0,9%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	4.274.303,65	4.395.000,00	-120.696,35	-2,7%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	12.891.222,20	10.121.036,85	2.770.185,35	27,4%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	647.288,43	613.981,04	33.307,39	5,4%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.781.852,60	2.787.788,50	-5.935,90	-0,2%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	37.084.174,71	38.371.760,00	-1.287.585,29	-3,4%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.649.097,96	4.028.240,00	-379.142,04	-9,4%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	4.681.157,56	5.994.500,00	-1.313.342,44	-21,9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.934.075,41	2.146.890,00	-212.814,59	-9,9%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	8.519.256,62	9.010.150,00	-490.893,38	-5,4%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	**25.959.997,77**	**27.288.426,55**	**-1.328.428,78**	**-4,9%**
a) Servizi non sanitari	25.510.219,93	26.786.126,55	-1.275.906,62	-4,8%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	147.272,51	134.700,00	12.572,51	9,3%
c) Formazione	302.505,33	367.600,00	-65.094,67	-17,7%
4) Manutenzione e riparazione	**9.544.444,16**	**9.855.493,04**	**-311.048,88**	**-3,2%**
5) Godimento di beni di terzi	**6.482.389,08**	**6.702.964,22**	**-220.575,14**	**-3,3%**
6) Costi del personale	**124.626.405,17**	**126.500.093,85**	**-1.873.688,68**	**-1,5%**
a) Personale dirigente medico	44.105.066,06	45.217.078,82	-1.112.012,76	-2,5%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.422.319,23	3.730.887,56	-308.568,33	-8,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	51.985.023,15	52.272.195,61	-287.172,46	-0,5%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.464.141,40	1.570.518,03	-106.376,63	-6,8%
e) Personale comparto altri ruoli	23.649.855,33	23.709.413,83	-59.558,50	-0,3%
7) Oneri diversi di gestione	**680.990,31**	**1.333.000,00**	**-652.009,69**	**-48,9%**
8) Ammortamenti	**8.444.479,14**	**8.133.744,40**	**310.734,74**	**3,8%**
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	238.444,38	120.000,00	118.444,38	98,7%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	4.754.761,07	4.700.000,00	54.761,07	1,2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.451.273,69	3.313.744,40	137.529,29	4,2%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	**363.741,53**	**150.000,00**	**213.741,53**	**142,5%**
10) Variazione delle rimanenze	**-31.450,81**	**-**	**-31.450,81**	**-**
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-114.238,30	-	-114.238,30	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	82.787,49	-	82.787,49	-
11) Accantonamenti	**4.898.703,92**	**6.459.772,50**	**-1.561.068,58**	**-24,2%**
a) Accantonamenti per rischi	3.652.527,50	6.000.000,00	-2.347.472,50	-39,1%
b) Accantonamenti per premio operosità	134.665,05	210.000,00	-75.334,95	-35,9%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	94.081,55	-	94.081,55	-
d) Altri accantonamenti	1.017.429,82	249.772,50	767.657,32	307,3%
Totale B)	**440.611.072,46**	**447.456.944,07**	**-6.845.871,61**	**-1,5%**
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**8.736.136,50**	**963.348,15**	**7.772.788,35**	**806,9%**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**-109.775,02**	**-218.500,00**	**108.724,98**	**-49,8%**
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	**31,94**	**7.500,00**	**-7.468,06**	**-99,6%**
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	**109.806,96**	**226.000,00**	**-116.193,04**	**-51,4%**
Totale C)	**-109.775,02**	**-218.500,00**	**108.724,98**	**-49,8%**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	**-**	**-**	**-**	**-**
1) Rivalutazioni	**-**	**-**	**-**	**-**
2) Svalutazioni	**-**	**-**	**-**	**-**
Totale D)	**-**	**-**	**-**	**-**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**1.089.024,07**	**-10.000,00**	**1.099.024,07**	**-10990,2%**
1) Proventi straordinari	**2.443.671,16**	**-**	**2.443.671,16**	**-**
a) Plusvalenze	2.000,00	-	2.000,00	-
b) Altri proventi straordinari	2.441.671,16	-	2.441.671,16	-
2) Oneri straordinari	**1.354.647,09**	**10.000,00**	**1.344.647,09**	**13446,5%**
a) Minusvalenze	22.259,84	-	22.259,84	-
b) Altri oneri straordinari	1.332.387,25	10.000,00	1.322.387,25	13223,9%
Totale E)	**1.089.024,07**	**-10.000,00**	**1.099.024,07**	**-10990,2%**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**9.715.385,55**	**734.848,15**	**8.980.537,40**	**1222,1%**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	**9.172.217,71**	**9.212.200,00**	**-39.982,29**	**-0,4%**
1) IRAP	**8.688.178,36**	**8.760.000,00**	**-71.821,64**	**-0,8%**
a) IRAP relativa a personale dipendente	8.077.915,14	8.060.000,00	17.915,14	0,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	293.019,49	350.000,00	-56.980,51	-16,3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	317.243,73	350.000,00	-32.756,27	-9,4%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	**449.929,00**	**450.000,00**	**-71,00**	**-0,0%**
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	**34.110,35**	**2.200,00**	**31.910,35**	**1450,5%**
Totale Y)	**9.172.217,71**	**9.212.200,00**	**-39.982,29**	**-0,4%**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**543.167,84**	**-8.477.351,85**	**9.020.519,69**	**-106,4%**

Scostamenti CE 2016 – preventivo 2016

A fronte di una perdita prevista pari a €. 8.477.351,85 è stato raggiunto un risultato positivo pari a €. 543.167,84.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione rispetto al preventivo ha registrato un modesto aumento dovuto all'inserimento di rettifiche dei contributi in conto esercizio da destinare ad investimenti

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione rispetto al preventivo hanno registrato un deciso miglioramento dovuto al fatto che alcune economie possono essere registrate esclusivamente in corso d'esercizio o in sede di consuntivo. È' questo il caso dei costi registrati per i servizi non sanitari (riscaldamento per il quale non è possibile prevedere l'andamento stagionale e pertanto in sede di preventivo viene inserito prudenzialmente un valore più elevato), i costi del personale, per le prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria, per gli accantonamenti per rischi.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il bilancio consuntivo è sostanzialmente in linea con il preventivo

ONERI E PROVENTI STRAORDINARI

Generalmente in sede di preventivo non vengono valorizzate le poste inerenti a proventi e oneri straordinari

Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno (T-1) e consuntivo anno T (Sintetici da DM 20 marzo 2013);

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20 marzo 2013*	ANNO 2016	Anno 2015	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	*in valore %*
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	**449.347.208,96**	**445.658.331,78**	**3.688.877,18**	**0,8%**
1) Contributi in c/esercizio	**393.208.515,69**	**396.824.400,84**	**-3.615.885,15**	**-0,9%**
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	390.899.166,78	396.193.940,09	-5.294.773,31	-1,3%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	2.228.578,01	534.068,75	1.694.509,26	317,3%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	10.183,71	242.921,31	-232.737,60	-95,8%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di cope	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di cope	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	4.364,90	3.567,60	797,30	22,3%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	2.214.029,40	287.579,84	1.926.449,56	669,9%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	80.770,90	96.392,00	-15.621,10	-16,2%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-7.424.939,04	**-12.051.322,84**	**4.626.383,80**	**-38,4%**
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**1.838.689,52**	**543.948,69**	**1.294.740,83**	**238,0%**
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**40.465.585,26**	**42.010.752,91**	**-1.545.167,65**	**-3,7%**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	32.149.287,79	32.893.084,75	-743.796,96	-2,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.543.696,09	4.630.634,78	-86.938,69	-1,9%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.772.601,38	4.487.033,38	-714.432,00	-15,9%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**3.170.880,61**	**3.167.207,29**	**3.673,32**	**0,1%**
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	**10.600.520,87**	**10.735.607,81**	**-135.086,94**	**-1,3%**
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**5.338.810,06**	**4.275.548,44**	**1.063.261,62**	**24,9%**
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	**-**	**-**	**-**	**-**
9) Altri ricavi e proventi	**2.149.145,99**	**152.188,64**	**1.996.957,35**	**1312,2%**
Totale A)	**449.347.208,96**	**445.658.331,78**	**3.688.877,18**	**0,8%**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	**440.611.072,46**	**435.687.820,02**	**4.923.252,44**	**1,1%**
1) Acquisti di beni	**56.645.024,08**	**53.479.676,86**	**3.165.347,22**	**5,9%**
a) Acquisti di beni sanitari	55.173.519,36	51.819.869,18	3.353.650,18	6,5%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.471.504,72	1.659.807,68	-188.302,96	-11,3%
2) Acquisti di servizi sanitari	**202.996.348,11**	**200.919.293,97**	**2.077.054,14**	**1,0%**
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	30.330.146,12	29.055.961,87	1.274.184,25	4,4%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	28.878.272,60	29.733.160,57	-854.887,97	-2,9%
c) Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale	19.526.077,13	19.808.011,90	-281.934,77	-1,4%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	747.444,99	753.595,15	-6.150,16	-0,8%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.717.157,99	2.561.360,47	155.797,52	6,1%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.728.144,28	3.406.448,09	321.696,19	9,4%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	40.606.675,86	40.543.506,14	63.169,72	0,2%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	4.274.303,65	4.069.601,46	204.702,19	5,0%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	12.891.222,20	11.910.679,12	980.543,08	8,2%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	647.288,43	566.751,74	80.536,69	14,2%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.781.852,60	2.787.206,68	-5.354,08	-0,2%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	37.084.174,71	36.954.093,86	130.080,85	0,4%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.649.097,96	3.917.043,70	-267.945,74	-6,8%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	4.681.157,56	4.580.778,77	100.378,79	2,2%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.934.075,41	2.069.305,51	-135.230,10	-6,5%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	8.519.256,62	8.201.788,94	317.467,68	3,9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	**25.959.997,77**	**26.526.334,32**	**-566.336,55**	**-2,1%**
a) Servizi non sanitari	25.510.219,93	26.044.302,91	-534.082,98	-2,1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	147.272,51	191.966,15	-44.693,64	-23,3%
c) Formazione	302.505,33	290.065,26	12.440,07	4,3%
4) Manutenzione e riparazione	**9.544.444,16**	**9.364.917,28**	**179.526,88**	**1,9%**
5) Godimento di beni di terzi	**6.482.389,08**	**6.078.654,49**	**403.734,59**	**6,6%**
6) Costi del personale	**124.626.405,17**	**125.109.507,98**	**-483.102,81**	**-0,4%**
a) Personale dirigente medico	44.105.066,06	44.449.572,88	-344.506,82	-0,8%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.422.319,23	3.456.702,19	-34.382,96	-1,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	51.985.023,15	52.234.637,69	-249.614,54	-0,5%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.464.141,40	1.496.031,36	-31.889,96	-2,1%
e) Personale comparto altri ruoli	23.649.855,33	23.472.563,86	177.291,47	0,8%
7) Oneri diversi di gestione	**680.990,31**	**1.086.319,63**	**-405.329,32**	**-37,3%**
8) Ammortamenti	**8.444.479,14**	**7.974.324,38**	**470.154,76**	**5,9%**
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	238.444,38	214.047,75	24.396,63	11,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	4.754.761,07	4.655.424,51	99.336,56	2,1%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.451.273,69	3.104.852,12	346.421,57	11,2%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	**363.741,53**	**127.464,38**	**236.277,15**	**185,4%**
10) Variazione delle rimanenze	**-31.450,81**	**137.383,81**	**-168.834,62**	**-122,9%**
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-114.238,30	70.716,96	-184.955,26	-261,5%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	82.787,49	66.666,85	16.120,64	24,2%
11) Accantonamenti	**4.898.703,92**	**4.883.942,92**	**14.761,00**	**0,3%**
a) Accantonamenti per rischi	3.652.527,50	4.424.052,35	-771.524,85	-17,4%
b) Accantonamenti per premio operosità	134.665,05	138.336,83	-3.671,78	-2,7%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	94.081,55	85.122,74	8.958,81	10,5%
d) Altri accantonamenti	1.017.429,82	236.431,00	780.998,82	330,3%
Totale B)	**440.611.072,46**	**435.687.820,02**	**4.923.252,44**	**1,1%**

DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**8.736.136,50**	**9.970.511,76**	**-1.234.375,26**	**-12,4%**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**-109.775,02**	**-241.055,97**	**131.280,95**	**-54,5%**
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	**31,94**	**7.076,49**	**-7.044,55**	**-99,5%**
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	**109.806,96**	**248.132,46**	**-138.325,50**	**-55,7%**
Totale C)	**-109.775,02**	**-241.055,97**	**131.280,95**	**-54,5%**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	**-**	**-**	**-**	**-**
1) Rivalutazioni	**-**	**-**	**-**	**-**
2) Svalutazioni	**-**	**-**	**-**	**-**
Totale D)	**-**	**-**	**-**	**-**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**1.089.024,07**	**294.819,94**	**794.204,13**	**269,4%**
1) Proventi straordinari	**2.443.671,16**	**1.005.794,33**	**1.437.876,83**	**143,0%**
a) Plusvalenze	2.000,00	-	2.000,00	-
b) Altri proventi straordinari	2.441.671,16	1.005.794,33	1.435.876,83	142,8%
2) Oneri straordinari	**1.354.647,09**	**710.974,39**	**643.672,70**	**90,5%**
a) Minusvalenze	22.259,84	11.706,25	10.553,59	90,2%
b) Altri oneri straordinari	1.332.387,25	699.268,14	633.119,11	90,5%
Totale E)	**1.089.024,07**	**294.819,94**	**794.204,13**	**269,4%**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**9.715.385,55**	**10.024.275,73**	**-308.890,18**	**-3,1%**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	**9.172.217,71**	**9.009.505,85**	**162.711,86**	**1,8%**
1) IRAP	**8.688.178,36**	**8.560.840,85**	**127.337,51**	**1,5%**
a) IRAP relativa a personale dipendente	8.077.915,14	7.874.803,30	203.111,84	2,6%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	293.019,49	326.714,67	-33.695,18	-10,3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	317.243,73	359.322,88	-42.079,15	-11,7%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	**449.929,00**	**446.465,00**	**3.464,00**	**0,8%**
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	**34.110,35**	**2.200,00**	**31.910,35**	**1450,5%**
Totale Y)	**9.172.217,71**	**9.009.505,85**	**162.711,86**	**1,8%**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**543.167,84**	**1.014.769,88**	**-471.602,04**	**-46,5%**

Scostamenti CE 2015 – CE 2016

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ha registrato un incremento rispetto al 2015 (+3.688.877,18) in realtà ha registrato una diminuzione consistente dei contributi in conto esercizio più che compensato dalla rettifica dei contributi destinati agli investimenti ridotta di 4.600.000.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione subiscono un incremento di circa €. 5 ML di cui €. 2.800.000 attribuibili alla farmaceutica ospedaliera e in particolare €. 1.850.000 per un paziente emofilico.

Si veda al riguardo le considerazioni riportate nell'obiettivo D.2.2 "variazione annuale del costo di produzione".

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Mentre i proventi finanziari sono rimasti sostanzialmente invariati, si è registrata una consistente riduzione degli interessi di mora dovuti ai fornitori.

ONERI E PROVENTI STRAORDINARI

I Proventi e oneri straordinari sono aumentati grazie a una importante vertenza vinta dall'Azienda.

Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno (T-1) e consuntivo anno T (DM 20 marzo 2013).

STATO PATRIMONIALE	ULSS 115 SANITARIO

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013*			ANNO 2016	ANNO 2015	Analisi Scostamenti	
					in valore assoluto	*in valore %*
A) IMMOBILIZZAZIONI			**110.793.889,44**	**108.998.646,21**	**1.795.243,23**	**1,6%**
I Immobilizzazioni immateriali			**4.512.911,98**	**4.568.214,06**	**-55.302,08**	**-1,2%**
1) Costi d'impianto e di ampliamento			-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo			-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			-	-	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			-	0,01	-0,01	-100,0%
5) Altre immobilizzazioni immateriali			4.512.911,98	4.568.214,05	-55.302,07	-1,2%
II Immobilizzazioni materiali			**106.268.977,46**	**104.418.432,15**	**1.850.545,31**	**1,8%**
1) Terreni			77.097,01	77.097,01	-	0,0%
a) Terreni disponibili			71.409,01	71.409,01	-	*0,0%*
b) Terreni indisponibili			5.688,00	5.688,00	-	*0,0%*
2) Fabbricati			93.681.022,30	95.124.567,72	-1.443.545,42	-1,5%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			-	-	-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			93.681.022,30	95.124.567,72	*-1.443.545,42*	*-1,5%*
3) Impianti e macchinari			558.479,36	543.876,39	14.602,97	2,7%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			9.343.821,65	5.704.474,05	3.639.347,60	63,8%
5) Mobili e arredi			651.594,54	722.015,77	-70.421,23	-9,8%
6) Automezzi			253.702,93	110.343,57	143.359,36	129,9%
7) Oggetti d'arte			-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali			1.261.741,85	999.669,52	262.072,33	26,2%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			441.517,82	1.136.388,12	-694.870,30	-61,1%
	Entro 12 mesi	**Oltre 12 mesi**				
III Immobilizzazioni finanziarie (*con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo*)	**-**	**-**	**12.000,00**	**12.000,00**	**-**	**0,0%**
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	-	-	12.000,00	12.000,00	-	*0,0%*
a) Partecipazioni	-	-	12.000,00	12.000,00	-	*0,0%*
b) Altri titoli	-	-	-	-	-	-
Totale A)			**110.793.889,44**	**108.998.646,21**	**1.795.243,23**	**1,6%**
B) ATTIVO CIRCOLANTE			**81.603.017,65**	**91.549.007,42**	**-9.945.989,77**	**-10,9%**
I Rimanenze			**9.240.909,95**	**9.209.459,14**	**31.450,81**	**0,3%**
1) Rimanenze beni sanitari			8.687.934,92	8.573.696,62	114.238,30	1,3%
2) Rimanenze beni non sanitari			552.975,03	635.762,52	-82.787,49	-13,0%
3) Acconti per acquisti beni sanitari			-	-	-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			-	-	-	-
	Entro 12 mesi	**Oltre 12 mesi**				
II Crediti (*con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo*)	**25.734.807,49**	**-**	**25.734.807,49**	**38.479.838,07**	**-12.745.030,58**	**-33,1%**
1) Crediti v/Stato	81.226,28	-	81.226,28	38.494,73	42.731,55	111,0%
a) Crediti v/Stato - parte corrente	-	-	-	-	-	-
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/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/prefetture	81.226,28	-	81.226,28	38.494,73	42.731,55	111,0%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	22.553.903,37	-	22.553.903,37	35.257.390,32	-12.703.486,95	-36,0%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	22.285.559,35	-	22.285.559,35	35.057.390,32	*-12.771.830,97*	*-36,4%*
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	22.285.559,35	-	22.285.559,35	35.057.390,32	-12.771.830,97	-36,4%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario	21.838.873,02	-	21.838.873,02	33.081.687,99	-11.242.814,97	-34,0%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	446.686,33	-	446.686,33	1.975.702,33	-1.529.016,00	-77,4%
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	268.344,02	-	268.344,02	200.000,00	*68.344,02*	*34,2%*
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investim	268.344,02	-	268.344,02	200.000,00	*68.344,02*	*34,2%*
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotaz	-	-	-	-	-	-
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	33.880,09	-	33.880,09	44.581,83	-10.701,74	-24,0%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	1.624.500,06	-	1.624.500,06	1.023.314,68	601.185,38	58,7%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.049.149,34	-	1.049.149,34	713.026,74	*336.122,60*	*47,1%*
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	575.350,72	-	575.350,72	310.287,94	*265.062,78*	*85,4%*
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	110,01	-	110,01	273,00	*-162,99*	*-59,7%*
6) Crediti v/Erario	12.024,20	-	12.024,20	802,07	11.222,13	1399,1%
7) Crediti v/altri	1.429.163,48	-	1.429.163,48	2.114.981,44	*-685.817,96*	*-32,4%*
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			**-**	**-**	**-**	**-**
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
IV Disponibilità liquide			**46.627.300,21**	**43.859.710,21**	**2.767.590,00**	**6,3%**
1) Cassa			255.335,18	93.302,10	162.033,08	173,7%
2) Istituto Tesoriere			46.321.293,81	43.747.264,44	2.574.029,37	5,9%
3) Tesoreria Unica			-	-	-	-
4) Conto corrente postale			50.671,22	19.143,67	31.527,55	164,7%
Totale B)			**81.603.017,65**	**91.549.007,42**	**-9.945.989,77**	**-10,9%**
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI			**12.285.395,32**	**14.428.393,58**	**-2.142.998,26**	**-14,9%**
I Ratei attivi			**-**	**-**	**-**	**-**
II Risconti attivi			**12.285.395,32**	**14.428.393,58**	**-2.142.998,26**	**-14,9%**
Totale C)			**12.285.395,32**	**14.428.393,58**	**-2.142.998,26**	**-14,9%**
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			**204.682.302,41**	**214.976.047,21**	**-10.293.744,80**	**-4,8%**
D) CONTI D'ORDINE			**24.398.529,60**	**25.832.523,79**	-1.433.994,19	-5,6%
I Canoni di leasing ancora da pagare			**14.622.167,96**	**15.640.597,64**	-1.018.429,68	-6,5%
II Depositi cauzionali			**-**	**-**	-	-
III Beni in comodato			**9.621.361,64**	**10.036.926,15**	-415.564,51	-4,1%
IV Altri conti d'ordine			**155.000,00**	**155.000,00**	-	0,0%
Totale D)			**24.398.529,60**	**25.832.523,79**	**-1.433.994,19**	**-5,6%**
A) PATRIMONIO NETTO			**82.682.620,92**	**79.814.858,03**	**2.867.762,89**	**3,6%**
I Fondo di dotazione			**3.081.828,81**	**3.081.828,81**	**-**	**0,0%**
II Finanziamenti per investimenti			**77.410.371,20**	**75.134.627,32**	**2.275.743,88**	**3,0%**
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			565.372,89	651.745,84	-86.372,95	-13,3%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti			22.277.301,68	23.365.355,92	-1.088.054,24	-4,7%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			20.945.581,59	21.983.622,52	*-1.038.040,93*	*-4,7%*
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro			1.331.720,09	1.381.733,40	*-50.013,31*	*-3,6%*
3) Finanziamenti da Regione per investimenti			10.479.514,45	11.010.377,65	-530.863,20	-4,8%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			2.394.391,91	2.443.493,00	-49.101,09	-2,0%
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			41.693.790,27	37.663.654,91	4.030.135,36	10,7%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			**632.483,19**	**583.632,02**	**48.851,17**	**8,4%**
IV Altre riserve			**1.014.769,88**	**-**	**1.014.769,88**	**-**
V Contributi per ripiano perdite			**-**	**-**	**-**	**-**
VI Utili (perdite) portati a nuovo			**-**	**-**	**-**	**-**
VII Utile (perdita) dell'esercizio			**543.167,84**	**1.014.769,88**	**-471.602,04**	**-46,5%**
Totale A)			**82.682.620,92**	**79.814.858,03**	**2.867.762,89**	**3,6%**
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			**15.672.550,94**	**15.441.427,72**	**231.123,22**	**1,5%**
I Fondi per imposte, anche differite			**46.310,35**	**12.200,00**	**34.110,35**	**279,6%**
II Fondi per rischi			**13.068.072,10**	**12.743.114,40**	**324.957,70**	**2,6%**
III Fondi da distribuire			**-**	**-**	**-**	**-**
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			**101.581,55**	**1.332.201,16**	**-1.230.619,61**	**-92,4%**
V Altri fondi oneri			**2.456.586,94**	**1.353.912,16**	**1.102.674,78**	**81,4%**
Totale B)			**15.672.550,94**	**15.441.427,72**	**231.123,22**	**1,5%**

