



REGIONE VENETO  
AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 14  
- C H I O G G I A -

◆ **BILANCIO DI ESERCIZIO 2015** ◆

**RELAZIONE DEL COMMISSARIO**

**DELL'AZIENDA ULSS N.14**



## INDICE

<b>1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE.....</b>	<b>3</b>
<b>2. GENERALITA' SUL TERRITORIO SERVITO, SULLA POPOLAZIONE ASSISTITA E SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA .....</b>	<b>4</b>
2.1 TERRITORIO E POPOLAZIONE .....	4
2.2 MODELLO ORGANIZZATIVO E ORGANIGRAMMA AZIENDALE .....	6
<b>3. GENERALITA' SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI.....</b>	<b>8</b>
3.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA .....	8
3.2 ASSISTENZA TERRITORIALE.....	10
3.3 PREVENZIONE .....	18
<b>4. L'ATTIVITA' EROGATA NELL'ESERCIZIO .....</b>	<b>20</b>
4.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA .....	20
4.2 ASSISTENZA TERRITORIALE.....	26
4.2.1 ATTIVITÀ DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE PER ESTERNI .....	26
4.2.2 SPESA FARMACEUTICA TERRITORIALE .. ..	29
4.2.3 ATTIVITA' EROGATE DALLE STRUTTURE TERRITORIALI .....	31
4.3 ATTIVITÀ EROGATA DAL DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE .....	34
4.4 GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ASSEGNATI DALLA REGIONE .....	35
<b>5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA.....</b>	<b>37</b>
5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI	37
5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI	
5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI .....	100
5.4 RELAZIONE SUL BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA (SOLO PER GLI IRCCS) .....	111
5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO .....	111
5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE.....	111

---

## **1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE**

---

La presente Relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio anno 2015, è stata predisposta secondo le disposizioni del Decreto Legislativo n.118 del 23 giugno 2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. n.118/2011.

La presente Relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. n.118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2015.

## 2. GENERALITA' SUL TERRITORIO SERVITO, SULLA POPOLAZIONE ASSISTITA E SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA

### 2.1 Territorio e Popolazione

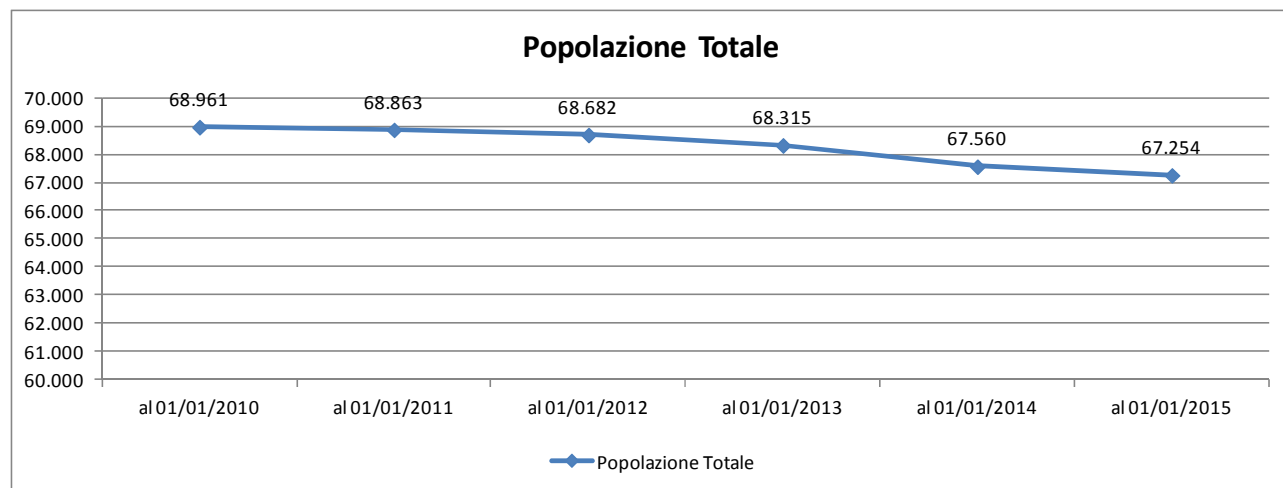
L' Azienda Ulss n.14 opera su un territorio coincidente con i seguenti 3 comuni che si trovano tutti all'interno della Provincia di Venezia:

- Cavarzere
- Chioggia
- Cona

Nella tabella seguente viene rappresentato il confronto della popolazione dei 3 Comuni per il periodo 2011-2015:

Confronto popolazione residente periodo 2010-2015									
ELENCO COMUNI ULSS N.14		al 01/01/2010	al 01/01/2011	al 01/01/2012	al 01/01/2013	al 01/01/2014	al 01/01/2015	DIFFERENZA 2015/2014	
								Numero	%
1	Comune di CAVARZERE	14.981	14.982	14.880	14.827	14.601	14.427	-174	-1,19%
2	Comune di CHIOGGIA	50.765	50.682	50.600	50.347	49.886	49.834	-52	-0,10%
3	Comune di CONA	3.215	3.199	3.202	3.141	3.073	2.993	-80	-2,60%
<b>Popolazione Totale</b>		<b>68.961</b>	<b>68.863</b>	<b>68.682</b>	<b>68.315</b>	<b>67.560</b>	<b>67.254</b>	<b>-306</b>	<b>-0,45%</b>

Fonte dati:  
Anagrafi comunali dei singoli Comuni.



Si nota chiaramente come la popolazione, nel periodo in esame, stia continuando il suo trend decrescente; in particolare essa è diminuita nell'anno 2015, rispetto al 2014, di 306 unità pari al -0,45 %.

L'ambito territoriale dell'Azienda Ulss n.14 si articola in un unico Distretto Socio-Sanitario avente la sua sede principale a Chioggia e una sede decentrata presso il comune di Cavarzere.

Di seguito si rappresenta la distribuzione della popolazione anno 2015 per sesso e fasce d'età:

<b>POPOLAZIONE ALL' 01/01/2015 PER SESSO E FASCE D'ETA'</b>			
<b>FASCE D'ETA'</b>	<b>FEMMINE</b>	<b>MASCHI</b>	<b>TOTALE</b>
fino a 1 anno	198	199	397
da 1 a 4 anni	852	998	1.850
da 5 a 14 anni	2.562	2.879	5.441
da 15 a 24 anni	2.970	3.099	6.069
da 25 a 44 anni	8.205	8.484	16.689
da 45 a 64 anni	10.438	10.307	20.745
da 65 a 74 anni	4.317	4.180	8.497
≥ di 75 anni	4.555	3.011	7.566
<b>TOTALE</b>	<b>34.097</b>	<b>33.157</b>	<b>67.254</b>
Fonte dati:			
Anagrafi comunali dei singoli Comuni.			

Il numero di "esenzioni" totali, per la popolazione in oggetto, risulta pari a 67.044 di cui:

- 40.723 per "età e reddito";
- Le altre 26.321 sono per patologie varie.

Un assistito può avere una o più esenzioni. Conteggiando, invece, il numero degli assistiti che hanno almeno una esenzione vediamo che essi rappresentano circa il 33 % della popolazione totale, come si evince dal prospetto seguente:

<b>NUMERO ESENTI TICKET ANNO 2015</b>			
<b>FASCE D'ETA'</b>	<b>FEMMINE</b>	<b>MASCHI</b>	<b>TOTALE</b>
<b>Popolazione seguita dai MMG</b>	30.693	29.157	59.850
(di cui) esenti ticket	11.488	10.447	21.935
<b>% di esenti</b>	<b>37,43%</b>	<b>35,83%</b>	<b>36,65%</b>
<b>Popolazione seguita dai PLS</b>	3.359	3.835	7.194
(di cui) esenti ticket	86	105	191
<b>% di esenti</b>	<b>2,56%</b>	<b>2,74%</b>	<b>2,65%</b>
<b>Totale Popolazione</b>	34.052	32.992	67.044
(di cui) esenti ticket	11.574	10.552	22.126
<b>% di esenti</b>	<b>33,99%</b>	<b>31,98%</b>	<b>33,00%</b>

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

<b>Modello FLS 11 ANNO 2015</b>	I dati sulla popolazione assistita, e sulla sua scomposizione per fasce d'età, NON sono coerenti con quelli esposti nel QUADRO G del Modello FLS 11 in quanto quest'ultimo non riporta i dati provenienti dall'Anagrafe Assistiti dei Comuni bensì riporta il totale degli assistiti in carico ai Medici e Pediatri di Base (molti di questi assistiti sono residenti in comuni NON appartenenti all'Ulss n.14)
<b>Modello FLS 11 ANNO 2015</b>	I dati sulla popolazione esente da ticket sono coerenti con quelli esposti nel QUADRO H del Modello FLS 11

I dati relativi alla popolazione assistita, sopra riportati, non differiscono da quelli utilizzati dalla Regione per il riparto del fabbisogno sanitario regionale standard.

## 2.2 Modello organizzativo e Organigramma Aziendale

L' Azienda Ulss n.14, in coerenza con quanto definito nel proprio Atto Aziendale, riconosce l'organizzazione dipartimentale come modello ordinario di gestione operativa ai sensi dell'art. 17 bis del D.Lgs. n.229/1999.

Il Dipartimento, quale articolazione organizzativa dell'Azienda, ha il compito specifico di svolgere attività complesse in maniera coordinata ed al fine di razionalizzare, in termini di efficienza, efficacia ed economicità, i rapporti tra "strutture".

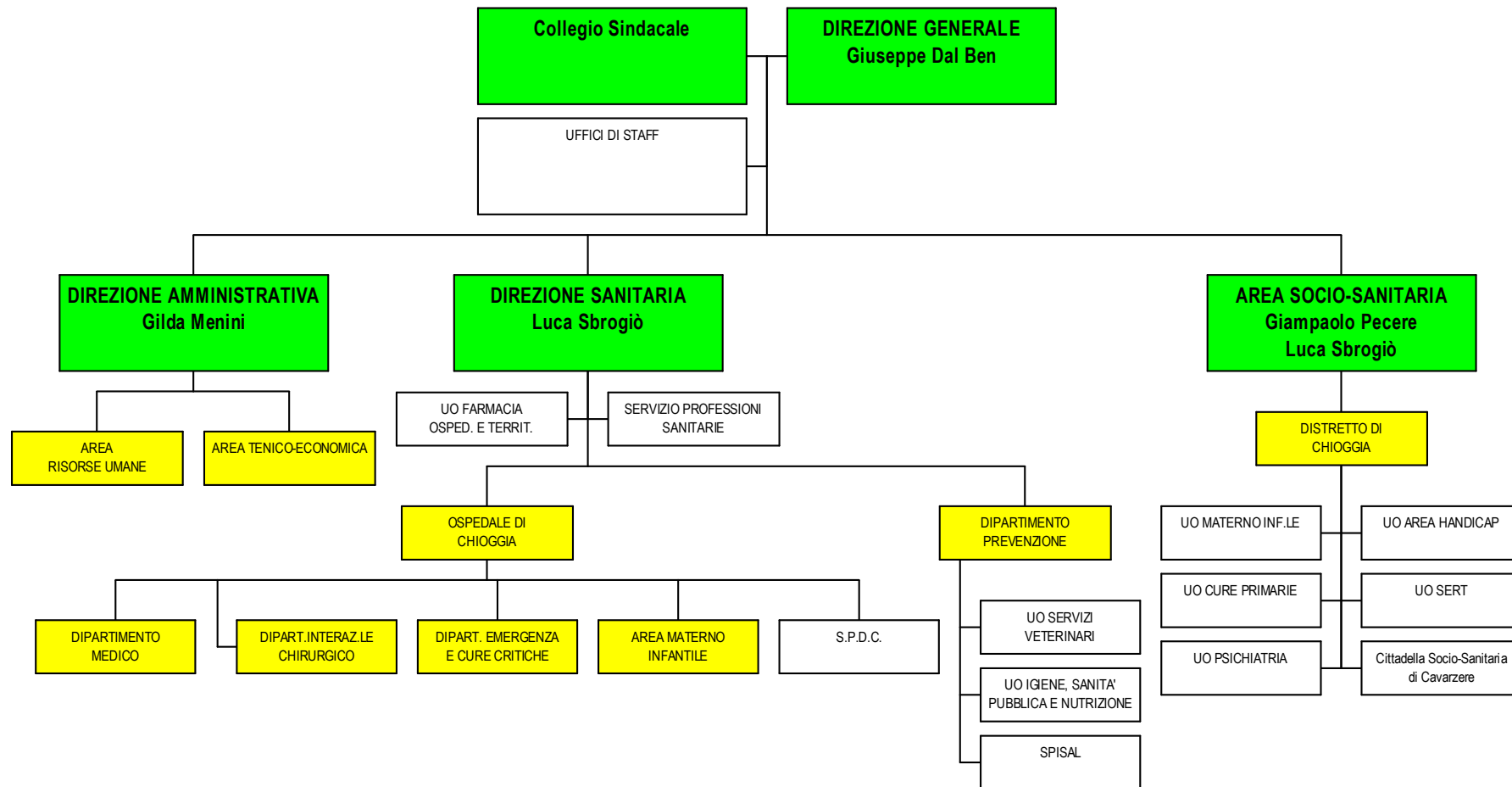
Le strutture sono articolazioni interne dell'Azienda nell'ambito delle quali sono aggregate competenze professionali e risorse (umane, tecnologiche, strumentali) espressamente finalizzate all'assolvimento di specifiche e definite funzioni, di amministrazione, di programmazione o di produzione di prestazioni o servizi sanitari e socio-sanitari, la cui complessità organizzativa (numerosità e variabilità delle risorse professionali, dimensione e sofisticazione del sistema tecnico, costi di produzione) o la cui valenza strategica (interfaccia con istituzioni o organismi esterni all'Azienda, volume delle risorse da allocare, livello di interazione che caratterizza gli interventi) rendono opportuna l'individuazione di una posizione con responsabilità organizzativa e di gestione delle risorse umane, tecniche e finanziarie assegnate.