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			**1.895.542,34**	**1.864.583,09**	**30.959,25**	**1,7%**
I Premi operosità			**1.895.542,34**	**1.864.583,09**	**30.959,25**	**1,7%**
II TFR personale dipendente			**-**	**-**	**-**	**-**
Totale C)			**1.895.542,34**	**1.864.583,09**	**30.959,25**	**1,7%**
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)			**104.431.588,21**	**117.841.785,10**	**-13.410.196,89**	**-11,4%**
	Entro 12 mesi	**Oltre 12 mesi**				
I Mutui passivi	**838.950,46**	**1.657.477,94**	**2.496.428,40**	**3.320.796,75**	**-824.368,35**	**-24,8%**
II Debiti v/Stato	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	**299.592,88**	**-**	**299.592,88**	**2.523.108,21**	**-2.223.515,33**	**-88,1%**
IV Debiti v/Comuni	**2.957,68**	**-**	**2.957,68**	**24.203,84**	**-21.246,16**	**-87,8%**
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	**1.439.250,28**	**-**	**1.439.250,28**	**1.571.452,74**	**-132.202,46**	**-8,4%**
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	1.438.216,28	-	1.438.216,28	1.549.226,49	-111.010,21	-7,2%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio	-	-	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	1.034,00	-	1.034,00	22.226,25	-21.192,25	-95,3%
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	**29.068,20**	**-**	**29.068,20**	**30.608,06**	**-1.539,86**	**-5,0%**
VII Debiti v/fornitori	**72.392.342,63**	**-**	**72.392.342,63**	**70.361.830,11**	**2.030.512,52**	**2,9%**
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
IX Debiti tributari	**-**	**-**	**-**	**6.487.657,53**	**-6.487.657,53**	**-100,0%**
X Debiti v/altri finanziatori	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	**8.073.645,97**	**-**	**8.073.645,97**	**13.907.698,20**	**-5.834.052,23**	**-41,9%**
XII Debiti v/altri	**19.698.302,17**	**-**	**19.698.302,17**	**19.614.429,66**	**83.872,51**	**0,4%**
Totale D)	**102.774.110,27**	**1.657.477,94**	**104.431.588,21**	**117.841.785,10**	**-13.410.196,89**	**-11,4%**
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			**-**	**13.393,27**	**-13.393,27**	**-100,0%**
I Ratei passivi			**-**	**13.393,27**	**-13.393,27**	**-100,0%**
II Risconti passivi			**-**	**-**	**-**	**-**
Totale E)			**-**	**13.393,27**	**-13.393,27**	**-100,0%**
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)			**204.682.302,41**	**214.976.047,21**	**-10.293.744,80**	**-4,8%**
F) CONTI D'ORDINE			**24.398.529,60**	**25.832.523,79**	**-1.433.994,19**	**-5,6%**
I Canoni di leasing ancora da pagare			**14.622.167,96**	**15.640.597,64**	**-1.018.429,68**	**-6,5%**
II Depositi cauzionali			**-**	**-**	**-**	**-**
III Beni in comodato			**9.621.361,64**	**10.036.926,15**	**-415.564,51**	**-4,1%**
IV Altri conti d'ordine			**155.000,00**	**155.000,00**	**-**	**0,0%**
Totale F)			**24.398.529,60**	**25.832.523,79**	**-1.433.994,19**	**-5,6%**

Scostamenti più significativi intervenuti fra i due esercizi:

principali variazioni		Anno 2016	Anno 2015	Analisi Scostamenti	
				in valore assoluto	*in valore %*
TOTALE ATTIVO	(A+B+C)	204.682.302,41	214.976.047,21	-10.293.744,80	-4,8%
Totale A)	IMMOBILIZZAZIONI	110.793.889,44	108.998.646,21	1.795.243,23	1,6%
scostamenti significativi:	Immobilizzazioni immateriali	4.512.911,98	4.568.214,06	-55.302,08	-1,2%
	Immobilizzazioni materiali	106.268.977,46	104.418.432,15	1.850.545,31	1,8%
Totale B)	ATTIVO CIRCOLANTE	81.603.017,65	91.549.007,42	-9.945.989,77	-10,9%
scostamenti significativi:	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	22.553.903,37	35.257.390,32	-12.703.486,95	-36,0%
	Istituto Tesoriere	46.321.293,81	43.747.264,44	2.574.029,37	5,9%
Totale C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	12.285.395,32	14.428.393,58	-2.142.998,26	-14,9%
scostamenti significativi:	Risconti attivi	12.285.395,32	14.428.393,58	-2.142.998,26	-14,9%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	(A+B+C+D+E)	204.682.302,41	214.976.047,21	-10.293.744,80	-4,8%
Totale A)	PATRIMONIO NETTO	82.682.620,92	79.814.858,03	2.867.762,89	3,6%
scostamenti significativi:	Fondo di dotazione	3.081.828,81	3.081.828,81		0,0%
	Finanziamenti per investimenti	77.410.371,20	75.134.627,32	2.275.743,88	3,0%
	Utile (perdita) dell'esercizio	543.167,84	1.014.769,88	-471.602,04	-46,5%
Totale B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI	15.672.550,94	15.441.427,72	231.123,22	1,5%
scostamenti significativi:	Fondi per rischi	13.068.072,10	12.743.114,40	324.957,70	2,6%
Totale C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.895.542,34	1.864.583,09	30.959,25	1,7%
Totale D)	DEBITI	104.431.588,21	117.841.785,10	-13.410.196,89	-11,4%
scostamenti significativi:	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	299.592,88	2.523.108,21	-2.223.515,33	-88,1%
	Debiti v/fornitori	72.392.342,63	70.361.830,11	2.030.512,52	2,9%
	Debiti tributari	-	6.487.657,53	-6.487.657,53	-100,0%
Totale E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	13.393,27	-13.393,27	-100,0%
conti d'ordine	CONTI D'ORDINE	24.398.529,60	25.832.523,79	-1.433.994,19	-5,6%
scostamenti significativi:	Canoni di leasing ancora da pagare	14.622.167,96	15.640.597,64	-1.018.429,68	-6,5%

Si evidenzia:

- Aumento delle immobilizzazioni, dovuto a maggiori investimenti rispetto agli ammortamenti registrati nel periodo;
- diminuzione dei crediti verso la Regione;
- diminuzione dei risconti attivi
- aumento finanziamento per investimenti derivante in particolar modo dalla rettifica dei contributi in conto esercizio per investimenti, in parte rettificato dall'utilizzo per la sterilizzazione degli ammortamenti;
- riduzione dell'utile rispetto al 2014;
- riduzione dei debiti: verso la Regione;
- aumento dei debiti verso i fornitori per un rallentamento dei pagamenti nell'ultimo periodo;
- lieve riduzione dei canoni leasing da pagare, operazione connessa alla costruzione della Piastra presso il PO di Cittadella.

5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Allegati modelli ministeriali LA relativi all'esercizio 2016 e all'esercizio precedente 2015.

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 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.

Le delibere regionali 2269/2016 e 2294/2016 di riparto del fondo hanno assegnato complessivamente alla presente azienda ULSS 390.899.167 (euro) 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.

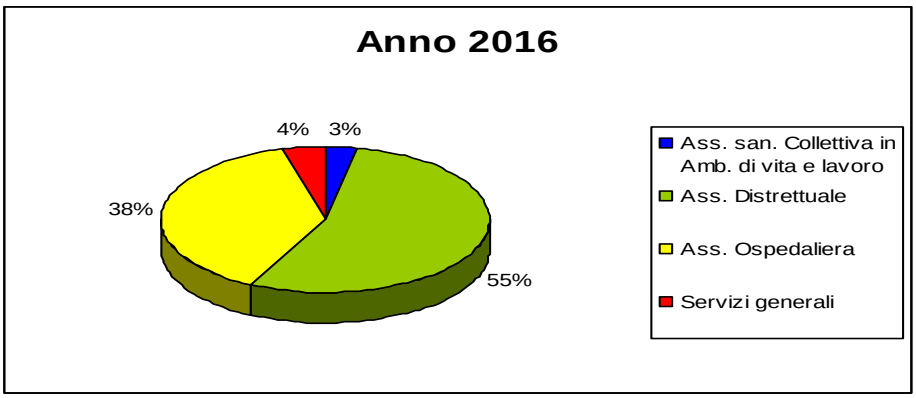
Infine, per interpretare correttamente i valori di seguito analizzati, si precisa che le macrocategorie di costo considerate nel modello LA sono così composte:

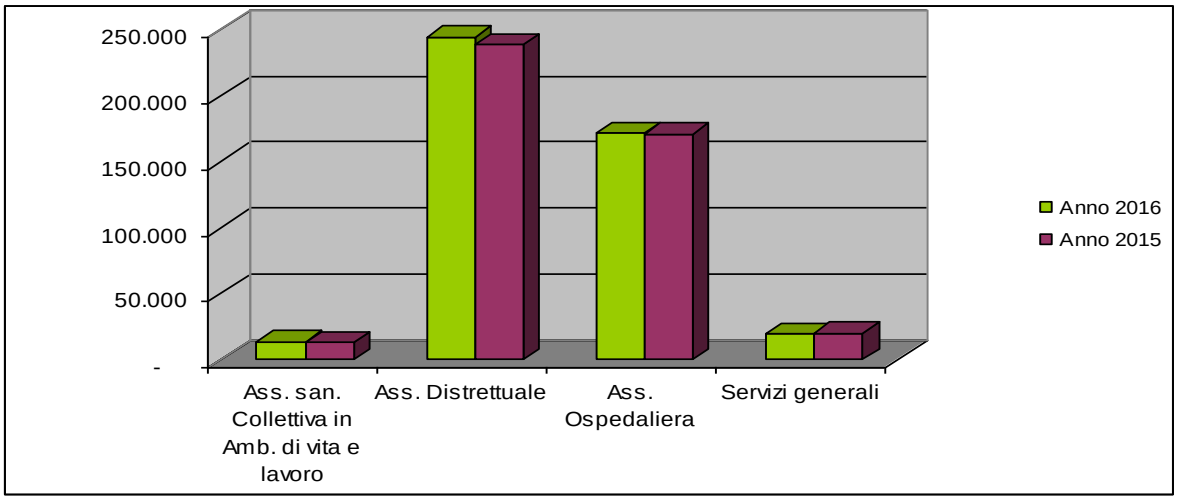
1. Macrocategoria consumi dell'esercizio: comprende il valore dei beni sanitari e non sanitari rettificati dalla variazione delle rimanenze;
2. Macrocategoria costi per acquisto di servizi: comprende l'acquisto di prestazioni sanitarie (ad esempio medicina di base, farmaceutica, specialistica, riabilitativa, ospedaliera, ecc.), di servizi sanitari per l'erogazione delle prestazioni (ad esempio i rimborsi, gli assegni e contributi, le consulenze, altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria) e non sanitari (ad esempio le manutenzioni, il godimento beni di terzi, utenze, ecc.);
3. Macrocategoria personale: comprende i costi del personale di ruolo sanitario, personale di ruolo professionale, personale di ruolo tecnico, personale di ruolo amministrativo;
4. Macrocategoria ammortamenti: comprende ad esempio i costi per l'ammortamento degli impianti, dei macchinari, degli arredi 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 insussitenze 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 contenenti le istruzioni per l'iter dell'anno 2016 del modello LA.

5.3.2 COSTI PER MACRO LIVELLI DI ASSISTENZA

SINTESI DEI COSTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE E ANALISI SCOSTAMENTI				
Livello assistenziale	**Anno 2016**	**Anno 2015**	**Scostamento (V.A. e V.%)**	
Ass. san. Collettiva in Amb. di vita e lavoro	13.170	12.908	262	2,0%
Ass. Distrettuale	244.244	238.585	5.659	2,4%
Ass. Ospedaliera	171.283	170.727	557	0,3%
Servizi generali	18.902	19.519	-617	-3,2%
TOTALE	**447.599**	**441.739**	**5.860**	**1,3%**





Si conferma la percentuale di impiego delle risorse registrata negli ultimi anni tra i vari livelli, che vede al 3% la prevenzione, al 55% il livello distrettuale, al 38% il livello ospedaliero e al 4% i servizi generali.