Le strutture organizzative si distinguono in strutture complesse e strutture semplici.

Con Deliberazione del Commissario n.149 del 20/03/2014, è stato adeguato l' Atto Aziendale, in osservanza delle disposizioni del Piano Socio Sanitario Regionale 2012 – 2016, quale strumento di attuazione degli indirizzi regionali incaricando i Direttori di Area Amministrativa, Sanitaria e Sociale a dare attuazione allo stesso con successivi provvedimenti per la parte di rispettiva competenza.

Il nuovo assetto organizzativo viene rappresentato dal seguente Organigramma Aziendale sintetico:

# ORGANIGRAMMA SINTETICO DELL'AZIENDA ULSS N.14 AL 30/06/2015



### 3. GENERALITA' SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

#### 3.1 Assistenza Ospedaliera

##### SITUAZIONE ATTUALE

L' Azienda opera mediante un unico presidio ospedaliero a gestione diretta cioè l' Ospedale di Chioggia; non esiste in questa azienda alcuna Casa di Cura convenzionata. L' Ospedale di Chioggia ha completato il percorso di Accredimento nel corso dell'anno 2011. Con DGRV n.317 del 06/03/2012 è stato rilasciato l'Accreditamento Istituzionale di cui alla L.R. n.22 del 2002. Nel corso del mese di Novembre 2015 mediante l'apposita visita del Team Regionale, tale Autorizzazione è stata prorogata per ulteriori 3 anni.

La dotazione di posti letto "effettivi" dell' Ospedale di Chioggia è la seguente:

<b>OSPEDALE DI CHIOGGIA: DOTAZIONE POSTI LETTO "EFFETTIVI" AL 31/12/2015</b>					
<b>DISCIPLINA</b>		<b>TIPOLOGIA POSTO LETTO</b>			
<b>Cod.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ordinari</b>	<b>Week Surgery</b>	<b>D.H./D.S.</b>	<b>TOTALE</b>
08	Cardiologia	5		1	6
09	Chirurgia Generale	8	2	1	11
21	Geriatria	28			28
26	Medicina Generale	34			34
29	Nefrologia	4			4
34	Oculistica	1	1	1	3
36	Ortopedia-Traumat.	11	1	3	15
37	Ostetricia-Ginec.	11	1	2	14
39	Pediatria	4		1	5
40	Psichiatria	10			10
43	Urologia	3	1	3	7
49	Rianimazione	6			6
50	Unità Coronarica	4			4
56	Recup. Riab.Funz.	6			6
60	Lungodegenza	8			8
64	Oncologia			1	1
<b>TOTALE</b>		<b>143</b>		<b>13</b>	<b>162</b>
Fonte dati:					
Flusso HSP 12					



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

<b>Modello HSP 11 ANNO 2015</b>	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli HSP 11
<b>Modello HSP 12 ANNO 2015</b>	I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12

### OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO

Come disposto dalla Regione Veneto all'inizio dell'anno 2012 sono iniziati i lavori di ristrutturazione, da lungo attesi, dell' Ospedale di Chioggia. Tutto l'investimento risulta finanziato da specifica fonte regionale. L'intervento si era reso necessario per la vetustà della struttura ospedaliera che è stata attivata nell'anno 1970. Il periodo di esecuzione dei lavori di ammodernamento è di circa 5 anni . Gli interventi strutturali sono iniziati nei primi mesi del 2012 e si ritiene possano concludersi alla fine dell'anno 2016. Detti interventi hanno interessato dapprima le aree di degenza e sono stati eseguiti senza interrompere la normale attività ospedaliera.

I lavori stanno procedendo secondo gli obiettivi definiti dalla programmazione regionale; in particolare si sono realizzati:

#### Nell'anno 2012:

- Adeguamento delle stanze di degenza da n.4-6 posti letto, per stanza, a n.1-2 posti letto con servizio igienico dedicato;
- Adeguamento condizioni ambientali con impianto centralizzato di ricambio aria e raffrescamento estivo;
- Adeguamento alla normativa anti-incendio, adeguamento anti-sismico e adeguamenti impiantistici nell'Ala Ovest dell'Ospedale;
- Conclusione dei lavori di ristrutturazione dei piani dal 4° al 6°.

#### Nell'anno 2013:

- Sistemazione area esterna con nuova Portineria, nuovi accessi e nuovi parcheggi;
- Ampliamento del Servizio di Radiologia e adeguamento impiantistico;
- Nuovo atrio di ingresso dell' Ospedale con nuovo servizio di Cup-Cassa;
- Nuovo accesso al Servizio di Pronto Soccorso;
- Ampliamento delle vie di fuga ospedaliere e realizzazione dei nuovi ascensori.

#### Nell'anno 2014:

- Realizzazione approdo di emergenza sanitaria per l'Ospedale di Chioggia;
- Avvio dei lavori di realizzazione delle nuove Sale Operatorie;
- Avvio dei lavori di ampliamento del Pronto Soccorso;
- Ristrutturazione nuova struttura per l'AVIS e trasferimento, nei nuovi locali, del Servizio stesso.
- Riqualificazione del Poliambulatorio.

•**Nell'anno 2015:**

- Realizzazione delle nuove sale operatorie;
- Ampliamento del Pronto Soccorso e della viabilità antistante.

### **3.2 Assistenza Territoriale**

#### **SITUAZIONE ATTUALE**

L'Azienda opera mediante n.7 strutture a gestione diretta e n.20 strutture convenzionate tra cui una struttura partecipata con sede a Cavarzere e denominata "Cittadella Socio-Sanitaria di Cavarzere" che è Sperimentazione Gestionale ai sensi dell'art. art. 9 del D.Lgs. 502/1992; il capitale sociale di questa struttura risulta così ripartito:

- 51 % Azienda Ulss n.14;
- 48 % Socio Privato (Sanigest srl);
- 1 % Comune di Cavarzere.

Nei prospetti seguenti vengono esposti sia per le 7 strutture a gestione diretta che per le 20 strutture convenzionate:

- Denominazione;
- Tipologia di attività erogata;
- Per le tipologie di attività "residenziali" e "semi-residenziali", il numero di posti letto.

### Strutture a "gestione diretta" - Denominazione

STRUTTURE TERRITORIALI A "GESTIONE DIRETTA"	
N°	DENOMINAZIONE
1	POLIAMBULATORIO OSPEDALIERO
2	CENTRO DIURNO PSICHIATRICO
3	DISTRETTO SOCIO SANITARIO - sede di Cavarzere
4	CENTRO DI SALUTE MENTALE - sede di Chioggia
5	AMBULATORIO DI SALUTE MENTALE - sede di Cavarzere
6	DIPARTIMENTO DIPENDENZE - sede di Chioggia
7	DISTRETTO SOCIO SANITARIO - sede di Chioggia

Fonte dati:  
Modello STS 24

Le 7 strutture a "gestione diretta" erogano un totale di 15 tipologie di attività articolate secondo lo schema seguente:

### STRUTTURE A "GESTIONE DIRETTA" - TIPOLOGIA DI ATTIVITA' EROGATA

	Attività clinica	Diagn. Strum.le	Lab.An.	Cons.Fam.	Ass.Psich.	Ass. per Tossicodip.	Ass. agli anziani	Ass. ai disabili fisici	Ass. ai disabili psych.	TOTALE
Attività di Spec.Amb.le	1	1	1							3
Struttura residenziale										0
Struttura semi-residenz.					1					1
Altro	2			2	4	3				11
<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15</b>

Fonte dati:

Modello STS 11

Non sono presenti in questa azienda Centri di riabilitazione ex art.26 L.833/78.

Per quanto riguarda i posti letto esiste un'unica struttura, di tipo semi-residenziale:

#### STRUTTURE RESIDENZIALI E SEMI-RESIDENZIALI A GESTIONE DIRETTA

STRUTTURA	TIPO DI STRUTTURA	TIPO DI ASSISTENZA EROGATA
CENTRO DIURNO PSICHIATRICO	Semi-residenziale	Psichiatrica

#### NUMERO POSTI LETTO ANNI 2014 E 2015

	ANNO 2014	ANNO 2015
	N. posti letto	N. posti letto
CENTRO DIURNO PSICHIATRICO	8	8
<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

Fonte dati:

Modello STS 24

Passiamo ora ad analizzare le 20 strutture convenzionate.

## Strutture “convenzionate” - Denominazione

STRUTTURE TERRITORIALI "CONVENZIONATE"		
N°	DENOMINAZIONE	NOTE
1	Studio odontoiatrico Dott. Roberto Oselladore	
2	Studio odontoiatrico Dr. G. Franco Boscolo Anzoletti	
3	Studio odontoiatrico Dott. Lucio Vianello	
4	Studio San Giacomo s.a.s.	
5	Poliambulatorio Vespucci s.r.l.	
6	Veneta Clodiense Mutua Pescatori Società Cooperativa	
7	DATA MEDICA PADOVA S.p.A. - Unità locale DATA MEDICA - LAB. CHIOGGIA	
8	CITTADELLA SOCIO SANITARIA SRL	
9	IPAB 'ANDREA DANIELATO'	
10	RESIDENZA CASA ALBERGO 'IL BOSCHETTO'	
11	R.S.A. ' IL GIRASOLE '	
12	COMUNITA' ALLOGGIO 'DOPO DI NOI'	Avviato dal mese di Luglio 2012
13	CITTADELLA SOCIO SANITARIA SRL - CTRP 'LA PRIMULA'	
14	COMUNITA' ALLOGGIO ' EMMANUEL '	
15	FONDAZIONE CLUGIA - ANFFAS ONLUS ceod	
16	PROMETEO - Società Cooperativa Sociale ONLUS - Centro Occupazionale	
17	CENTRO DIURNO 'IL BOSCHETTO'	
18	CENTRO DIURNO ' LE MUNEGHETTE '	
19	CENTRO DIURNO PER DISABILI 'EMMANUEL'	
20	CENTRO DIURNO 'DIFFUSO'	Avviato dal mese di Novembre 2012
Fonte dati:		
Modello STS 24		

Le 20 strutture “convenzionate” erogano un totale di 23 tipologie di attività articolate secondo lo schema seguente:

#### STRUTTURE "CONVENZIONATE" - TIPOLOGIA DI ATTIVITA' EROGATA

	Attività clinica	Diagn. Strum.le	Lab.An.	Cons.Fam.	Ass.Psich.	Ass. per Tossicodip.	Ass. agli anziani	Ass. ai disabili fisici	Ass. ai disabili psich.	TOTALE
Attività di Spec.Amb.le	6	2	2							10
Struttura residenziale					1		3		2	6
Struttura semi-residenz.							2	1	4	7
Altro										0
<b>TOTALE</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>23</b>

Fonte dati:

Modello STS 11

Di seguito analizziamo la dotazione di posti letto delle strutture residenziali e semi-residenziali. Si tenga presente che le 6 tipologie di attività residenziali sono concentrate in n.6 strutture, mentre le 7 tipologie di attività semi-residenziali sono concentrate in altre 6 strutture.

**Posti letto di tipo “residenziale” in strutture territoriali “convenzionate”:**

**STRUTTURE RESIDENZIALI CONVENZIONATE**

STRUTTURA		TIPO DI STRUTTURA	TIPO DI ASSISTENZA EROGATA
N°	Descrizione		
1	IPAB 'ANDREA DANIELATO'	Residenziale	Assistenza agli Anziani
2	RESIDENZA 'L'ARCOBALENO' E 'IL BOSCHETTO'	Residenziale	Assistenza agli Anziani
3	R.S.A. ' IL GIRASOLE '	Residenziale	Assistenza agli Anziani
4	COMUNITA' ALLOGGIO 'DOPO DI NOI'	Residenziale	Disabili psichici
5	CITTADELLA SOCIO SANITARIA SRL - CTRP 'LA PRIMULA'	Residenziale	Assistenza psichitrica
6	COMUNITA' ALLOGGIO ' EMMANUEL '	Residenziale	Disabili psichici

**NUMERO POSTI LETTO ANNI 2014 E 2015**

STRUTTURA		ANNO 2014	ANNO 2015
N°	Descrizione	N. posti letto	N. posti letto
1	IPAB 'ANDREA DANIELATO'	71	71
2	RESIDENZA 'L'ARCOBALENO' E 'IL BOSCHETTO'	56	83
3	R.S.A. ' IL GIRASOLE '	92	92
4	COMUNITA' ALLOGGIO 'DOPO DI NOI'	10	10
5	CITTADELLA SOCIO SANITARIA SRL - CTRP 'LA PRIMULA'	14	14
6	COMUNITA' ALLOGGIO ' EMMANUEL '	10	10
<b>TOTALE</b>		<b>253</b>	<b>280</b>

Fonte dati:

Modello STS 24

Posti letto di tipo “semi-residenziale” in strutture territoriali “convenzionate”:

#### STRUTTURE SEMI-RESIDENZIALI CONVENZIONATE

STRUTTURA		TIPO DI STRUTTURA	TIPO DI ASSISTENZA EROGATA
N°	Descrizione		
1	FONDAZIONE CLUGIA - ANFFAS ONLUS ceod	Semi-Residenziale	Disabili psichici
2	PROMETEO - Società Coop. Sociale ONLUS - Centro Occupaz.	Semi-Residenziale	Disabili fisici e psichici
3	CENTRO DIURNO ' L'ARCOBALENO '	Semi-Residenziale	Assistenza agli Anziani
4	CENTRO DIURNO ' LE MUNEGHETTE '	Semi-Residenziale	Assistenza agli Anziani
5	CENTRO DIURNO PER DISABILI 'EMMANUEL'	Semi-Residenziale	Disabili psichici
6	CENTRO DIURNO 'DIFFUSO'	Semi-Residenziale	Disabili psichici

#### NUMERO POSTI LETTO ANNI 2014 E 2015

STRUTTURA		ANNO 2014	ANNO 2015
N°	Descrizione	N. posti letto	N. posti letto
1	FONDAZIONE CLUGIA - ANFFAS ONLUS ceod	25	25
2	PROMETEO - Società Coop. Sociale ONLUS - Centro Occupaz.	30	30
3	CENTRO DIURNO ' L'ARCOBALENO '	24	24
4	CENTRO DIURNO ' LE MUNEGHETTE '	20	20
5	CENTRO DIURNO PER DISABILI 'EMMANUEL'	37	37
6	CENTRO DIURNO 'DIFFUSO'	20	20
<b>TOTALE</b>		<b>156</b>	<b>156</b>

Fonte dati:

Modello STS 24

Nel corso dell’anno 2015 la Direzione dei Servizi Sociali e Territoriali ha provveduto ad effettuare “Visite di accertamento e verifica dei requisiti per l’accreditamento istituzionale” nelle seguenti strutture socio-sanitarie:

- Centro Servizi per Anziani “A. Danielato”;
- Centro Servizi per persone Anziane non autosufficienti – “F.F. Casson” per rinnovo accreditamento per le seguenti strutture: 1) RSA il Girasole; 2) Casa Alberto; 3) Residenza il Boschetto;
- Centro Diurno per anziani “F.F. Casson” per le seguenti strutture: 1) Le Muneghette; 2) il Boschetto;
- Nido Integrato “Sacra Famiglia”;



- Centro Diurno per persone con disabilità “Fondazione Clugias Anffas onlus”;
- struttura semi-residenziale afferente all’Area della salute mentale – Gestito dalla Cooperativa Emmanuel.

Relativamente alla Medicina Generale l’Azienda opera mediante 57 Medici di Medicina Generale, che assistono complessivamente 59.850 utenti e 6 Pediatri di Base che assistono complessivamente 7.194 utenti.

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

<b>Modello STS 11 ANNO 2015</b>	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata, sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli STS 11
<b>Modello FLS 12 ANNO 2015</b>	I dati esposti relativi ai Medici e Pediatri di Base sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai quadri E e F del modello FLS 12

**OBIETTIVI DELL’ESERCIZIO**

Nel corso dell’anno 2015 sono state sviluppate le azioni sia per la realizzazione degli obiettivi assegnati dalla Regione Veneto, alle aziende sanitarie, con DGRV n.2525 del 23/12/2014 sia per la realizzazione di altre progettualità più specifiche intra-aziendali. In particolare sono stati realizzati i seguenti obiettivi/progettualità:

**Collegati alla programmazione regionale:**

- Sviluppo delle cure primarie attraverso l’implementazione diffusa del modello di medicina di gruppo integrata;
- Rispetto delle Liste di Attesa e riduzione del consumo pro-capite di prestazioni di specialistica ambulatoriale;
- Rivisitazione delle procedure per l’appropriatezza con la medicina di base e i medici ospedalieri per razionalizzare il consumo di prestazioni specialistiche;
- La rivisitazione dei Percorsi Diagnostico Terapeutici Assistenziali (PDTA) per la Riabilitazione, per la Patologia Senologica e per i Pazienti Diabetici;
- L’attivazione dell’apertura serale dei Servizi di diagnostica radiologica;

**Progettualità più specifiche intra-aziendali:**

- Nelle aree della Salute Mentale e delle Dipendenze sono stati avviati dei progetti attraverso i quali poter disporre di soluzioni abitative autonome per persone con disagio mentale stabilizzato e con una storia di tossicodipendenza cronica, non attiva, in età adulta avanzata.

### 3.3 Prevenzione

#### SITUAZIONE ATTUALE

Di seguito si rappresenta il quadro sinottico del numero di strutture a disposizione del Dipartimento di Prevenzione secondo la tipologia di assistenza erogata e per sede fisica. Tutte le strutture sono a gestione diretta.

<b>NUMERO STRUTTURE A "GESTIONE DIRETTA" DEL DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE PER SEDE</b>			
	<b>Chioggia</b>	<b>Cavarzere</b>	<b>TOTALE</b>
Igiene e Sanità Pubblica e Igiene degli alimenti e nutrizione	1	1	2
SPISAL	1		
Sanità Pubblica veterinaria	1		2
<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>4</b>

#### OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO

Di seguito si riporta l'ultima rilevazione disponibile in ordine al grado di raggiungimento del seguente obiettivo, ricompreso tra gli obiettivi assegnati dalla Regione Veneto alle aziende sanitarie per l'anno 2015, di competenza del Dipartimento di Prevenzione:

Obiettivo C.1 - Copertura Vaccinazioni già obbligatorie e Screening Oncologici;

<b>OBIETTIVI DG 2015 (DGRV n.2525/2014)</b>						
<b>DETTAGLIO OBIETTIVO C.1</b>						
<b>Punti disponibili</b>	<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Valore obiettivo</b>	<b>ANNO 2014</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>Punti richiesti</b>
0,50	C.1.1	Tasso di copertura vaccinale "aggiustato" - Difterite e Tetano	>=95%	98,00%	96,30%	0,50
0,50	C.1.2	Tasso di copertura vaccinale "aggiustato" - Epatite B	>=95%	98,00%	96,30%	0,50
0,50	C.1.3	Tasso di copertura vaccinale "aggiustato" - Polio	>=95%	98,00%	96,30%	0,50
0,50	C.1.4	Adesione "corretta" per screening mammografico	>=80%	76,00%	78,50%	0,25
0,50	C.1.5	Adesione "corretta" per screening citologico	>=60%	56,00%	56,50%	
0,50	C.1.6	Adesione "corretta" per colon-retto	>=65%	35,00%	66,00%	0,50
<b>3,00</b>						<b>2,25</b>

Nella tabella sopra riportata vengono evidenziati i Tassi di copertura a Consuntivo sia per l'anno 2014 che per l'anno 2015. Nell'anno 2015 sono stati realizzati n.4 indicatori su un totale di 6. L'indicatore C.1.4 è stato mancato di poco.

## 4. L'ATTIVITA' EROGATA NELL'ESERCIZIO

Di seguito vengono rappresentati i dati sintetici di produzione dell'anno 2015, secondo le fondamentali strutture dell'azienda, confrontati con gli analoghi dati riferiti all'anno o anni precedenti.

### 4.1 Assistenza Ospedaliera

#### Confronto dati di attività anni 2012-2015

ANNO 2012			
	Numero	Importo	Valore medio
Ricoveri ordinari	5.610	19.573.918	3.489,11
Ricoveri diurni	1.452	2.991.973	2.060,59
<b>TOTALE</b>	<b>7.062</b>	<b>22.565.891</b>	<b>3.195,40</b>
ANNO 2013			
	Numero	Importo	Valore medio
Ricoveri ordinari	5.487	19.600.253	3.572,13
Ricoveri diurni	1.708	3.484.691	2.040,22
<b>TOTALE</b>	<b>7.195</b>	<b>23.084.944</b>	<b>3.208,47</b>
ANNO 2014			
	Numero	Importo	Valore medio
Ricoveri ordinari	5.573	20.551.297	3.687,65
Ricoveri diurni	1.592	3.135.295	1.969,41
<b>TOTALE</b>	<b>7.165</b>	<b>23.686.592</b>	<b>3.305,87</b>
ANNO 2015			
	Numero	Importo	Valore medio
Ricoveri ordinari	5.198	19.137.591	3.681,72
Ricoveri diurni	1.233	2.586.676	2.097,87
Ricoveri in regime di week surgery	596	1.499.835	2.516,50
<b>TOTALE</b>	<b>7.027</b>	<b>23.224.103</b>	<b>3.304,98</b>
Scostam. % 2015/2014			
	Numero	Importo	Valore medio
<b>TOTALE</b>	<b>-1,93%</b>	<b>-1,95%</b>	<b>-0,03%</b>

Fonte dati: Datawarehouse Aziendale SAS.

Complessivamente l'attività di ricovero, rispetto all'anno 2014, è diminuita dell' 1,93 % per quanto riguarda il numero dei ricoveri e dell' 1,95 % per quanto riguarda il Fatturato. Il valore medio dei ricoveri è rimasto sostanzialmente invariato. A partire dall' 01/01/2015 è stata codificata, a livello regionale, la nuova tipologia dei "Ricoveri erogati in regime di week surgery" (DGRV n.2688/2014, cod."3"). Nella tabella seguente vediamo gli stessi dati rappresentati secondo la "residenza" dei pazienti.