5.3.3 ANALISI DETTAGLIATA DEGLI SCOSTAMENTI PER LIVELLO ESSENZIALE

Livello Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro: Scostamenti anno 2016 e 2015.

Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro				
Macrovoci economiche	**anno 2016**	**anno 2015**	**Scostamento (VA e V%)**	
Igiene e sanità pubblica	1.269	1.190	79	6,6%
Igiene degli alimenti e della nutrizione	653	746	-93	-12,5%
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	1.794	1.775	19	1,1%
Sanità pubblica veterinaria	4.614	4.640	-26	-0,6%
Attività di prevenzione rivolte alle persone	5.041	4.670	371	7,9%
Servizio medico legale	1.093	1.219	-126	-10,3%
Totale	**14.464**	**14.240**	**224**	**1,6%**

Livello Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro: Scostamenti in valore assoluto per anno 2016 e 2015 per Macrocategorie di costo.

(Inserire sezione modello LA riguardante questo livello e suddivisa per macrocategorie di costo).

Macrovoci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo ammini-strativo	Ammortamenti	Oneri straordinari	Altri costi	Totale
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
			prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni senza libera professione									
Igiene e sanità pubblica	0	-3	0	-3	6	16	0	9	35	25	-1	-5	79
Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	1	0	-38	-19	-16	0	-14	3	-6	2	-6	-93
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	-2	-8	3	-1	-1	-17	0	30	39	-13	4	-15	19
Sanità pubblica veterinaria	-9	5	0	-85	10	47	-1	7	-4	9	24	-29	-26
Attività di prevenzione rivolte alle persone	310	7	12	74	-40	7	-1	11	18	-6	-10	-11	371
Servizio medico legale	1	0	-4	1	-21	-59	0	-11	-14	-14	5	-10	-126
Totale	**300**	**2**	**11**	**-52**	**-65**	**-22**	**-2**	**32**	**77**	**-5**	**24**	**-76**	**224**

Complessivamente il livello di Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro ha avuto un incremento del 2% attribuibile sostanzialmente all'"Attività di prevenzione rivolta alle persone" per l'incremento dei vaccini, in particolare antimeningococcico, a seguito dell'applicazione del nuovo calendario vaccinale .

Livello assistenza ospedaliera: Scostamenti anno 2016 e 2015

Assistenza ospedaliera				
Macrovoci economiche	**anno 2016**	**anno 2015**	**Scostamento (VA e V%)**	
Attività di pronto soccorso	4.051	3.855	196	5,1%
Ass. ospedaliera per acuti	160.896	160.952	- 56	0,0%
--in Day Hospital e Day Surgery	18.011	21.052	- 3.041	-14,4%
--in degenza ordinaria	142.885	139.900	2.985	2,1%
Interventi ospedalieri a domicilio	-	-		
Ass. ospedaliera per lungodegenti	3.943	4.059	- 116	-2,9%
Ass. ospedaliera per riabilitazione	4.578	5.895	- 1.317	-22,3%
Emocomponenti e servizi trasfusionali	6.116	5.542	574	10,4%
Trapianto organi e tessuti	2.124	1.348	776	57,6%
Totale	**181.708**	**181.651**	57	0,03%

Livello Assistenza ospedaliera: Scostamenti in valore assoluto anno 2016 e 2016 per Macrocategorie di costo.
(Inserire sezione modello LA riguardante questo livello e suddivisa per macrocategorie di costo).

Macrovoci economiche	**Consumi di esercizio**		**Costi per acquisti di servizi**			**Personale del ruolo sanitario**	**Personale del ruolo professio-nale**	**Personale del ruolo tecnico**	**Personale del ruolo ammini-strativo**	**Ammor-tamenti**	**Oneri straordinari**	**Altri costi**	**Totale**
	Beni sanitari	**Beni non sanitari**	**prestazioni sanitarie**	**servizi sanitari per erogazione di prestazioni**	**servizi non sanitari**								
			prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni senza libera professione									
Attività di pronto soccorso	- 11	- 20	-	10	23	155	-	13	1	36	7	- 18	196
Ass. ospedaliera per acuti	- 67	- 125	1.659	442	- 717	- 1.242	- 21	58	- 107	476	167	- 579	- 56
– in Day Hospital e Day Surgery	- 337	- 29	- 401	- 69	- 638	- 1.107	- 4	- 207	- 67	- 64	13	- 131	- 3.041
– in degenza ordinaria	270	- 96	2.060	511	- 79	- 135	- 17	265	- 40	540	154	- 448	2.985
Interventi ospedalieri a domicilio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ass. ospedaliera per lungodegenti	- 11	4	- 58	- 2	66	- 90	-	9	- 13	-	5	- 26	- 116
Ass. ospedaliera per riabilitazione	9	5	- 1.521	- 2	76	66	- 1	58	- 3	2	5	- 11	- 1.317
Emocomponenti e servizi trasfusionali	546	- 3	-	- 57	- 55	150	1	9	10	- 31	5	- 1	574
Trapianto organi e tessuti	512	-	- 16	-	55	169	-	-	-	56	-	-	776
Totale	**978**	**- 139**	**64**	**391**	**- 552**	**- 792**	**- 21**	**147**	**- 112**	**539**	**189**	**- 635**	**57**

Nel livello Assistenza ospedaliera, pur registrando uno scostamento minimo tra i due anni, va segnalato lo spostamento dei costi tra il sub -livello “Day Hospital e Day Surgery” e il sub- livello “Degenza ordinaria” , a seguito di indicazioni regionali che non consentono più il pernottamento in regime di day hospital, con conseguente trasferimento dell’attività da regime diurno a regime ordinario.
Una diminuzione consistente (€ -1.317.000) è stata registrata nella mobilità passiva per riabilitazione.
Notevoli incrementi (€ 574.000) sono stati rilevati nella macrovoce “Emocomponenti e servizi trasfusionali” a causa dell’ampliamento dell’attività del Centro Trasfusionale a favore dei donatori di tutta la provincia di Rovigo.
Inoltre è stato attivato dall’inizio dell’anno il Centro Regionale per l’Immunologia dei trapianti, che effettua esami specialistici a favore dell’attività di trapianto di tutta la Regione Veneto, ed ha comportato un incremento di costi nella macrovoce “Trapianto organi e tessuti” di circa € 750.000.

Livello assistenza distrettuale: Scostamenti anno 2016 e 2015

Assistenza distrettuale				
Macrovoci economiche	**anno 2016**	**anno 2015**	**Scostamento (VA e V%)**	
Guardia medica	1.882	1.937	- 55	-2,8%
Medicina generale	29.002	27.687	1.315	4,7%
- Medicina generica	22.504	21.120	1.384	6,6%
- Pediatria di libera scelta	6.498	6.567	- 69	-1,1%
Emergenza sanitaria territoriale	5.280	5.618	- 338	-6,0%
Assistenza farmaceutica	59.358	55.597	3.761	6,8%
- Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	28.881	29.738	- 857	-2,9%
- Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	30.477	25.859	4.618	17,9%
Assistenza Integrativa	3.395	3.270	125	3,8%
Assistenza specialistica	77.270	77.219	51	0,1%
- Attività clinica	49.988	50.533	- 545	-1,1%
- Attività di laboratorio	13.300	13.552	- 252	-1,9%
- Attività di diagnostica strumentale e per immagini	13.982	13.134	848	6,5%
Assistenza Protesica	5.110	4.648	462	9,9%
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	28.517	28.866	- 349	-1,2%
- assistenza programmata a domicilio (ADI)	16.561	17.012	- 451	-2,7%
- assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	2.162	1.976	186	9,4%
- Assistenza psichiatrica	4.185	4.271	- 86	-2,0%
- Assistenza riabilitativa ai disabili	3.563	3.632	- 69	-1,9%
- Assistenza ai tossicodipendenti	2.046	1.975	71	3,6%
- Assistenza agli anziani	-	-	-	
- Assistenza ai malati terminali	-	-	-	
- Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	
Assistenza territoriale semiresidenziale	9.067	9.004	63	0,7%
- Assistenza psichiatrica	2.127	2.075	52	2,5%
- Assistenza riabilitativa ai disabili	6.940	6.929	11	0,2%
- Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	-	
- Assistenza agli anziani	-	-	-	
- Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	
- Assistenza ai malati terminali	-	-	-	
Assistenza territoriale residenziale	31.898	31.436	462	1,5%
- Assistenza psichiatrica	3.791	3.490	301	8,6%
- Assistenza riabilitativa ai disabili	4.045	3.934	111	2,8%
- Assistenza ai tossicodipendenti	751	774	- 23	-3,0%
- Assistenza agli anziani	20.601	20.739	- 138	-0,7%
- Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	
- Assistenza ai malati terminali	2.710	2.499	211	8,4%
Assistenza Idrotermale	648	566	82	14,5%
Totale	251.427	245.848	5.579	2,3%

AREA COMMENTI

Al livello “Assistenza distrettuale” vanno attribuiti gli incrementi più significativi registrati tra il 2015 e il 2016.

Gli scostamenti più rilevanti sono riscontrabili:

- Nella medicina generale che registra un incremento di € 1.315.000, attribuibile esclusivamente all’attivazione avvenuta in corso d’anno di n. 5 Medicine di Gruppo Integrate;
- nell’assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate, che registra una riduzione di circa € 850.000 grazie alla stipula del Patto con i Medici di Medicina Generale che aveva come obiettivo la riduzione della spesa farmaceutica convenzionata;
- nella macrovoce “Altre forme di erogazione dell’assistenza farmaceutica, che registra un incremento molto rilevante, pari a circa € 4.600.000, per effetto della distribuzione diretta dei farmaci (+ € 2.700.000, di cui € 1.850.000 relativi ad un unico paziente emofilico), della mobilità passiva del File F incrementata di circa € 1.000.000 e dei farmaci distribuiti attraverso la “Distribuzione Per Conto” da parte delle farmacie, che ha registrato un incremento di € 300.000;
- nell’assistenza specialistica, si registra una sostanziale invarianza di costi, frutto però di una combinazione di fattori che vede ridursi l’attività clinica e di laboratorio, con un importante incremento nei costi della diagnostica. Tale incremento va attribuito prevalentemente al potenziamento del personale in vista dell’apertura del Centro Traumatologico e per garantire l’attività in orario serale, prefestivo e festivo e, in quota minore, all’ammortamento a seguito della sostituzione di importanti attrezzatura (nuova risonanza magnetica, nuovo agiografo digitale)
- nell’assistenza protesica, che vede un incremento di circa € 462.000 in larga misura attribuibile agli acquisti di dispositivi presso le sanitarie, registrati negli ultimi mesi dell’anno.
- nell’assistenza territoriale domiciliare, si è riscontrata una riduzione di circa € 350.000 attribuibile alla voce “acquisto di prestazioni socio sanitarie”
- nella voce “ Assistenza territoriale residenziale psichiatrica”, in incremento di circa 300.000 euro è dovuta in larga misura all’incremento della mobilità passiva sia intra che extra regionale.
- nella voce “assistenza ai malati terminali”, che ha fatto registrare un incremento di circa € 200.000, per effetto della piena entrata a regime dell’Unità Operativa Cure Palliative e con il completamento della relativa dotazione organica.

Livello Assistenza distrettuale: Scostamenti in valore assoluto anno 2016 e 2015 per Macrocategorie di costo.
(Inserire sezione modello LA riguardante questo livello e suddivisa per macrocategorie di costo).

Macrovoci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Oneri straordinari	Altri costi	Totale
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
			prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni senza libera professione									
Guardia medica	-	- 1	1	- 1	1	-	-	-	- 2	4	-	- 57	- 55
Medicina generale	-	13	1.314	- 24	11	-	-	-	- 1	4	-	- 2	1.315
-- Medicina generica	-	10	1.384	- 24	10	-	-	-	1	4	-	- 1	1.384
--Pediatria di libera scelta	-	3	- 70	-	1	-	-	-	- 2	-	-	- 1	- 69
Emergenza sanitaria territoriale	7	- 1	- 262	1	- 1	- 60	- 1	-	- 2	-	6	- 25	- 338
Assistenza farmaceutica	3.257	4	125	137	- 12	108	-	-	112	6	28	- 4	3.761
--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	-	-	- 856	-	-	-	-	-	-	-	- 1	-	- 857
--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	3.257	4	981	137	- 12	108	-	-	112	6	29	- 4	4.618
Assistenza Integrativa	-	- 1	156	45	- 23	- 48	-	4	-	- 9	5	- 4	125
Assistenza specialistica	- 1.143	- 68	- 165	- 129	406	797	- 6	169	60	23	167	- 60	51
--Attività clinica	- 699	- 41	- 142	- 155	- 81	252	- 5	110	8	38	220	- 50	- 545
--Attività di laboratorio	- 494	- 23	10	25	186	133	- 1	- 10	15	- 86	10	- 17	- 252
--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	50	- 4	- 33	1	301	412	-	69	37	71	- 63		848

Macrovoci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo ammini-strativo	Ammortamenti	Oneri straordinari	Altri costi	Totale
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
			prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni senza libera professione									
												7	
Assistenza Protesica	39	-	322	1	58	5	-	1	39	- 29	28	- 2	462
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	- 175	18	- 945	288	157	120	- 1	325	1	- 50	- 11	- 76	- 349
--assistenza programmata a domicilio (ADI)	- 116	-	- 930	268	- 12	109	-	251	- 1	9	- 20	- 9	- 451
--assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	1	2	- 26	38	44	56	-	63	4	20	2	- 18	186
--Assistenza psichiatrica	- 62	- 6	21	16	30	- 39	-	2	- 3	- 12	- 13	- 20	- 86
--Assistenza neuropsichiatrica in età evolutiva													
--Assistenza riabilitativa ai disabili	-	20	- 10	- 24	51	- 61	- 1	36	- 1	- 68	8	- 19	- 69
--Assistenza ai tossicodipendenti	2	2	-	- 10	44	55	-	- 27	2	1	12	- 10	71
--Assistenza agli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza territoriale semiresidenziale	-	- 2	390	- 285	31	- 14	-	- 27	- 1	- 2	- 17	- 10	63
--Assistenza psichiatrica	-	- 1	120	-	- 12	- 14	-	- 27	- 1	- 2	- 1	- 10	52

Macrovoci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo ammini-strativo	Ammortamenti	Oneri straordinari	Altri costi	Totale
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
			prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni senza libera professione									
--Assistenza riabilitativa ai disabili	-	- 1	270	- 285	43	-	-	-	-	-	- 16	-	11
--Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--Assistenza agli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza territoriale residenziale	- 95	4	337	- 79	- 6	- 23	-	76	- 18	- 11	288	- 11	462
--Assistenza psichiatrica	- 19	1	210	17	8	- 5	-	-	-	33	58	- 2	301
--Assistenza riabilitativa ai disabili	- 2	4	195	1	- 11	- 15	-	4	- 2	- 62	1	- 2	111
--Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	- 10	- 13	-	-	-	-	-	-	-	-	- 23
--Assistenza agli anziani	- 56	- 2	- 135	- 83	- 7	- 123	-	18	7	20	232	- 9	- 138
--Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--Assistenza ai malati terminali	- 18	1	77	- 1	4	120	-	54	- 23	- 2	- 3	2	211
Assistenza Idrotermale	-	-	82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82
Totale	1.890	- 34	1.355	- 46	622	885	- 8	548	188	- 64	494	- 251	5.579

Servizi generali: Scostamenti anno 2016 e 2015.

Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro				
Macrovoci economiche	**anno 2016**	**anno 2015**	**Scostamento (VA e V%)**	
Formazione del personale	693	608	85	14,0%
Sistemi informativi e statistici	1.752	1.744	8	0,5%
Altri oneri di gestione	16.457	17.167	- 710	- 4,1%
Totale	18.902	19.519	- 617	- 3,2%

Servizi generali: Scostamenti in valore assoluto per anno 2016 e 2015 per Macrocategorie di costo.
(Inserire sezione modello LA riguardante questo livello e suddivisa per macrocategorie di costo).

Macrovoci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo ammini-strativo	Ammortamenti	Oneri straordinari	Altri costi	Totale
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
			prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni senza libera professione									
Formazione del personale	0	1	0	13	55	23	0	0	-2	-1	-4	0	85
Sistemi informativi e statistici	0	2	0	0	67	0	0	10	14	-85	0	0	8
Altri oneri di gestione	0	12	0	40	-217	2	-31	60	86	112	285	- 1.059	- 710
Totale	0	15	0	53	-95	25	-31	70	98	26	281	- 1.059	- 617

La netta riduzione è attribuibile agli altri oneri di gestione ed in particolare ai costi per assicurazione, per accantonamenti, per interessi passivi, e per oneri diversi di gestione.

5.4 RELAZIONE SUL BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA (SOLO PER GLI IRCCS)

5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

A seguito della L.R. 19/2016 l'Azienda Ulss n. 15 è confluita nell'Azienda N. 6 Euganea, insieme alle ex Ulss n. 16 di Padova e n. 17 di Monselice, a partire dal 1° gennaio 2017.

5.6 PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE

Come stabilito dall'art. 30, comma 1, del d.lgs 118/2011 e salvo diverse indicazioni regionali, l'utile d'esercizio viene accantonato a riserva da destinare a investimenti.

6) CONCLUSIONI

La Direzione Aziendale, insieme a tutta l'organizzazione, ha profuso ogni sforzo nel perseguimento degli obiettivi affidati dalla Regione, raggiungendo i buoni risultati sopra descritti, sia sotto il profilo sanitario che sotto il profilo economico-patrimoniale.

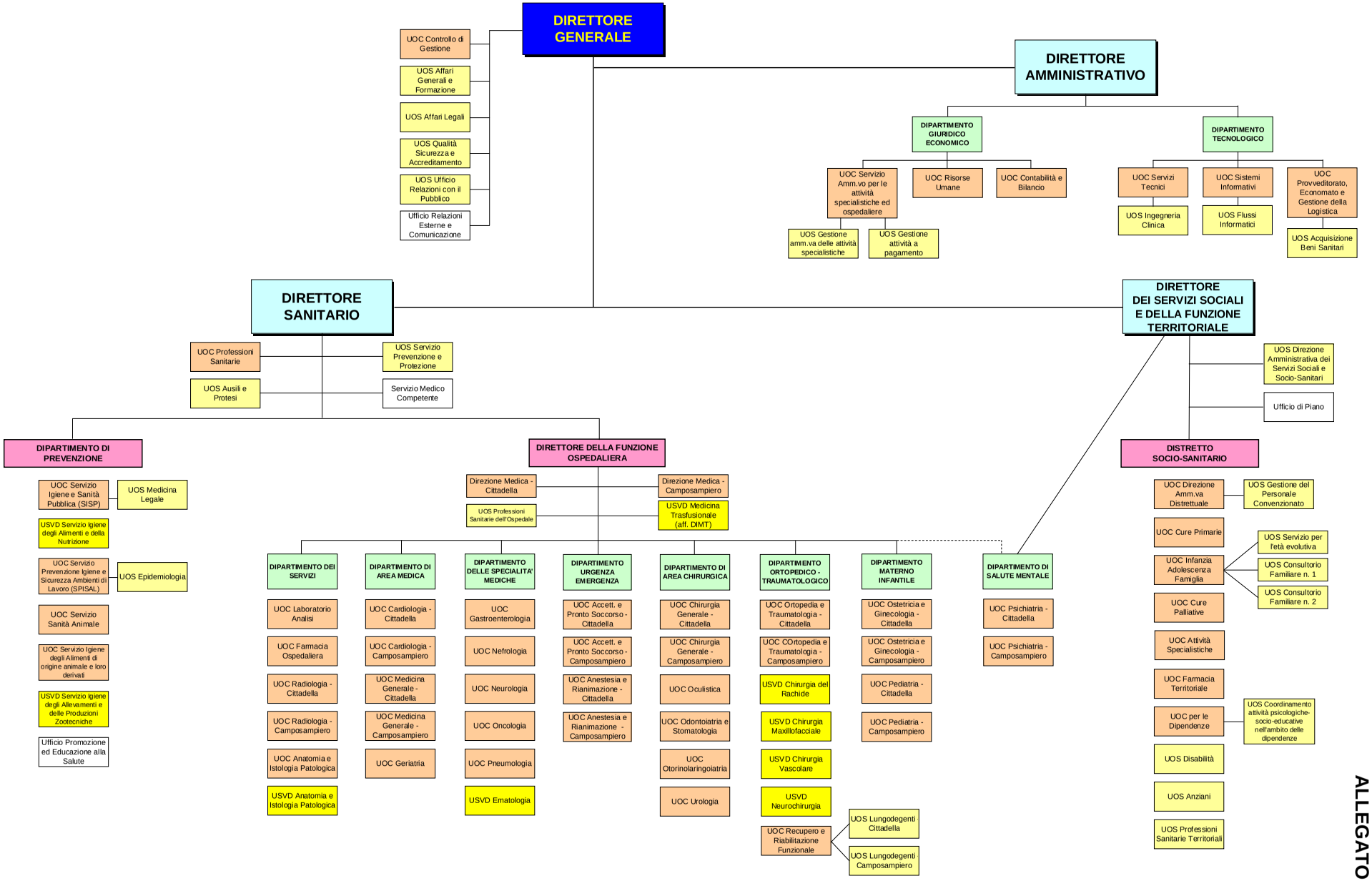
La criticità più sentita riguarda la corretta copertura dei costi delle funzioni socio-assistenziali, delegate all'Azienda da parte dei Comuni del territorio, con risorse economiche in parte imputate al bilancio sanitario. Il problema è stato portato all'attenzione dell'Esecutivo e della Conferenza dei Sindaci, evidenziando il differenziale economico tra le quote finanziate dagli enti locali e i costi effettivamente sostenuti dall'Ulss 15 per garantire le attività delegate. La Conferenza ha ritenuto opportuno costituire un tavolo tecnico misto (Azienda e Sindaci o delegati), i cui lavori non sono ancora conclusi.

Inoltre, gli indici sopra riportati evidenziano una carenza negli investimenti in attrezzature e tecnologie, con un livello di obsolescenza piuttosto elevato. Grazie anche alle rettifiche per investimenti apportate al bilancio nell'ultimo biennio, a seguito dei positivi risultati di esercizi, sarà possibile rilanciare nel prossimo futuro gli investimenti, al fine di adeguare e aggiornare il patrimonio strumentale e tecnologico aziendale.