**ATTIVITA' DI RICOVERO COMPLESSIVA EROGATA DALL' OSPEDALE DI CHIOGGIA**
**Composizione dei Ricoveri secondo la "Residenza" dei pazienti**
**DATI A CONSUNTIVO RELATIVI AGLI ANNI 2012-2015**
**TOTALE RICOVERI ORDINARI (1) + WEEK SURGERY (3) dall' 01/01/2015**

RESIDENZA	2012		2013		2014		2015		Scostam. % 2015/2014	
	Numero	Importo	Numero	Importo	Numero	Importo	Numero	Importo	Numero	Importo
Residenti Ulss 14	4.804	17.426.432,52	4.622	17.100.917,83	4.715	18.184.648,38	4.779	17.883.472,02	1,36%	-1,66%
Residenti Intra-Veneto	704	1.826.026,50	733	2.114.862,19	749	2.071.852,58	900	2.415.831,56	20,16%	16,60%
Residenti Extra-Veneto	102	321.458,92	132	384.473,40	109	294.796,37	115	338.123,21	5,50%	14,70%
<b>TOTALE</b>	<b>5.610</b>	<b>19.573.917,94</b>	<b>5.487</b>	<b>19.600.253,42</b>	<b>5.573</b>	<b>20.551.297,33</b>	<b>5.794</b>	<b>20.637.426,79</b>	<b>3,97%</b>	<b>0,42%</b>
<b>Valore medio</b>		<b>3.489,11</b>		<b>3.572,13</b>		<b>3.687,65</b>		<b>3.561,86</b>		<b>-3,41%</b>

**TOTALE RICOVERI DIURNI (2)**

RESIDENZA	2012		2013		2014		2015		Scostam. % 2015/2014	
	Numero	Importo	Numero	Importo	Numero	Importo	Numero	Importo	Numero	Importo
Residenti Ulss 14	1.142	2.371.310,73	1.339	2.744.233,83	1.232	2.503.515,37	935	2.016.300,57	-24,11%	-19,46%
Residenti Intra-Veneto	282	565.950,00	346	702.142,58	326	561.416,31	272	513.486,65	-16,56%	-8,54%
Residenti Extra-Veneto	28	54.712,27	23	38.314,12	34	70.363,02	26	56.888,83	-23,53%	-19,15%
<b>TOTALE</b>	<b>1.452</b>	<b>2.991.973,00</b>	<b>1.708</b>	<b>3.484.690,53</b>	<b>1.592</b>	<b>3.135.294,70</b>	<b>1.233</b>	<b>2.586.676,05</b>	<b>-22,55%</b>	<b>-17,50%</b>
<b>Valore medio</b>		<b>2.060,59</b>		<b>2.040,22</b>		<b>1.969,41</b>		<b>2.097,87</b>		<b>6,52%</b>

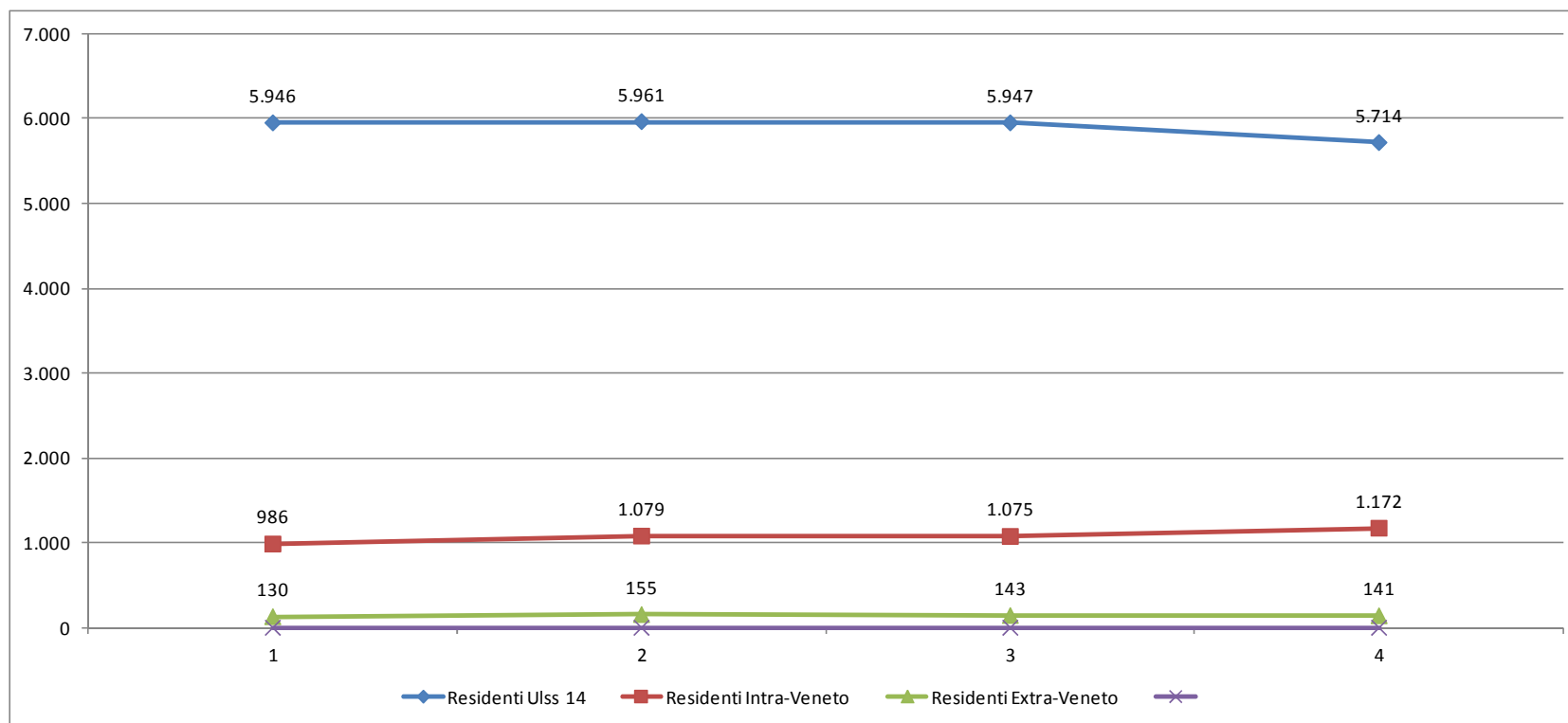
**TOTALE GENERALE (1+2+3)**

RESIDENZA	2012		2013		2014		2015		Scostam. % 2015/2014	
	Numero	Importo	Numero	Importo	Numero	Importo	Numero	Importo	Numero	Importo
Residenti Ulss 14	5.946	19.797.743,25	5.961	19.845.151,66	5.947	20.688.163,75	5.714	19.899.772,59	-3,92%	-3,81%
Residenti Intra-Veneto	986	2.391.976,50	1.079	2.817.004,77	1.075	2.633.268,89	1.172	2.929.318,21	9,02%	11,24%
Residenti Extra-Veneto	130	376.171,19	155	422.787,52	143	365.159,39	141	395.012,04	-1,40%	8,18%
<b>TOTALE</b>	<b>7.062</b>	<b>22.565.890,94</b>	<b>7.195</b>	<b>23.084.943,95</b>	<b>7.165</b>	<b>23.686.592,03</b>	<b>7.027</b>	<b>23.224.102,84</b>	<b>-1,93%</b>	<b>-1,95%</b>
<b>Valore medio</b>		<b>3.195,40</b>		<b>3.208,47</b>		<b>3.305,87</b>		<b>3.304,98</b>		<b>-0,03%</b>

Fonte dati:

Datawarehouse Aziendale SAS

L'incremento della produzione si è realizzato principalmente sui pazienti "non residenti", come evidenziato nel grafico seguente, a riprova della migliorata attrattività della struttura ospedaliera conseguenza della strategia portata avanti nel corso dell'ultimo quadriennio che ha comportato importanti investimenti strutturali, tecnologici e di reclutamento di professionisti.

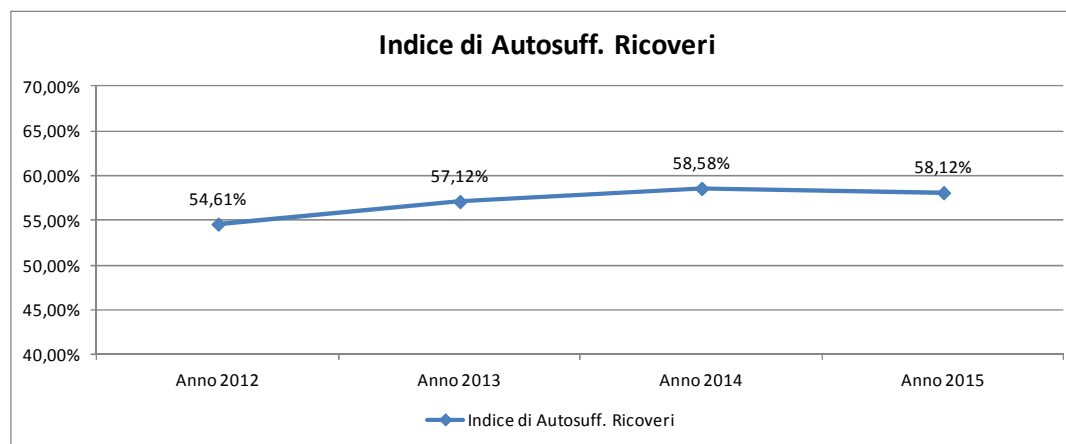


La diminuzione dei ricoveri verso i residenti è stata ottenuta migliorando l'appropriatezza di utilizzo della risorsa Ospedale, migliorando contemporaneamente sia l'Indice di Autosufficienza (vedi tabella successiva) che il Tasso di Ospedalizzazione come vedremo nella pagina successiva.

### INDICE DI AUTOSUFFICIENZA RICOVERI 2012-2015

(Dal conteggio sono stati tolti i ricoveri con DGR "391 - Neonato normale")

	Algoritmo di calcolo	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Ricoveri c/o Osp. Chioggia	val.1	5.644	5.698	5.781	5.420
Ricoveri in Mob.Passiva Intra-Reg.le	val.2	4.167	3.789	3.598	3.417
Ricoveri in Mob.Passiva Extra-Reg.le	val.3	525	489	489	489
<b>Totale Ricoveri</b>	val.4 = 1+2+3	<b>10.336</b>	<b>9.976</b>	<b>9.868</b>	<b>9.326</b>
<b>Indice di Autosuff. Ricoveri</b>	val.5 = 1/4*100	<b>54,61%</b>	<b>57,12%</b>	<b>58,58%</b>	<b>58,12%</b>



Dal grafico precedente si nota come ormai quasi 6 ricoveri su 10, dei residenti Ulss n.14, vengano effettuati presso l'Ospedale di Chioggia. Vediamo ora il Tasso di Ospedalizzazione

### Obiettivi di attività per l'anno 2015 e confronto con il livello programmato

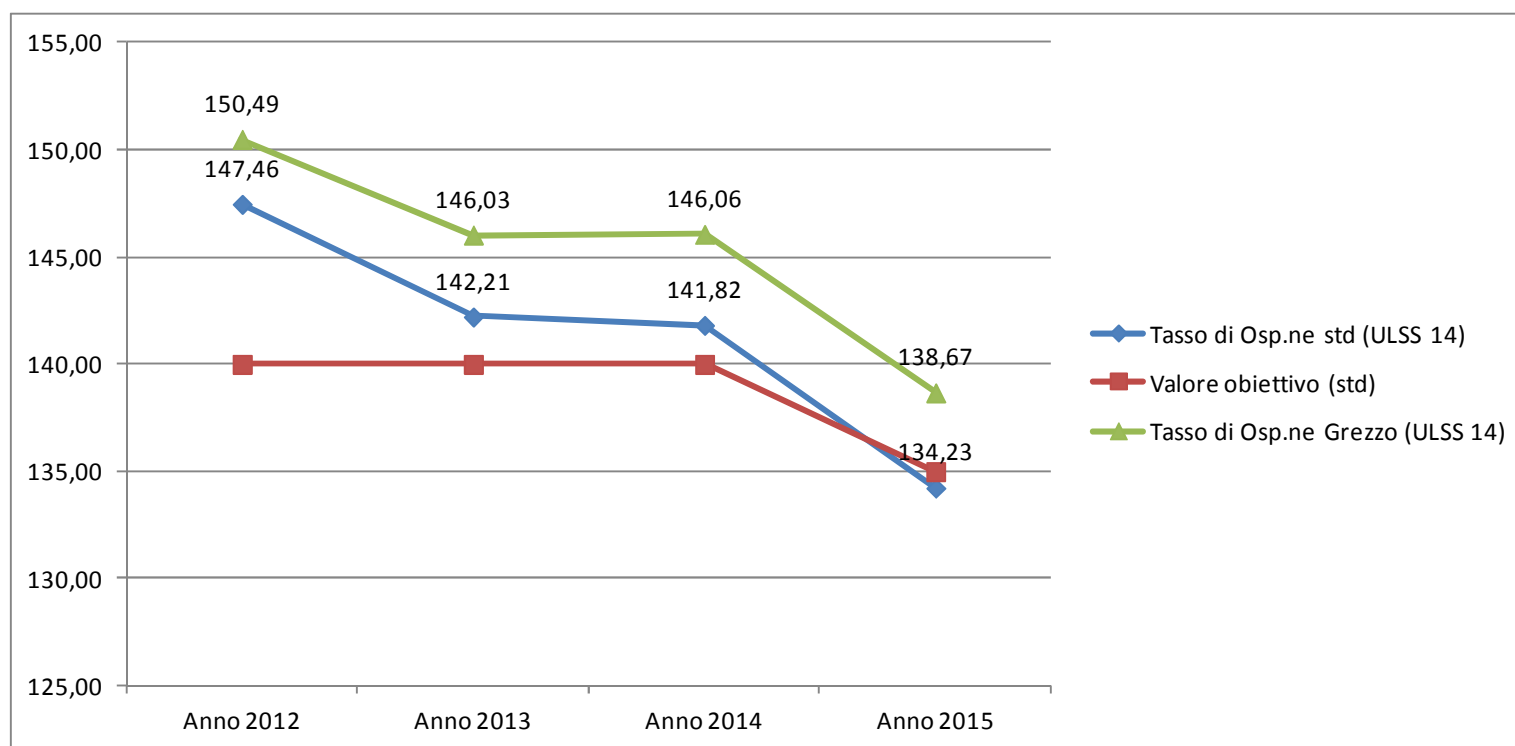
Di seguito si rappresenta il confronto tra il Tasso di Ospedalizzazione realizzato da questa azienda negli ultimi 4 anni con il valore obiettivo definito dalla programmazione regionale e pari a 140 Ricoveri per 1.000 assistiti "standardizzati" fino all'anno 2014 e a 135 per l'anno 2015:

#### TASSO DI OSPEDALIZZAZIONE "STANDARDIZZATO": Dati a Consuntivo anni 2012-2015

	Algoritmo di calcolo	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Scostam. 2015/2011	
						Val.Ass.	%
<b>Ricoveri c/o Osp. Chioggia</b>	val.1	<b>5.644</b>	<b>5.698</b>	<b>5.781</b>	<b>5.420</b>	-224	-3,97%
N° assistiti standardizzati		70.092,32	70.149,78	69.581,16	69.477,76		
Tasso di Osp.ne "std"		80,52	81,23	83,08	78,01		
<b>Ricoveri in Mob.Passiva Intra-Reg.le</b>	val.2	<b>4.167</b>	<b>3.789</b>	<b>3.598</b>	<b>3.417</b>	-750	-18,00%
N° assistiti standardizzati		70.092,32	70.149,78	69.581,16	69.477,76		
Tasso di Osp.ne "std"		59,45	54,01	51,71	49,18		
<b>Ricoveri in Mob.Passiva Extra-Reg.le (*)</b>	val.3	<b>525</b>	<b>489</b>	<b>489</b>	<b>489</b>	-36	-6,86%
N° assistiti standardizzati		70.092,32	70.149,78	69.581,16	69.477,76		
Tasso di Osp.ne "std"		<b>7,49</b>	<b>6,97</b>	<b>7,03</b>	<b>7,04</b>		
<i>(*) ultimo dato noto è quello dell'anno 2013</i>							
<b>Totale Ricoveri</b>	val.4 = 1+2+3	<b>10.336</b>	<b>9.976</b>	<b>9.868</b>	<b>9.326</b>	-1.010	-9,77%
N° assistiti standardizzati		70.092,32	70.149,78	69.581,16	69.477,76		
<b>Tasso di Osp.ne std (ULSS 14)</b>		<b>147,46</b>	<b>142,21</b>	<b>141,82</b>	<b>134,23</b>		
<b>Valore obiettivo (std)</b>		<b>140,00</b>	<b>140,00</b>	<b>140,00</b>	<b>135,00</b>		
N° assistiti "effettivi"		68.682,00	68.315,00	67.560,00	67.254,00		
<b>Tasso di Osp.ne Grezzo (ULSS 14)</b>		<b>150,49</b>	<b>146,03</b>	<b>146,06</b>	<b>138,67</b>		

N.B.: dal conteggio è escluso il DRG "391 - Neonati nati sani"





I dati dimostrano lo sforzo compiuto dall’Azienda per il “rientro” verso il valore obiettivo definito dalla programmazione regionale. Le azioni portate avanti negli ultimi anni, finalizzate in particolare a migliorare l’appropriatezza prescrittiva con la medicina di base, hanno permesso di centrare per la prima volta il valore obiettivo conseguendo un tasso di ospedalizzazione pari a 134,23 Ricoveri per 1.000 assistiti “standardizzati”.

## **4.2 Assistenza Territoriale**

### **Confronto dati di attività anni 2013 e 2014**

#### **4.2.1 ATTIVITÀ DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE PER ESTERNI**

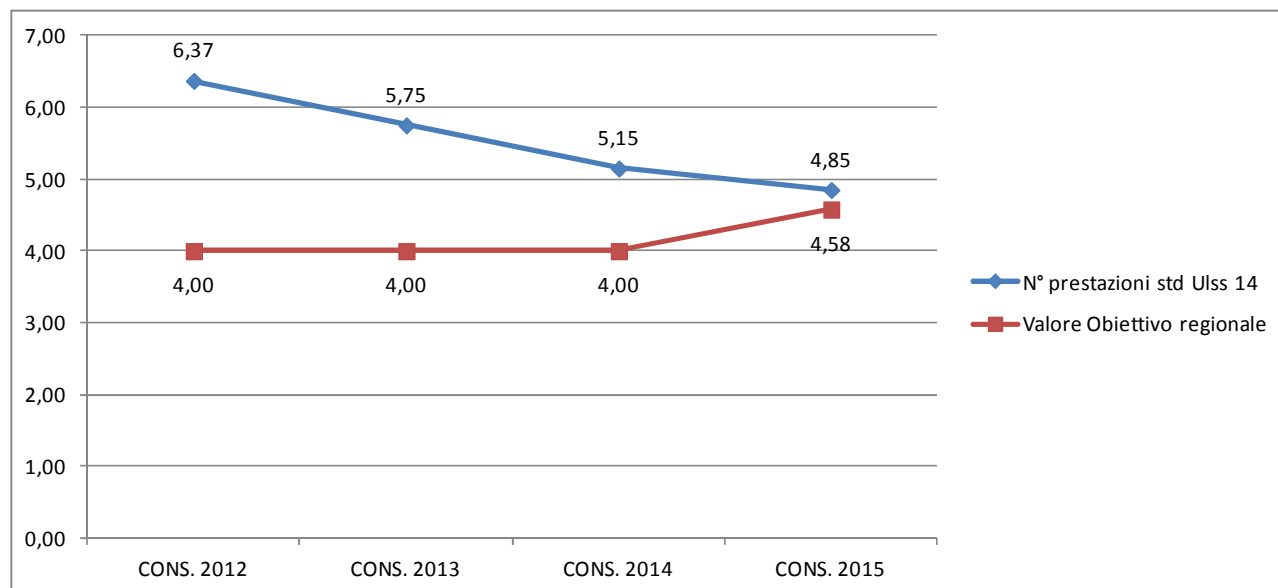
Di seguito si presentano i dati di produzione anni 2013-2015, sommati tra strutture a gestione diretta, sperimentazione gestione (Cittadella Socio-Sanitaria di Cavarzere) e strutture convenzionate (Strutture Accreditate).

CONSUNTIVO ANNO 2013									
STRUTTURA		ULSS 14		ULSS VENETO		EXTRA VENETO		TOTALE	
N°	Descrizione	N° prestaz.	Fatturato teorico	N° prestaz.	Fatturato teorico	N° prestaz.	Fatturato teorico	N° prestaz.	Fatturato teorico
1	Poliambulatorio di Chioggia	646.381	9.051.992,79	51.023	1.154.838,87	6.084	81.329,37	<b>703.488</b>	<b>10.288.161,03</b>
2	Cittadella Socio-Sanitaria di Cavarzere	76.950	1.951.909,20	19.073	1.075.853,90	421	116.917,20	<b>96.444</b>	<b>3.144.680,30</b>
3	Poliambulatorio di Cavarzere	2.855	60.226,60	927	27.020,05	18	418,00	<b>3.800</b>	<b>87.664,65</b>
4	Strutture Accreditate	319.895	3.527.421,60	28.745	513.066,40	726	9.365,15	<b>349.366</b>	<b>4.049.853,15</b>
<b>TOTALE GEN.</b>		<b>1.046.081</b>	<b>14.591.550,19</b>	<b>99.768</b>	<b>2.770.779,22</b>	<b>7.249</b>	<b>208.029,72</b>	<b>1.153.098</b>	<b>17.570.359,13</b>
CONSUNTIVO ANNO 2014									
STRUTTURA		ULSS 14		ULSS VENETO		EXTRA VENETO		TOTALE	
N°	Descrizione	N° prestaz.	Fatturato teorico	N° prestaz.	Fatturato teorico	N° prestaz.	Fatturato teorico	N° prestaz.	Fatturato teorico
1	Poliambulatorio di Chioggia	538.253	8.544.434,43	41.321	1.158.384,08	4.032	89.285,33	<b>583.606</b>	<b>9.792.103,84</b>
2	Cittadella Socio-Sanitaria di Cavarzere	71.962	2.063.113,88	19.299	1.074.140,11	298	180.707,95	<b>91.559</b>	<b>3.317.961,94</b>
3	Poliambulatorio di Cavarzere	2.426	55.259,10	507	11.698,35	16	323,90	<b>2.949</b>	<b>67.281,35</b>
4	Strutture Accreditate	279.268	3.031.776,95	24.398	424.962,85	744	11.380,25	<b>304.410</b>	<b>3.468.120,05</b>
<b>TOTALE GEN.</b>		<b>891.909</b>	<b>13.694.584,36</b>	<b>85.525</b>	<b>2.669.185,39</b>	<b>5.090</b>	<b>281.697,43</b>	<b>982.524</b>	<b>16.645.467,18</b>
CONSUNTIVO ANNO 2015									
STRUTTURA		ULSS 14		ULSS VENETO		EXTRA VENETO		TOTALE	
N°	Descrizione	N° prestaz.	Fatturato teorico	N° prestaz.	Fatturato teorico	N° prestaz.	Fatturato teorico	N° prestaz.	Fatturato teorico
1	Poliambulatorio di Chioggia	412.369	7.530.053,95	30.917	1.122.562,85	2.412	102.095,20	<b>445.698</b>	<b>8.754.712,00</b>
2	Cittadella Socio-Sanitaria di Cavarzere	55.642	1.847.888,05	15.415	1.144.951,10	301	136.314,75	<b>71.358</b>	<b>3.129.153,90</b>
3	Poliambulatorio di Cavarzere	2.087	41.754,40	353	8.745,30	5	93,45	<b>2.445</b>	<b>50.593,15</b>
4	Strutture Accreditate	245.666	2.848.621,70	21.677	404.451,35	787	11.076,25	<b>268.130</b>	<b>3.264.149,30</b>
<b>TOTALE GEN.</b>		<b>715.764</b>	<b>12.268.318,10</b>	<b>68.362</b>	<b>2.680.710,60</b>	<b>3.505</b>	<b>249.579,65</b>	<b>787.631</b>	<b>15.198.608,35</b>
<b>Scostam. % 2015/2014</b>		<b>-19,75%</b>	<b>-10,41%</b>	<b>-20,07%</b>	<b>0,43%</b>	<b>-31,14%</b>	<b>-11,40%</b>	<b>-19,84%</b>	<b>-8,69%</b>
Fonte dati:									
Flusso SPS.									

Dal punto di vista complessivo la produzione nell'anno 2015 si è ridotta, rispetto all'anno precedente, del 19,84 % per quanto riguarda il numero di prestazioni erogate e del 8,69 % per quanto riguarda il Fatturato teorico. Questo risultato è in linea con quanto programmato poiché ha permesso da una parte di ridurre il consumo pro-capite di prestazioni e, dall'altra, di migliorare la Mobilità Attiva verso i pazienti residenti Extra-Regione come programmato nel Piano di Rientro 2014-2016.