IL DIRETTORE GENERALE
AZIENDA N. 6 EUGANEA
(Dott. Domenico Scibetta)

ALLEGATO 1 - POPOLAZIONE RESIDENTE PER COMUNE E CLASSI D'ETA' AL 31/12/2016

FASCIA D'ETA' / COMUNE\DISTR.	0	1-5	6-13	14-64	65-74	>=75	TOTALE GENERALE
BORGORICCO	75	428	802	5.965	720	795	**8.785**
CAMPODARSEGO	132	730	1.266	9.762	1.379	1.369	**14.638**
CAMPODORO	15	122	226	1.887	202	217	**2.669**
CAMPOSAMPIERO	118	576	1.018	8.110	1.136	1.098	**12.056**
CAMPO SAN MARTINO	54	247	467	3.782	592	633	**5.775**
CARMIGNANO DI BRENTA	66	348	582	4.901	777	937	**7.611**
CITTADELLA	169	883	1.542	13.210	2.185	2.196	**20.185**
CURTAROLO	63	320	575	4.909	726	709	**7.302**
FONTANIVA	74	384	632	5.263	845	889	**8.087**
GALLIERA VENETA	59	330	517	4.795	705	742	**7.148**
GAZZO	44	226	365	2.957	343	370	**4.305**
GRANTORTO	40	234	407	3.081	443	441	**4.646**
LOREGGIA	94	453	696	5.223	658	464	**7.588**
MASSANZAGO	64	345	600	4.258	450	350	**6.067**
PIAZZOLA SUL BRENTA	84	520	892	7.196	1.241	1.308	**11.241**
PIOMBINO DESE	106	471	781	6.331	939	930	**9.558**
SAN GIORGIO DELLE P.	99	532	908	6.864	886	881	**10.170**
SAN GIORGIO IN BOSCO	57	345	500	4.299	592	541	**6.334**
SAN MARTINO DI LUPARI	136	618	1.149	8.748	1.339	1.174	**13.164**
SAN PIETRO IN GU'	29	189	413	2.952	472	442	**4.497**
SANTA GIUSTINA IN COLLE	51	336	586	4.889	727	623	**7.212**
TOMBOLO	83	399	709	5.540	845	803	**8.379**
TREBASELEGHE	117	629	1.115	8.731	1.207	1.128	**12.927**
VIGODARZERE	92	547	1.043	8.687	1.343	1.346	**13.058**
VIGONZA	191	1.050	1.823	15.272	2.361	2.156	**22.853**
VILLA DEL CONTE	55	267	492	3.671	572	493	**5.550**
VILLAFRANCA	79	512	953	6.917	865	917	**10.243**
VILLANOVA DI C.S.PIERO	52	335	524	4.082	584	547	**6.124**
TOTALE ULSS 15	**2.298**	**12.376**	**21.583**	**172.282**	**25.134**	**24.499**	**258.172**


DIRETTORE GENERALE
UOC Controllo di Gestione
UOS Affari Generali e Formazione
UOS Affari Legali
UOS Qualità Sicurezza e Accreditamento
UOS Ufficio Relazioni con il Pubblico
Ufficio Relazioni Esterne e Comunicazione
DIRETTORE AMMINISTRATIVO
DIPARTIMENTO GIURIDICO ECONOMICO
UOC Servizio Amm.vo per le attività specialistiche ed ospedaliere
UOS Gestione amm.va delle attività specialistiche
UOS Gestione attività a pagamento
UOC Risorse Umane
UOC Contabilità e Bilancio
DIPARTIMENTO TECNOLOGICO
UOC Servizi Tecnici
UOS Ingegneria Clinica
UOC Sistemi Informativi
UOS Flussi Informatici
UOC Provveditorato, Economato e Gestione della Logistica
UOS Acquisizione Beni Sanitari
DIRETTORE SANITARIO
UOC Professioni Sanitarie
UOS Servizio Prevenzione e Protezione
UOS Ausili e Protesi
Servizio Medico Competente
DIRETTORE DEI SERVIZI SOCIALI E DELLA FUNZIONE TERRITORIALE
UOS Direzione Amministrativa dei Servizi Sociali e Socio-Sanitari
Ufficio di Piano
DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE
UOC Servizio Igiene e Sanità Pubblica (SISP)
UOS Medicina Legale
USVD Servizio Igiene degli Alimenti e della Nutrizione
UOC Servizio Prevenzione Igiene e Sicurezza Ambienti di Lavoro (SPISAL)
UOS Epidemiologia
UOC Servizio Sanità Animale
UOC Servizio Igiene degli Alimenti di origine animale e loro derivati
USVD Servizio Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche
Ufficio Promozione ed Educazione alla Salute
DIRETTORE DELLA FUNZIONE OSPEDALIERA
Direzione Medica - Cittadella
Direzione Medica - Camposampiero
UOS Professioni Sanitarie dell'Ospedale
USVD Medicina Trasfusionale (aff. DIMT)
DIPARTIMENTO DEI SERVIZI
UOC Laboratorio Analisi
UOC Farmacia Ospedaliera
UOC Radiologia - Cittadella
UOC Radiologia - Camposampiero
UOC Anatomia e Istologia Patologica
USVD Anatomia e Istologia Patologica
DIPARTIMENTO DI AREA MEDICA
UOC Cardiologia - Cittadella
UOC Cardiologia - Camposampiero
UOC Medicina Generale - Cittadella
UOC Medicina Generale - Camposampiero
UOC Geriatria
DIPARTIMENTO DELLE SPECIALITA' MEDICHE
UOC Gastroenterologia
UOC Nefrologia
UOC Neurologia
UOC Oncologia
UOC Pneumologia
USVD Ematologia
DIPARTIMENTO URGENZA EMERGENZA
UOC Accett. e Pronto Soccorso - Cittadella
UOC Accett. e Pronto Soccorso - Camposampiero
UOC Anestesia e Rianimazione - Cittadella
UOC Anestesia e Rianimazione - Camposampiero
DIPARTIMENTO DI AREA CHIRURGICA
UOC Chirurgia Generale - Cittadella
UOC Chirurgia Generale - Camposampiero
UOC Oculistica
UOC Odontoiatria e Stomatologia
UOC Otorinolaringoiatria
UOC Urologia
DIPARTIMENTO ORTOPEDICO - TRAUMATOLOGICO
UOC Ortopedia e Traumatologia - Cittadella
UOC COrtopedia e Traumatologia - Camposampiero
USVD Chirurgia del Rachide
USVD Chirurgia Maxillofacciale
USVD Chirurgia Vascolare
USVD Neurochirurgia
UOC Recupero e Riabilitazione Funzionale
UOS Lungodegenti Cittadella
UOS Lungodegenti Camposampiero
DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE
UOC Ostetricia e Ginecologia - Cittadella
UOC Ostetricia e Ginecologia - Camposampiero
UOC Pediatria - Cittadella
UOC Pediatria - Camposampiero
DIPARTIMENTO DI SALUTE MENTALE
UOC Psichiatria - Cittadella
UOC Psichiatria - Camposampiero
DISTRETTO SOCIO-SANITARIO
UOC Direzione Amm.va Distrettuale
UOS Gestione del Personale Convenzionato
UOC Cure Primarie
UOC Infanzia Adolescenza Famiglia
UOS Servizio per l'età evolutiva
UOS Consultorio Familiare n. 1
UOS Consultorio Familiare n. 2
UOC Cure Palliative
UOC Attività Specialistiche
UOC Farmacia Territoriale
UOC per le Dipendenze
UOS Coordinamento attività psicologiche-socio-educative nell'ambito delle dipendenze
UOS Disabilità
UOS Anziani
UOS Professioni Sanitarie Territoriali

ALLEGATO 2

Azienda U.L.S.S. 15 "Alta Padovana" Regione del Veneto

ALLEGATO 3 POSTI-LETTO DI DEGENZA ORDINARIA, DAY HOSPITAL E DAY SURGERY al 31/12/2016

TOTALE OSPEDALE		Situazione al 31/12/2015			Situazione al 31/12/2016			PREVISIONE ATTO AZIENDALE	DIFFERENZA 2016 RISPETTO ATTO AZIENDALE
COD. FUNZ.	FUNZIONE	ORDINARI	DH/DS	TOTALE	ORDINARI	DH/DS	TOTALE		
	STRUTTURE DI RICOVERO								
	AREA MEDICA:								
08	- Cardiologia	35	3	38	35	3	38	36	2
50	- Terapia Intensiva Cardiologica	8	0	8	8	0	8	10	-2
58	- Gastroenterologia	4	0	4	4	0	4	6	-2
21	- Geriatria	50	0	50	50	0	50	41	9
26	- Medicina generale	105	2	107	105	2	107	117	-10
29	- Nefrologia e dialisi	8	0	8	8	0	8	8	0
32	- Neurologia	20	2	22	20	2	22	25	-3
64	- Oncologia	2	0	2	2	0	2	2	0
68	- Pneumologia	17	1	18	17	1	18	15	3
40	- Psichiatria	22	2	24	22	2	24	16	8
	TOTALE AREA MEDICA	271	10	281	271	10	281	276	5
	AREA RIABILITATIVA								
60	- Lungodegenza	61	0	61	61	0	61	32	29
56	- Recupero e riabilitazione funzionale	21	4	25	21	4	25	40	-15
75	- Neuroriabilitazione	5	0	5	5	0	5	5	0
	TOTALE AREA RIABILITATIVA	87	4	91	87	4	91	77	14
	AREA CHIRURGICA								
49	- Anestesia e rianimazione	15	0	15	15	0	15	18	-3
09	- Chirurgia generale	65	3	68	65	3	68	58	10
10	- Chirurgia maxillo-facciale							7	-7
14	- Chirurgia vascolare							5	-5
	- Day surgery multidisciplinare	0	18	18	0	18	18	18	0
30	- Neurochirurgia							8	-8
34	- Oculistica	2	2	4	2	2	4	4	0
35	- Odontoiatria e Stomatologia							4	-4
36	- Ortopedia e traumatologia	75	6	81	75	6	81	75	6
38	- Otorinolaringoiatria	12	0	12	12	0	12	12	0
43	- Urologia	24	2	26	24	2	26	26	0
	TOTALE AREA CHIRURGICA	193	31	224	193	31	224	235	-11
	AREA MATERNO-INFANTILE								
37	- Ostetricia/ginecologia	78	1	79	78	1	79	80	-1
39	- Pediatria	10	2	12	10	2	12	12	0
73	- Terapa intensiva neonatale	11	0	11	11	0	11	10	1
	TOTALE AREA MAT.-INFANTILE	99	3	102	99	3	102	102	0
	TOTALE STRUTTURE DI RICOVERO	650	48	698	650	48	698	690	8

ALL. 4. OBIETTIVI DEI DIRETTORI GENERALI PER L'ANNO 2016 - DGR n. 2072/2015					
Codice	**Descrizione**	**Indicatore**	**Valore soglia**	**PUNTI**	**Valutazione aziendale**
A.1	**Adeguamento della organizzazione delle Cure Primarie agli indirizzi previsti dal PSSR 2012 2016**	A.1.1. Sviluppo del modello di Centrale Operativa	SI	0,50	0,50
		A.1.2. Programmazione dello sviluppo delle medicine di Gruppo Integrate e attivazione delle stesse secondo la DGR n. 751	SI	0,25	0,25
		A.1.3 Effettuazione Monitoraggio dello sviluppo delle Cure primarie	SI	0,25	0,25
A.2	**Adeguamento della organizzazione delle strutture intermedie agli indirizzi previsti dal PSSR 2012 - 2016**	A.2.1 Progressione del piano di adeguamento aziendale della dotazione assistenziale territoriale (strutture intermedie) come ratificato, per ogni azienda, con apposita delibera di giunta	SI	0,50	0,50
		A.2.2 Contestualizzazione aziendale del PDTA per la Sclerosi Multipla	- Recepimento formale PDTA - calcolo indicatori previsti dalla regione	0,50	0,25
A.3	**Adeguamento della organizzazione ospedaliera agli indirizzi previsti dal PSSR 2012 - 2016**	A.3.1 Mantenimetno o riduzione del tasso di ospedalizzazione al 135 per mille	<= 135 per mille	0,50	0,50
		A.3.2 . Attivazione della Rete Oncologica veneta secondo indicazioni DGR 2067/2013	SI	0,50	0,50
		A.3.3 . Attivazione della Breast Unit secondo quanto previsto dalla DGR 1173/2014	Valutazione sull'aderenza al PDTA che sarà rilasciato in corso d'anno	0,00	0
B.1	**Riduzione prezzi di acquisto all'interno delle soglie di prezzo unitario di riferimento regionale**	B.1.1. Utilizzo prezzi minori o uguali al prezzo unitario di riferimento regionale nella acquisizione di principi attivi, dispositivi medici e dei servizi di lavanderia, pulizia e ristorazione nei contratti sopra soglia comunitaria stipulati nel 2016	SI	1,00	1,00
B.2	**Contabilità analitica e modelli LA**	B.2.1. verifica del modello di alimentazione del sistema di Contabilità Analitica Standard Regionale	SI	1,00	1,00
B.3	**Applicare politiche di Autoassicurazione**	B.3.1. Tempi di istruttoria e di inserimento dei dati nel gestionale regionale SIMES	Tempi fissati dalla procedura interna o esterna	0,50	0,50
		B.3.2 Trasmissione della misurazione degli indicatori delle azioni di miglioramento previsti dal risk manager a seguito di sinistro/evento per il monitoraggio della loro efficacia	Almeno 5 verbali + 5 azioni correttive e relative misure di efficacia	0,25	0,25
		B.3.3 Trasmissione della compilazione semestrale del questionario di autovalutazione Carmina (giugno/dicembre)	SI	0,25	0,25
C.1	**Copertura vaccinazioni già obbligatoriee screening oncologici**	C1.1 Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi	Polio, Difto-tetano, epatite B, Pertosse, Hib >= 95%	1,00	0,00
		C1.2 Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi	Morbillo, parotite, rosolia >= 95%	0,25	0,00
		C1.3 Copertura vaccinale per vaccinazione antiinfluenzale nell'anziano (>= 65 anni)	>= 75%	0,25	0,00
		C1.4 - 1.6 Tassi di adesione corretti delle attività di screening	60% citologico; 80% mammografico; 65% colorettale	0,75	0,25
		C1.7 Rispetto della programmazione regionale tesa al miglioramento degli Stili di vita	SI	0,75	0,75

ALL. 4. OBIETTIVI DEI DIRETTORI GENERALI PER L'ANNO 2016 - DGR n. 2072/2015

Codice	Descrizione	Indicatore	Valore soglia	PUNTI	Valutazione aziendale
C.2	Raggiungimento della percentuale del 5% delle Unità locali oggetto di intervento ispettivo dello SPISAL	C.2.1 Unità locali oggetto di intervento ispettivo dello SPISAL	>= 5% (pari a 627 aziende)		
C.3	Implementazione piani sicurezza alimentare	C.3.1 Controlli sanitari svolti negli esercici di commercializzazione e somministrazione di alimenti: percentuali di ispezioni e campionamenti effettuati sul totale dei programmati	>= 160	0,25	0
		C.3.2 Contaminanti negli alimenti di origine vegetale: percentuale dei campioni previsti i cui esiti sono resi disponibili per l'invio all'EFSA nei tempi previsti	>= 90% in tutte le categorie previste	0,25	0,25
		C.3.3 Controlli sull'alimentazione animale: volume di attività minima dei programmi di campionamento previstidal PNAA	>= 90% dei programmi di campionamento con almeno il 95% dei campioni svolti per ciascun programma	0,25	0,25
		C.3.4 % di allevamenti controllati per Tubercolosi, Brucellosi, Leucosi	>= 99,8%	0,25	0,25
C.4	Integrazione Ospedale-territorio	C.4.1 % di dimissioni di ultra 75 enni visitati a domicilio - entro 2 gg. dalla dimissione	>=10%	0,25	0,25
		C.4.2 % di dimissioni di ultra 75 con almeno 8 accessi domiciliari nell'ultimo mese di vita	>=15%	0,25	0,25
		C.4.3 Incremento del tasso di eventi assistenziali di 3°- 4° livello	>= 1,46 per mille ab.	0,50	0,50
C.5	Aderenza alle disposizioni operative per l'attività di Pronto Soccorso (DGR 1513/14)	C.5.1 . % accessi con durata inferiore alle 4 ore	>= 90%	0,50	0,00
		C.5.2 .Intervallo Allarme-target dei mezzi di soccorso (griglia LEA)	<= 18 minuti	0,50	0,50
C.6	Rispetto degli standard minimi per volumi ed esiti secondo il DM 70/2015	C.6.1. Rispetto degli standard minimi di volume e di estito	SI	1,00	1,00
C.7	Qualità assistenza ospedaliera: Area Chirurgica	C.7.1 Numero interventi annui per sala operatoria aperta 5 giorni a settimana	>= 1.000	0,50	0,00
		C.7.2 Miglioramento degli indicatori relativi all'attività di week surgery come da DGR 2688/2014	C7.2.1. N.ro dimessi week/dimessi <=5 gg. >= 60%	0,50	0,25
			C7.2.2 Ricoveri ripetuti entro 30 gg. su dimessi week<5%		
		C.7.3 Rispetto delle soglie di erogabilità in regime di ricovero ospedalieri (DGR 4277/2011)	SI	0,50	0,50
		C.7.4. % di DRG medici dimessi da reparti chirugici	<=15%	0,50	0,50
C.8	Qualità assistenza ospedaliera: Area Materno-infantile	C.8.1. Miglioramento degli indicatori di qualità dell'attività dei punti nascita	SI	1,00	1,00
C.9	Qualità assistenza ospedaliera: Area Oncologica	C.9.2.Tempi di attesa per il ricovero chemioterapico	<= 11,7	1,00	1,00
		C.9.3.Tempi di attesa per interventi per tumore al polmone	<= 23,1	0,50	0,50
		C.9.3.Tempi di attesa per interventi per tumore al colon-retto	<= 21,5	0,50	0,50
C.10	Qualità assistenza ospedaliera: Area Medica	C.10.1 % Ricoveri medici oltre soglia per pazienti>= 65 anni (cod. Sant'Anna: C14.4)	<=3%	1,00	0,00
		C.10.2 % Ricoveri in area riabilitativa on degenza superiore alle soglie di riabilitazione	<= 20%	1,00	0,00
		C.10.3 % Ricoveri in DH medico con finalità diagnostica (cod. Sant'Anna C14.2)	<= 15%		

ALL. 4. OBIETTIVI DEI DIRETTORI GENERALI PER L'ANNO 2016 - DGR n. 2072/2015

Codice	Descrizione	Indicatore	Valore soglia	PUNTI	Valutazione aziendale
C.11	**Conseguimento piena adempienza questionario LEA**	C.11.1 Implementazine delle attività finalizzate al raggiungimento del livello di totale adempienza rispetto agli adempimenti previsti nel Questionario LEA	SI	1,00	1,00
C.12	**Indicatori di appropriatezza prescrittiva**	C.12.1 Aderenza agli indicatori di appropriatezza prescrittiva ad elevato impatto economico della Regione Veneto	Tutti gli indicatori in miglioramento	3,00	2,00
C.13	**Sperimentazioni clinica e aumento delle segnalazioni ADR per farmaci e vaccini**	C.13.1 Tasso di segnalazioni	>= 129 (farmaci+vaccini)	1,00	1,00
D.1.	**Rispetto della programmazione regionale sui costi del personale**	D.1.1. Rispetto del tetto di costo: Personale	**TETTO 2016 € 125.478.000**	2,00	2,00
D.2	**Equilibrio economico finanziario**	D.2.1. Rispetto del risultato economico programmato	SI	5,00	5,00
		D.2.2.Variazione annuale Costo della produzione (+ imposte e tasse)	<= 0	5,00	
		D.2.3. Soddisfazione degli indicatori sulla situazione economico-patrimoniale	Miglioramento indicatori economico patrimoniali o rispetto tempi di pagamento dei fornitori	2,00	
		D.2.4. Rispetto dei tempi di pagamento programmati	SI	3,00	1,00
D.3	**Rispetto della programmazione regionale sui costi dei beni sanitari**	D.3.1. Rispetto del pro-capite pesato diretta di classe A e H assegnato	Fascia A: € 41 Fascia H: € 33	2,00	1,00
		D.3.2. Rispetto del tetto di costo: Farmaceutica Territoriale	**TETTO 2016 € 26.585.245**	2,00	0,00
		D.3.3. Rispetto del tetto di costo: Farmaceutica ospedaliera	**TETTO 2016 € 21.790.590**	3,00	0,00
		D.3.4. Rispetto del tetto di costo: DM	**TETTO 2016 € 17.753.931**	2,00	2,00
		D.3.5. Rispetto del tetto di costo: IDV	**TETTO 2016 € 6.822.968**	1,00	1,00
		D.3.6. Rispetto del tetto di costo: Assistenza Integrativa	**TETTO 2016 € 2.432.036**	1,00	0,00
		D.3.7. Rispetto del tetto di costo: Assistenza protesica	**€ 15 pro-capite**	1,00	1,00
D.4	**Rispetto della programmazione regionale sui costi di acquisto di prestazioni sanitarie da privato accreditato**	D.4.1 Rispetto dei tetti assegnati agli erogatori privati di assistenza specialistica	**TETTO 2016 € 2.227.300**	1,00	1,00
E.1	**Piena implementazione delle modalità organizzative ed erogative per il contenimento dei tempi d'attesa secondo le disposizioni della DGR 320/13**	E.1.1 Rispetto dei tempi di attesa classe A	>= 90%;	2,00	2,00
		E.1.2 Rispetto dei tempi di attesa classe B	>= 90%;	2,00	2,00
		E.1.3 Rispetto dei tempi di attesa classe C	100%	1,00	0,50
		E.1.4 Rispetto Piano di riduzione dei tempi di attesa aziendale	SI	5,00	5,00
E.2	**Ottimizzazione del numero di prestazioni per abitante**	E.2.1. Riduzione del tasso di utilizzo nelle branche fuori standard	Riduzione di almeno il 20% in almeno 2 branche critiche 2015	3,00	3,00
E.3	**Appropriatezza nell'accesso alle prestazioni specialistiche**	E.3.1. Verifica della presenza del questito diagnostico	>= 90% delle impegnative con questito diagnostico "congruo"	1,00	1,00
		E.3.2.predisposizione di azioni tese a migliorare l'appropriatezza nell'accesso (Decreto Lorenzin)	Effettuazione di almento due azioni con evidenza documentale	1,00	1,00
F.1	**Completezza e tempestività del flusso SDO**	F.1.2 Risoluzione anomalie di registrazione del regime di ricovero	SI	1,00	1,00

ALL. 4. OBIETTIVI DEI DIRETTORI GENERALI PER L'ANNO 2016 - DGR n. 2072/2015

Codice	Descrizione	Indicatore	Valore soglia	PUNTI	Valutazione aziendale
F.2	Firma digitale e notifiche al registry regionale della creazione ed aggiornamento dei documenti clinici	F.2.1. Raggiungimento del livello di digitalizzazione dei documenti clinici previsto e attivazione delle notifiche verso il registry regionale	- referti di: anatomia patologica: 98% laboratorio analisi 98% radiologia 98% - verbale di PS 97%; - lettere di dimissione 97% - verbale operatorio 90%	0,50	0,25
		F.2.2. Adeguamento dei sistemi aziendali alle specifiche regionali per il recupero dei documenti clinici (CDA2 e pdf) da parte dei MMG/PLS per la processazione automatica dei risultati	SI	0,25	0,25
		F.2.3. % di indicizzazione del Patient Summary sul totale della popolazione individuata	>= 30%	0,25	0,25
F.3	Completamento del processo di dematerializzazione della ricetta cartacea	F.3.1. % ricette prescritte in modalità dematerializzata da prescrittori diversi da MMG/PLS	>= 90%	0,50	0,50
		F.3.2. % ricette prescritte in modalità dematerializzata prese in carico ed erogate con i servizi telematici (erogatori privati compresi)	>= 95%	0,50	0,00
F.4	Qualità dei flussi informativi relativi ai beni sanitari	F.4.1 Rispetto simultaneo degli indicatori di qualità e completezza dei flussi informatici relativi ai beni sanitari	- F.4.1.a Flusso consumo DM >= 90% - F.4.1.b Flusso consumo IVD: 100% - F.4.1.c Flusso contratti DM >= 50% - F.4.1.d Flusso consumo farmaci >=90% - F.4.1.e Farmaci infusionali ad alto costo: 100% - F.4.1.f Farmaci DDF3: compilazione campo targatura >=70% - F.4.1.g Flusso farmaci e flusso DM: rapporto tra spesa trasmessa entro i linmiti e spesa concolidata >= 95% F.4.1.h Flusso farmaci e flusso DM: quota di errori corretti sul totale degli errori segnalati >= 70%	1,00	0,8
F.5	Adempimenti in materia di gestione informatica della residenzialità extra-ospedaliera (anziani e disabili) come da DGR regionali	F.5.1 Rispetto delle scadenze e della qualità dell'invio del nuovo flusso informativo sulla residenzialità extra-ospedaliera	SI	0,20	0,20
		F.5.2. Attività propedeutiche al flusso della residenzialità e semiresidenzialità in area disabili (DGR 1059/2012)	SI	0,20	0,20
		F.5.3. Strutturazione della raccolta dei flussi informativi dai centri servizi per la residenzialità extra-ospedaliera	SI	0,20	0,20
		F.5.4. Adempimenti aziendali relativi al recepimento del Piano nazionale Demenze	SI	0,20	0,20
		F.5.5. Tempistica di emissione e pagamento dell'impegnativa di cura domiciliare	SI	0,20	0,20
	TOTALE GENERALE		**Totale punti**	**75**	**50,8**
		Obiettivi in corso di valutazione da parte regionale			**7,00**