Nel report seguente vediamo, invece, la performance realizzata sull'Obiettivo assegnato, dalla Regione, alle aziende sanitarie per l'anno 2015, cioè l'obiettivo "E.2 - Ottimizzazione del numero di prestazioni per abitante al netto del Laboratorio Analisi":

<b>OBIETTIVO E.2.1: Mantenimento o Riduzione del Numero di prestazioni per Abitante al di sotto di 4</b>				
	<b>CONS. 2012</b>	<b>CONS. 2013</b>	<b>CONS. 2014</b>	<b>CONS. 2015</b>
<b>N° prestaz. Spec.Amb.le per abitante std</b>	6,37	5,75	5,15	4,85
<b>Valore Obiettivo regionale</b>	4,00	4,00	4,00	4,58
<b>Differenza (Val.Ass.)</b>	2,37	1,75	1,15	0,27
<b>Differenza (%)</b>	59,25%	43,75%	28,75%	5,90%



Il consumo di prestazioni pro-capite è passato da 6,37 dell'anno 2012 a 4,58 nell'anno 2015. L'analisi grafica evidenzia come la performance di questa Azienda sia molto vicina al valore obiettivo prefissato e pari a 4,58 prestazioni per abitante.

Infine analizziamo il risultato conseguito riguardante l'altro obiettivo, relativo a questo processo produttivo, assegnato dalla Regione alle Aziende Sanitarie Venete per l'anno 2015 e cioè gli obiettivi E.1.1, E.1.2 e E.1.3:

**Obiettivo E.1.1.: Rispetto Tempi di attesa in classe A**

Valore obiettivo: > 90 %

Valore a Consuntivo 2015: 99,21 %

**Obiettivo E.1.2.: Rispetto Tempi di attesa in classe B**

Valore obiettivo: > 95 %

Valore a Consuntivo 2015: 99,26 %

**Obiettivo E.1.3.: Rispetto Tempi di attesa in classe C**

Valore obiettivo: > 99 %

Valore a Consuntivo 2015: 99,73 %

I risultati per tutti e 3 gli indicatori sono stati centrati.

#### **4.2.2 SPESA FARMACEUTICA TERRITORIALE**

L'obiettivo D.1.2 assegnato alle aziende sanitarie per l'anno 2015 prevede, per questa Azienda, un tetto di spesa pari a Euro 8.650.135. Questa Azienda ha rispettato tale "tetto di spesa", infatti il conto "B.2.A.2.1 – Acquisto di servizi per farmaceutica in convenzione" presenta, a Consuntivo anno 2015, un importo pari a Euro 8.606.437,59.

Anche il valore obiettivo, fissato dalla Regione, pari a 117 Euro di "Spesa farmaceutica territoriale per assistito" è stato rispettato da questa Azienda come risulta dal report seguente trasmesso dal Servizio Farmaceutico Regionale.

**Tabella 2 - Spesa convenzionata con ossigeno**

periodo: gennaio-dicembre 2015

Azienda ULSS	Spesa Netta				pro capite pesato 2015*
	dic 2015	var% vs 2014	gen-dic 2015	var% vs 2014	
1- BELLUNO	1.258.687	-3,3%	16.132.764	-2,5%	116
2-FELTRE	807.305	-8,4%	10.783.298	0,0%	121
3-BASSANO	1.638.091	-6,2%	20.512.600	-2,6%	116
4-THIENE	1.593.297	-5,9%	20.303.801	-1,7%	109
5-OVEST VICENTINO	1.680.835	-4,6%	20.459.512	-4,7%	119
6-VICENZA	2.852.970	-6,1%	35.749.183	-4,4%	114
7-PIEVE DI SOUGO	1.860.294	-9,0%	23.363.331	-6,6%	104
8-ASOLO	2.388.362	0,0%	28.014.190	-1,8%	121
9-TREVISO	3.890.824	-2,0%	46.817.287	-2,4%	115
10-S. DONA' DI PIAVE	2.195.121	-2,3%	26.881.514	-7,7%	121
12-VENEZIA	3.204.177	-4,7%	38.250.022	-3,4%	113
13-MIRANO	2.657.413	0,6%	31.366.538	-4,7%	116
14-CHIOGGIA	644.380	-13,6%	8.590.944	-3,6%	116
15-ALTA PADOVANA	2.305.892	-0,2%	27.912.140	0,2%	120
16-PADOVA	4.809.558	-0,8%	57.693.080	-2,6%	115
17-ESTE	1.804.653	-4,4%	22.730.513	-2,6%	122
18-ROVIGO	1.951.863	-5,5%	23.176.119	-2,6%	126
19-ADRIA	696.262	-6,1%	9.465.324	-3,6%	117
20-VERONA	4.624.521	-0,5%	56.249.396	-3,0%	117
21-LEGNAGO	1.586.540	-3,9%	17.813.401	-1,6%	119
22-BUSSOLENGO	2.650.604	-1,4%	32.156.969	-0,9%	117
<b>VENETO</b>	<b>47.101.648</b>	<b>-3,2%</b>	<b>574.421.924</b>	<b>-3,0%</b>	<b>116</b>

\* calcolato sulla popolazione residente al 31/12/2014 pesata utilizzando i pesi CRUF

Questa Azienda, a Consuntivo anno 2015, ha conseguito un valore pari a 116 Euro per assistito in linea con il valore medio regionale (le Aziende con valore superiore a 117 sono evidenziate con il colore viola).

### 4.2.3 ATTIVITA' EROGATE DALLE STRUTTURE TERRITORIALI

Di seguito si rappresentano i dati di attività riferiti agli anni 2014 e 2015 delle strutture residenziali e semi-residenziali già presentate nel corso del precedente Paragrafo 3.2.

#### STRUTTURE RESIDENZIALI E SEMI-RESIDENZIALI A GESTIONE DIRETTA

STRUTTURA	TIPO DI STRUTTURA	TIPO DI ASSISTENZA EROGATA
CENTRO DIURNO PSICHIATRICO	Semi-residenziale	Psichiatrica

#### NUMERO POSTI LETTO E ATTIVITA' EROGATA

##### DATI A CONSUNTIVO ANNI 2014 e 2015

	ANNO 2014				ANNO 2015			
	N.posti	N.utenti	Utenti residenti nella Aulss	N. giornate	N.posti	N.utenti	Utenti residenti nella Aulss	N. giornate
CENTRO DIURNO PSICHIATRICO	8	69	69	1.381	8	63	63	1.517
<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>69</b>	<b>69</b>	<b>1.381</b>	<b>8</b>	<b>63</b>	<b>63</b>	<b>1.517</b>

Fonte dati:

Modello STS 24

### STRUTTURE RESIDENZIALI CONVENZIONATE

STRUTTURA	TIPO DI STRUTTURA	TIPO DI ASSISTENZA EROGATA
IPAB 'ANDREA DANIELATO'	Residenziale	Assistenza agli Anziani
RESIDENZA CASA ALBERGO 'IL BOSCHETTO'	Residenziale	Assistenza agli Anziani
R.S.A. ' IL GIRASOLE '	Residenziale	Assistenza agli Anziani
COMUNITA' ALLOGGIO 'DOPO DI NOI'	Residenziale	Disabili psichici
CITTADELLA SOCIO SANITARIA SRL - CTRP 'LA PRIMULA'	Residenziale	Assistenza psichitrica
COMUNITA' ALLOGGIO ' EMMANUEL '	Residenziale	Disabili psichici

### NUMERO POSTI LETTO E ATTIVITA' EROGATA DATI A CONSUNTIVO ANNI 2014 E 2015

	ANNO 2014						ANNO 2015					
	N.posti	N.utenti	Utenti in lista di attesa	Ammissioni nel periodo	Giornate di assistenza	Dimissioni	N.posti	N.utenti	Utenti in lista di attesa	Ammissioni nel periodo	Giornate di assistenza	Dimissioni
IPAB 'ANDREA DANIELATO'	71	86	109	15	25.077	16	71	90	120	15	25.541	14
RESIDENZA CASA ALBERGO 'IL BOSCHETTO'	56	56	122	19	20.440	19	83	83	161	67	29.665	40
R.S.A. ' IL GIRASOLE '	92	92	122	40	33.510	40	92	92	161	31	33.041	31
COMUNITA' ALLOGGIO 'DOPO DI NOI'	10	10	0	1	3.650	0	10	10	0	0	3.650	1
CITTADELLA SOCIO SANITARIA SRL - CTRP 'LA PRIMULA'	14	20	0	7	5.033	7	14	19	0	8	5.110	8
COMUNITA' ALLOGGIO ' EMMANUEL '	10	10	0	2	3.650	1	10	13	0	3	3.650	4
<b>TOTALE</b>	<b>253</b>	<b>274</b>	<b>353</b>	<b>84</b>	<b>91.360</b>	<b>83</b>	<b>280</b>	<b>307</b>	<b>442</b>	<b>124</b>	<b>100.657</b>	<b>98</b>

Fonte dati:

Modello STS 24



### STRUTTURE SEMI-RESIDENZIALI CONVENZIONATE

STRUTTURA	TIPO DI STRUTTURA	TIPO DI ASSISTENZA EROGATA
FONDAZIONE CLUGIA - ANFFAS ONLUS ceod	Semi-Residenziale	Disabili psichici
PROMETEO - Società Coop. Sociale ONLUS - Centro Occupaz.	Semi-Residenziale	Disabili fisici e psichici
CENTRO DIURNO 'IL BOSCHETTO'	Semi-Residenziale	Assistenza agli Anziani
CENTRO DIURNO ' LE MUNEGHETTE '	Semi-Residenziale	Assistenza agli Anziani
CENTRO DIURNO PER DISABILI 'EMMANUEL'	Semi-Residenziale	Disabili psichici
CENTRO DIURNO 'DIFFUSO'	Semi-Residenziale	Disabili psichici

### NUMERO POSTI LETTO E ATTIVITA' EROGATA DATI A CONSUNTIVO ANNI 2014 E 2015

	ANNO 2014				ANNO 2015			
	N.posti	N.utenti	Utenti residenti nella Aulss	N. giornate	N.posti	N.utenti	Utenti residenti nella Aulss	N. giornate
FONDAZIONE CLUGIA - ANFFAS ONLUS ceod	25	22	21	4.488	25	24	23	4.901
PROMETEO - Società Coop. Sociale ONLUS - Centro Occupaz.	30	22	21	4.629	30	22	21	4.583
CENTRO DIURNO 'IL BOSCHETTO'	24	24	24	7.482	24	24	24	7.358
CENTRO DIURNO ' LE MUNEGHETTE '	20	20	20	5.841	20	20	20	5.381
CENTRO DIURNO PER DISABILI 'EMMANUEL'	37	34	31	8.081	37	36	33	6.515
CENTRO DIURNO 'DIFFUSO'	20	15	13	2.412	20	15	13	2.796
<b>TOTALE</b>	<b>156</b>	<b>137</b>	<b>130</b>	<b>32.933</b>	<b>156</b>	<b>141</b>	<b>134</b>	<b>31.534</b>

Fonte dati:  
Modello STS 24

### 4.3 Attività erogata dal Dipartimento di Prevenzione

Nei 2 report seguenti vengono rappresentate le attività erogate dal Dipartimento di Prevenzione così come risulta dal Flusso FLS.18.

#### PRESTAZIONI EROGATE DA UO IGIENE PUBBLICA DATI A CONSUNTIVO ANNO 2015

ELENCO PRESTAZIONE	Anno 2015
Numero di aziende interessate da atti autorizzativi, esame progetti, piani di lavoro e notifiche	595
Numero di aziende in cui sono stati effettuati interventi di vigilanza e polizia giudiziaria	314
Indagini epidemiologiche effettuate (in seguito a riscontro di malattie infettive):	21
Numero di studi epidemiologici su malattie cronico-degenerative e studi di mortalità	1
Numero di campagne di screening effettuate	3
Residenti che hanno compiuto 24 mesi di età e sono stati regolarmente vaccinati	353
Numero di pareri richiesti per autorizzazioni nel campo dell'edilizia civile	140
Numero di pareri espressi per autorizzazioni nel campo dell'edilizia civile	140

Fonte dati:

Modello FLS.18

**PRESTAZIONI EROGATE DA UO SPISAL  
DATI A CONSUNTIVO ANNO 2015**

ELENCO PRESTAZIONE	Anno 2015
Numero di lavoratori controllati o comunque esaminati per accertamenti o certificazioni sanitarie	281
Numero di indagini effettuate per infortuni sul lavoro	12
Numero di indagini effettuate per malattie professionali	18
Numero di aziende interessate da atti autorizzativi, esame progetti, piani di lavoro e notifiche	503
Numero di aziende in cui sono stati effettuati interventi di vigilanza e di polizia giudiziaria	165

Fonte dati:

Modello FLS.18

**4.4 Grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati dalla Regione**

Con DGRV n.2525 del 23/12/2014 la Giunta Regionale ha assegnato gli obiettivi alle Aziende Sanitarie per l'anno 2015. Gli obiettivi sono raggruppati in 6 item e concorrono a formare un "peso" a disposizione della Giunta pari a 75 punti. Gli altri 25 punti sono a disposizione della Conferenza dei Sindaci (20 punti) e del Consiglio Regionale (5 punti). Di seguito viene rappresentato il "Check interno" effettuato lo scorso 10/05/2016 che ha portato ad una "autovalutazione" di 57,15 punti su 75. Entro il prossimo 30/06/2016 la Direzione pubblicherà la "Relazione sulla Performance anno 2015", così come previsto dal D.Lgs. n.150 del 27/10/2009 e dalla DGRV n.2205 del 06/11/2012 dove verrà esplicitato, in maniera analitica, il contenuto di tale valutazione.