ALLEGATO 6 MODELLO LA 2015

	Macrovoci economiche	Consumi e manutenzioni di		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni prestazioni sanitarie	servizi non sanitari								
					servizi sanitari per erogazione di prestazioni senza libera professione									
	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
10.100	Igiene e sanità pubblica	9	27	0	51	117	761	2	15	134	25	4	45	1.190
10.200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	10	0	40	69	503	1	57	17	18	1	30	746
10.300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	4	27	106	6	122	1.198	3	36	142	48	2	81	1.775
10.400	Sanità pubblica veterinaria	33	27	0	489	272	3.013	8	110	481	35	13	179	4.640
10.500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	1.932	15	357	151	425	1.391	4	144	105	49	16	81	4.670
10.600	Servizio medico legale	0	7	4	51	106	724	2	72	174	26	1	52	1.219
19.999	Totale	1.978	113	467	768	1.111	7.590	20	434	1.053	201	37	468	14.240
	Assistenza distrettuale													
20.100	Guardia medica	2	2	1.745	1	31	0	0	1	57	1	0	97	1.937
20.200	Medicina generale	0	3	27.260	32	152	1	0	3	196	30	0	10	27.687
20.201	--Medicina generica	0	3	20.757	32	150	1	0	2	139	29	0	7	21.120
20.202	--Pediatria di libera scelta	0	0	6.503	0	2	0	0	1	57	1	0	3	6.567
20.300	Emergenza sanitaria territoriale	76	49	2.544	6	160	2.206	6	303	131	6	3	129	5.618
20.400	Assistenza farmaceutica	12.896	3	41.644	531	153	311	1	5	9	17	10	17	55.597
20.401	--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie	0	0	29.734	0	0	0	0	0	0	0	4	0	29.738
20.402	--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	12.896	3	11.910	531	153	311	1	5	9	17	6	17	25.859
20.500	Assistenza Integrativa	0	1	2.561	230	82	226	1	32	98	10	12	17	3.270
20.600	Assistenza specialistica	12.328	399	19.483	1.432	7.679	26.409	69	3.136	2.857	1.451	155	1.821	77.219
20.601	--Attività clinica	8.230	263	10.461	1.170	4.947	18.799	49	2.311	2.010	856	69	1.368	50.533
20.602	--Attività di laboratorio	3.638	67	3.844	20	776	3.754	10	582	424	220	6	231	13.552
20.603	--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	460	69	5.178	242	1.956	3.856	10	263	423	375	80	222	13.134
20.700	Assistenza Protesica	109	5	3.406	0	416	293	1	9	236	144	2	27	4.648
20.800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	2.172	128	7.631	5.906	1.383	9.210	22	829	620	325	99	561	28.866
20.801	--assistenza programmata a domicilio (ADI)	1.158	76	6.350	5.649	575	2.302	6	345	294	80	34	143	17.012
20.802	--assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	2	11	738	91	130	773	2	89	26	29	1	83	1.976
20.803	--Assistenza psichiatrica	808	18	7	7	200	2.715	6	120	159	25	58	148	4.271
20.804	--Assistenza riabilitativa ai disabili	0	13	535	77	316	2.202	5	83	99	183	3	116	3.632
20.805	--Assistenza ai tossicodipendenti	204	10	0	82	142	1.218	3	192	42	8	3	71	1.975
20.806	--Assistenza agli anziani	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.807	--Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.808	--Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.900	Assistenza territoriale semiresidenziale	1	25	7.142	541	311	693	2	132	25	54	23	55	9.004
20.901	--Assistenza psichiatrica	1	20	932	2	204	693	2	132	25	5	4	55	2.075
20.902	--Assistenza riabilitativa ai disabili	0	5	6.210	539	107	0	0	0	0	49	19	0	6.929
20.903	--Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.904	--Assistenza agli anziani	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.905	--Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.906	--Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.000	Assistenza territoriale residenziale	1.441	22	27.466	151	459	1.018	2	114	248	428	18	69	31.436
21.001	--Assistenza psichiatrica	75	0	3.131	10	138	106	0	2	3	16	1	6	3.490
21.002	--Assistenza riabilitativa ai disabili	30	2	3.414	0	31	158	0	3	34	253	0	9	3.934
21.003	--Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	742	32	0	0	0	0	0	0	0	0	774
21.004	--Assistenza agli anziani	1.162	9	18.467	92	236	383	1	36	159	154	12	28	20.739
21.005	--Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.006	--Assistenza ai malati terminali	174	11	1.712	17	54	369	1	73	52	5	5	26	2.499
21.100	Assistenza Idrotermale	0	0	566	0	0	0	0	0	0	0	0	0	566
29.999	Totale	29.025	637	141.448	8.830	10.806	40.367	104	4.563	4.477	2.466	322	2.803	245.848
	Assistenza ospedaliera													
30.100	Attività di pronto soccorso	230	34	0	24	336	2.508	6	325	149	92	4	146	3.855
30.200	Ass. ospedaliera per acuti	17.359	843	36.227	5.318	28.274	50.593	139	10.056	3.306	5.104	252	3.481	160.952
30.201	--in Day Hospital e Day Surgery	2.154	104	5.473	673	3.531	6.315	17	1.266	406	646	31	436	21.052
30.202	--in degenza ordinaria	15.205	739	30.754	4.645	24.743	44.278	122	8.790	2.900	4.458	221	3.045	139.900
30.300	Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30.400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	270	32	126	19	408	2.081	6	815	129	19	5	149	4.059
30.500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	203	24	3.019	15	300	1.522	5	591	92	13	3	108	5.895
30.600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	2.650	43	0	168	445	1.817	4	100	133	79	3	100	5.542
30.700	Trapianto organi e tessuti	176	0	1.172	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.348
39.999	Totale	20.888	976	40.544	5.544	29.763	58.522	160	11.887	3.809	5.307	267	3.984	181.651
49.999	TOTALE	51.891	1.726	182.459	15.142	41.680	106.479	284	16.884	9.339	7.974	626	7.255	441.739

ALLEGATO 6 MODELLO LA 2016

	Macrovoci economiche	Consumi e manutenzioni di		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni prestazioni sanitarie	servizi non sanitari								
					servizi sanitari per erogazione di prestazioni senza libera professione									
	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
10.100	Igiene e sanità pubblica	9	24	0	48	123	777	2	24	169	50	3	40	1.269
10.200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	11	0	2	50	487	1	43	20	12	3	24	653
10.300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	2	19	109	5	121	1.181	3	66	181	35	6	66	1.794
10.400	Sanità pubblica veterinaria	24	32	0	384	282	3.060	7	117	477	44	37	150	4.614
10.500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	2.242	22	369	225	385	1.398	3	155	123	43	6	70	5.041
10.600	Servizio medico legale	1	7	0	52	85	665	2	61	160	12	6	42	1.093
19.999	Totale	2.278	115	478	716	1.046	7.568	18	466	1.130	196	61	392	14.464
	Assistenza distrettuale													
20.100	Guardia medica	2	1	1.746	0	32	0	0	1	55	5	0	40	1.882
20.200	Medicina generale	0	16	26.574	8	163	1	0	3	195	34	0	8	29.002
20.201	-- Medicina generica	0	13	22.141	8	160	1	0	2	140	33	0	6	22.504
20.202	--Pediatria di libera scelta	0	3	6.433	0	3	0	0	1	55	1	0	2	6.498
20.300	Emergenza sanitaria territoriale	83	48	2.262	7	159	2.146	5	302	129	6	9	104	5.260
20.400	Assistenza farmaceutica	16.153	7	41.766	668	141	419	1	5	121	23	38	13	59.358
20.401	--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie	0	0	26.878	0	0	0	0	0	0	0	3	0	26.881
20.402	--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	16.153	7	12.891	668	141	419	1	5	121	23	35	13	30.477
20.500	Assistenza Integrativa	0	0	2.717	275	59	178	1	36	98	1	17	13	3.395
20.600	Assistenza specialistica	11.185	331	19.318	1.303	8.085	27.206	63	3.305	2.917	1.474	322	1.761	77.270
20.601	--Attività clinica	7.531	222	10.319	1.015	4.866	19.051	44	2.421	2.018	894	289	1.318	49.988
20.602	--Attività di laboratorio	3.144	44	3.854	45	962	3.887	9	552	439	134	16	214	13.300
20.603	--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	510	65	5.145	243	2.257	4.268	10	332	460	446	17	229	13.962
20.700	Assistenza Protesica	148	5	3.728	1	474	298	1	10	275	115	30	25	5.110
20.800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	1.997	146	6.686	6.194	1.520	9.330	21	1.154	621	275	88	485	28.517
20.801	--assistenza programmata a domicilio (ADI)	1.042	76	5.420	5.917	563	2.411	6	596	293	89	14	134	16.561
20.802	--assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	3	13	713	129	174	829	2	152	30	49	3	65	2.162
20.803	--Assistenza psichiatrica	746	12	26	23	230	2.676	6	122	156	13	45	128	4.185
20.804	--Assistenza riabilitativa ai disabili	0	33	525	53	367	2.141	4	119	98	115	11	97	3.563
20.805	--Assistenza ai tossicodipendenti	206	12	0	72	186	1.273	3	165	44	9	15	61	2.046
20.806	--Assistenza agli anziani	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.807	--Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.808	--Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.900	Assistenza territoriale semiresidenziale	1	23	7.532	256	342	679	2	105	24	52	6	45	9.067
20.901	--Assistenza psichiatrica	1	19	1.052	2	192	679	2	105	24	3	3	45	2.127
20.902	--Assistenza riabilitativa ai disabili	0	4	6.480	254	150	0	0	0	0	49	3	0	6.940
20.903	--Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.904	--Assistenza agli anziani	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.905	--Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.906	--Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.000	Assistenza territoriale residenziale	1.346	28	27.803	72	453	995	2	190	230	417	306	58	31.896
21.001	--Assistenza psichiatrica	56	1	3.341	27	146	103	0	2	3	49	59	4	3.791
21.002	--Assistenza riabilitativa ai disabili	28	6	3.609	1	20	143	0	7	32	191	1	7	4.045
21.003	--Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	732	19	0	0	0	0	0	0	0	0	751
21.004	--Assistenza agli anziani	1.106	7	18.332	9	229	260	1	54	166	174	244	19	20.601
21.005	--Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.006	--Assistenza ai malati terminali	156	12	1.789	16	56	489	1	127	29	3	2	28	2.710
21.100	Assistenza Idrotermale	0	0	648	0	0	0	0	0	0	0	0	0	648
29.999	Totale	30.915	603	142.803	8.784	11.428	41.252	96	5.111	4.665	2.402	816	2.552	251.427
	Assistenza ospedaliera													
30.100	Attività di pronto soccorso	219	14	0	34	359	2.664	6	338	150	128	11	128	4.051
30.200	Ass. ospedaliera per acuti	17.292	718	37.886	5.760	27.557	49.351	118	10.114	3.199	5.580	419	2.902	160.896
30.201	--in Day Hospital e Day Surgery	1.817	75	5.072	604	2.893	5.208	13	1.059	339	582	44	305	18.011
30.202	--in degenza ordinaria	15.475	643	32.814	5.156	24.664	44.143	105	9.055	2.860	4.998	375	2.597	142.885
30.300	Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30.400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	259	36	66	17	474	1.991	6	824	116	19	10	123	3.943
30.500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	212	29	1.498	13	376	1.588	4	649	89	15	8	97	4.578
30.600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	3.196	40	0	111	390	1.967	5	109	143	48	8	99	6.116
30.700	Trapianto organi e tessuti	688	0	1.156	0	55	169	0	0	0	56	0	0	2.124
39.999	Totale	21.866	837	40.608	5.935	29.211	57.730	139	12.034	3.697	5.846	456	3.349	181.708
49.999	TOTALE	55.059	1.555	183.889	15.435	41.685	106.550	253	17.611	9.492	8.444	1.333	6.293	447.599