**Obiettivi Anno 2015 - DGRV 2025/2014**  
**Autovalutazione al 10/05/2016**

Area	OBIETTIVO/INDICATORE	Punti DGRV
A	Osservanza delle linee guida ed indirizzi in materia di controllo e di programmazione dell'organizzazione degli uffici	6,00%
B	Corretta ed economica gestione delle risorse attribuite ed introitate	3,00%
C	Obiettivi di Salute e funzionamento dei servizi	19,00%
D	Equilibrio economico	30,00%
E	Area Lista d'attesa	10,00%
F	Rispetto dei contenuti e delle tempistiche dei flussi informativi ricompresi nel nuovo sistema informativo sanitario	7,00%

<b>Totale Pesi</b>	<b>75,00%</b>
--------------------	---------------

A	B	C
Assegnati	Standby	Critici
6,00%		
3,00%		
13,25%	0,50%	5,25%
20,50%	3,50%	6,00%
8,00%	2,00%	
6,40%	0,40%	0,20%
<b>57,15%</b>	<b>6,40%</b>	<b>11,45%</b>

## 5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA

### 5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI

#### 5.1.1 ANALISI ECONOMICA

Conto Economico a valore aggiunto e valore della produzione

<b>CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO</b>	<b>ULSS 114</b>
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>128.014.951,05</b>
A.1 AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	119.792.243,49
A.2 AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	- 2.823.633,39
A.3 AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	388.488,24
A.4 AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	7.600.114,60
A.5 AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	659.665,84
A.6 AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))	1.933.885,33
A.8 AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	-
A.9 AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	464.186,94
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>96.227.636,11</b>
B.1 BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	14.098.428,10
B.2 BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	504.344,79
B.3 BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	70.004.720,48
B.4 BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	7.644.499,69
B.5 BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	2.017.840,57
B.6 BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	1.029.644,40
B.7 BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	689.404,33
B.8 BA2660 (B.15) Variazione delle rimanenze)	238.753,75
<b>C VALORE AGGIUNTO (A-B)</b>	<b>31.787.314,94</b>
D BA2080 (Totale Costo del personale)	36.534.323,65
<b>E EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)</b>	<b>- 4.747.008,71</b>
<b>F AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>5.613.985,88</b>
F.1 BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	326.688,07
F.2 BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	1.524.356,65

F.3	BA2590 (B.12) Ammortamento dei fabbricati	1.998.623,75
F.4	BA2620 (B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali)	202.251,34
F.5	BA2630 (B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	97.969,46
F.6	BA2690 (B.16) Accantonamenti dell'esercizio)	1.464.096,61
<b>G</b>	<b>EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)</b>	<b>- 10.360.994,59</b>
<b>H</b>	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA</b>	<b>- 95.336,88</b>
H.1	CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	- 95.336,88
H.2	DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	-
<b>J</b>	<b>EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))</b>	<b>885.382,31</b>
<b>K</b>	<b>RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)</b>	<b>- 9.570.949,16</b>
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	2.695.433,23
<b>L</b>	<b>RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)</b>	<b>- 12.266.382,39</b>
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	2.287.342,85
<b>M</b>	<b>UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)</b>	<b>- 9.979.039,54</b>

Conto Economico Sintetico a valore assoluto e percentuale;

<b>SCHEMA DI BILANCIO CONTO ECONOMICO</b>	<b>VALORE ANNO 2015 (in valore assoluto)</b>	<b>VALORE ANNO 2015 (in valore % su macro voce di appartenenza)</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Contributi in c/esercizio	119.792.243	91,9%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.823.633	-2,2%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	388.488	0,3%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	7.600.115	5,8%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	659.666	0,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.933.885	1,5%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	2.287.343	1,8%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	0,0%
9) Altri ricavi e proventi	464.187	0,4%

<b>Totale A)</b>	<b>130.302.294</b>	<b>100,0%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>14.602.773</b>	<b>10,6%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	14.098.428	96,5%
b) Acquisti di beni non sanitari	504.345	3,5%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>70.004.720</b>	<b>50,6%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	8.349.622	11,9%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	8.895.697	12,7%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	12.782.051	18,3%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	118.881	0,2%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	782.778	1,1%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	1.074.090	1,5%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	18.149.038	25,9%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	1.605.353	2,3%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	3.764.935	5,4%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	122.715	0,2%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	969.988	1,4%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	7.960.657	11,4%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intraoemia)	429.288	0,6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.296.470	3,3%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.185.266	1,7%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.517.892	2,2%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	0,0%

3) Acquisti di servizi non sanitari	7.644.500	5,5%
4) Manutenzione e riparazione	2.017.841	1,5%
5) Godimento di beni di terzi	1.029.644	0,7%
6) Costi del personale	36.534.324	26,4%
7) Oneri diversi di gestione	689.404	0,5%
8) Ammortamenti	4.051.920	2,9%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	97.969	0,1%
10) Variazione delle rimanenze	238.754	0,2%
11) Accantonamenti	1.464.097	1,1%
<b>Totale B)</b>	<b>138.375.946</b>	<b>100,0%</b>
<b><u>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</u></b>	<b>-8.073.652</b>	
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-95.337</b>	<b>100,0%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>885.382</b>	<b>100,0%</b>
<b><u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</u></b>	<b>-7.283.607</b>	
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2.695.433</b>	<b>100,0%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-9.979.040</b>	

## AREA COMMENTI

Il Valore Aggiunto pur risultando positivo per un importo pari a Euro 31.787.314,94, non è in grado di coprire i costi del personale, pertanto il valore dell'EBITDA o Margine Operativo Lordo o Margine Sanitario Lordo assume segno negativo per un importo pari a Euro -4.747.008,71, a dimostrazione dell'incapacità della gestione operativa di generare reddito in grado di coprire gli ulteriori costi aziendali.

I Contributi in c/esercizio rappresentano la voce più rilevante del Valore della produzione con un peso del 91,9%.

Per quanto riguarda le principali componenti del Costo della produzione si segnalano i costi per l'acquisto di servizi sanitari (50,6%), i costi del personale (26,4%) e gli acquisti di beni (10,6%), che in totale pesano per l'87,6% sul costo della produzione.

Tra i servizi sanitari si segnalano gli acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera (25,9%), gli acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale (18,3%), gli acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica (12,7%), gli acquisti di servizi sanitari - Medicina di base (11,98%) e gli acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria (11,4%), che in totale pesano per l'80,2% sui costi dei servizi sanitari.

Poco rilevanti sono le voci economiche connesse con i Proventi e oneri finanziari e i Proventi e oneri straordinari.



Indici e quozienti di bilancio:

Equilibrio economico sanitario																	
<i>Valore informativo</i> Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le opportune fonti reddituali previste per le aziende sanitarie.																	
<i>Modalità di costruzione</i> $\frac{\text{Valore della Produzione (A)}}{\text{Costo della Produzione (B) + Irap (Y1)}}$																	
130.302.293,90	0,92	Valore obiettivo: $\geq 1$															
141.023.203,58																	
<table border="1"> <caption>Data for the indicator graph</caption> <thead> <tr> <th>ANNO</th> <th>Valore (ULSS 114)</th> <th>TARGET</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2012</td> <td>0,905</td> <td>1,00</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>0,922</td> <td>1,00</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>0,925</td> <td>1,00</td> </tr> <tr> <td>2015</td> <td>0,924</td> <td>1,00</td> </tr> </tbody> </table>			ANNO	Valore (ULSS 114)	TARGET	2012	0,905	1,00	2013	0,922	1,00	2014	0,925	1,00	2015	0,924	1,00
ANNO	Valore (ULSS 114)	TARGET															
2012	0,905	1,00															
2013	0,922	1,00															
2014	0,925	1,00															
2015	0,924	1,00															
L'indicatore conferma l'incapacità della gestione caratteristica aziendale di generare o quantomeno ripristinare le risorse utilizzate, sebbene il suo valore si avvicini e tenda a 1.																	

*1.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**

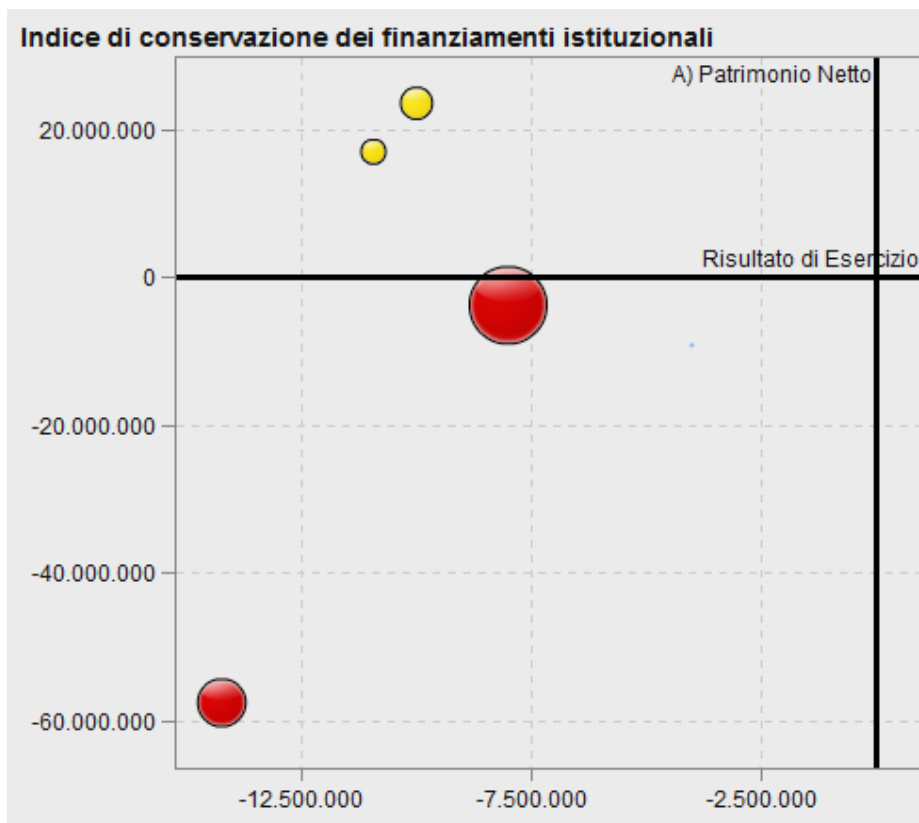
**Patrimonio Netto (PN)**

-9.979.039,54

23.662.927,20

-0,42

Valore obiettivo:  $\geq 0$  (con numeratore e denominatore positivi)



Il valore negativo assunto dall'indicatore evidenzia l'incapacità della gestione economica aziendale di mantenere stabile il livello del patrimonio netto.

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

*Valore informativo*

Il ROI è un indice che viene utilizzato per monitorare il tasso di rendimento degli investimenti effettuati nel corso del periodo e, nel caso delle aziende sanitarie pubbliche, permette di mettere in relazione aspetti economici con aspetti patrimoniali. Infatti, con indice positivo, la gestione ordinaria rispetta il vincolo dell'equilibrio economico e contribuisce alla produzione di risorse finalizzate al sostegno delle fonti di finanziamento che si sono attivate nel corso dell'esercizio. Viceversa, con indice negativo, la gestione

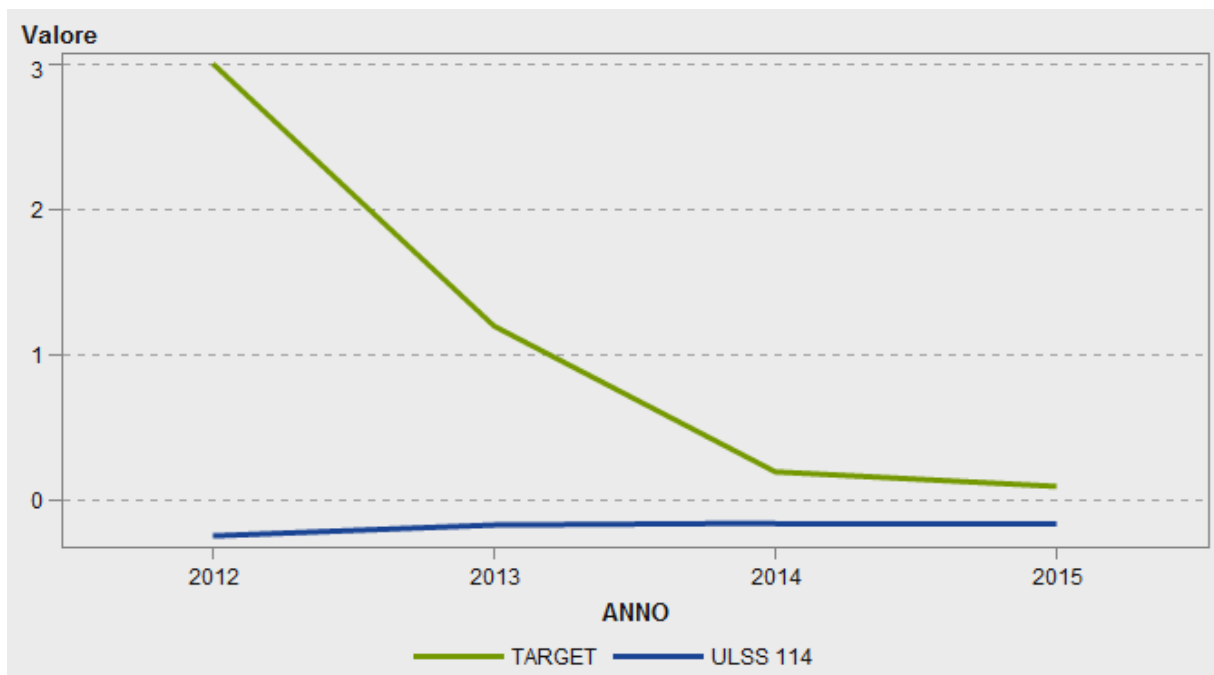
ordinaria non rispetta il vincolo dell'equilibrio economico e di conseguenza le modalità con cui vengono utilizzate le fonti di finanziamento non consentono di creare il valore economico necessario per il sostegno degli impieghi. Per una maggiore efficacia dell'analisi si confronta il risultato dell'indice con il tasso medio di inflazione calcolato annualmente dall'Istat, che mette in rapporto il potere d'acquisto del denaro rispetto a determinate modalità di impiego (paniere di beni prestabiliti).

*Modalità di costruzione*

***Risultato operativo della gestione ordinaria***

***Totale attivo***

-10.456.331,47	-0,15	Valore obiettivo: > Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)
68.282.753,97		



Il ROI di segno negativo evidenzia che, anche limitando l'analisi alla gestione caratteristica ordinaria, la gestione economica aziendale non è in grado di generare un reddito tale da mantenere stabile il valore del capitale complessivamente investito.

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

*Valore informativo*

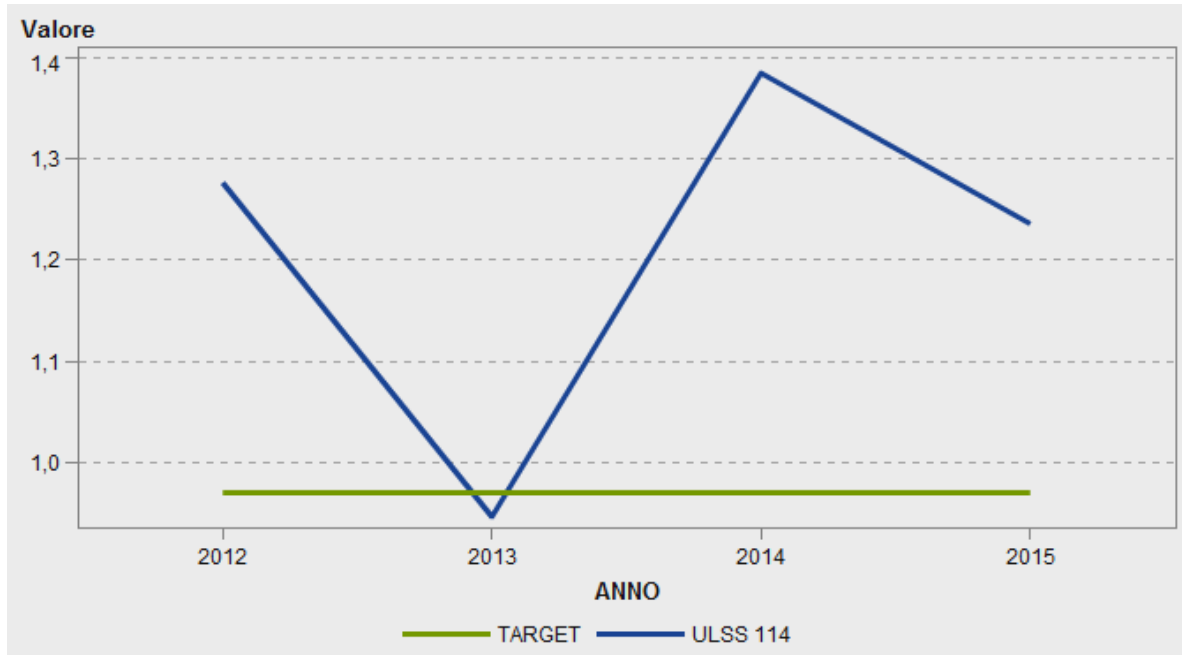
Il tasso di incidenza della gestione extracaratteristica esprime il peso delle attività considerate "no core" sull'andamento economico dell'azienda o del sistema di aziende nel complesso. L'indice consente di monitorare il ruolo assunto dalla gestione finanziaria, dalla gestione straordinaria e da quella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

*Modalità di costruzione*

***Risultato d'Esercizio***

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

-9.979.039,54	1,24	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)
-8.073.651,74		



Il valore dell'indicatore superiore a 1 evidenzia l'impatto della gestione extra caratteristica sul risultato economico complessivo e in rapporto al risultato della gestione caratteristica.

#### ***4.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*

***Risultato d'Esercizio***

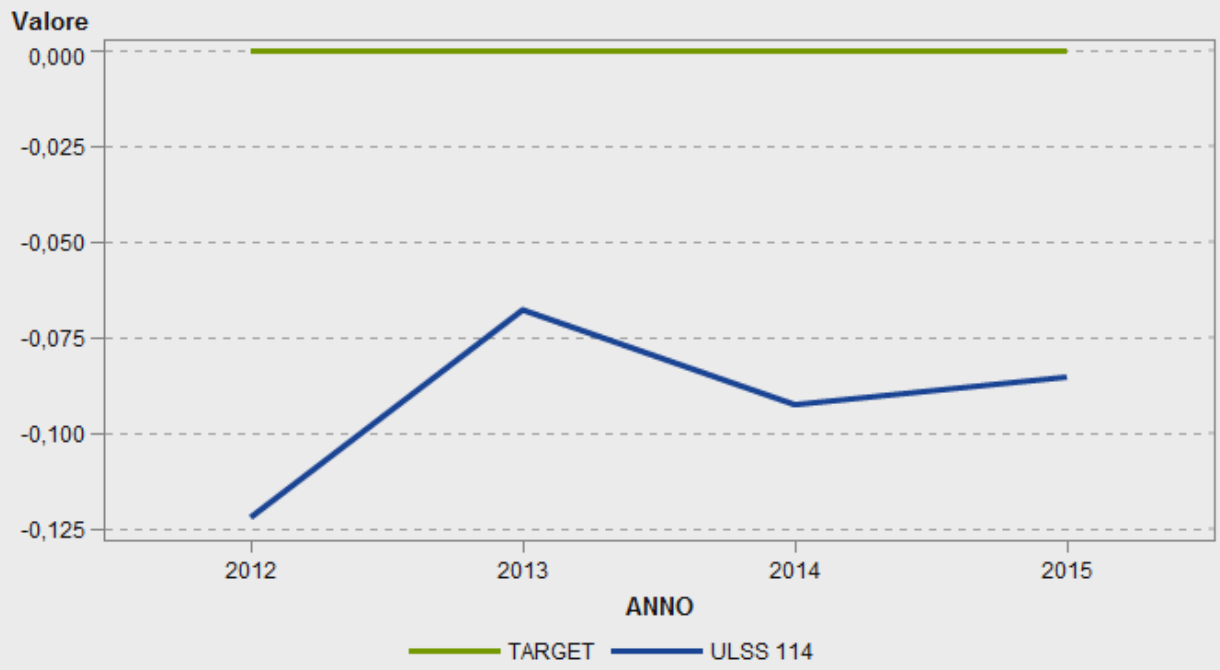
### Contributi in Conto Esercizio

-9.979.039,54

119.792.243,49

-0,09

Valore Obiettivo: *Indice positivo  
tendente a 0*



A fronte di un risultato d'esercizio negativo, si prende atto che l'indicatore in questione si discosta dal valore obiettivo pari a 0, ad evidenza dell'incapacità della gestione aziendale di remunerare i contributi in c/esercizio di competenza dell'esercizio.

## 5.1.2 ANALISI PATRIMONIALE

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario;

<b>Stato Patrimoniale riclassificato secondo criterio finanziario</b>		<b>ANNO 2015</b>
<b>1</b>	<b>LIQUIDITA'</b>	34.329.310,90
<b>1.1</b>	<b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	4.359.294,89
1.1.1	ABA750 (B.IV) Disponibilità Liquide	-
1.1.2	ABA720 (B.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.359.294,89
<b>1.2</b>	<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	29.970.016,01
1.2.1	Crediti entro 12 mesi (della Voce B.II, SP ATTIVO)	29.882.606,86
1.2.2	ACZ999 (C) Ratei e risconti attivi	87.409,15
<b>2</b>	<b>DISPONIBILITA' (Voce B.I, SP ATTIVO):</b>	1.377.547,60
2.1	ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari	1.340.499,50
2.2	ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	37.048,10
<b>3</b>	<b>ATTIVO CORRENTE (1 + 2)</b>	35.706.858,50
<b>4</b>	<b>ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>	32.575.895,47
4.1	AAA000 (A.I) Immobilizzazioni Immateriali	1.393.703,14
4.2	AAA270 (A.II) Immobilizzazioni Materiali	31.157.442,33
4.3	AAA640 (A.III) Immobilizzazioni Finanziarie	24.750,00
4.4	Crediti oltre 12 mesi (della Voce B.II, SP ATTIVO)	-
<b>5</b>	<b>TOTALE IMPIEGHI O CAPITALE INVESTITO (3 + 4)</b>	68.282.753,97
<b>6</b>	<b>PASSIVO CORRENTE</b>	43.295.049,12
6.1	PBZ999 (B) Fondi per rischi e oneri	4.221.205,76
6.2	Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	39.046.722,83
6.3	PEZ999 (E) Ratei e risconti passivi	27.120,53
<b>7</b>	<b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>	1.324.777,65
7.1	Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	-
7.2	PCZ999 (C) Trattamento Fine Rapporto	1.324.777,65
<b>8</b>	<b>PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO</b>	23.662.927,20
8.1	PAA000 (A.I) Fondo di dotazione	-
8.2	PAA010 (A.II) Finanziamenti per investimenti	33.412.216,92
8.3	PAA100 (A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	229.749,82
8.4	PAA110 (A.IV) Altre riserve	-
8.5	PAA170 (A.V) Contributi per ripiano perdite	18.909.640,78
8.6	PAA210 (A.VI) Utili (perdite) portati a nuovo	-18.909.640,78
8.7	PAA220 (A.VII) Utile (perdita) d'esercizio	-9.979.039,54
<b>9</b>	<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6 + 7 + 8)</b>	68.282.753,97
<b>10</b>	<b>CAPITALE DI TERZI (6 + 7)</b>	44.619.826,77

Stato Patrimoniale Sintetico a valore assoluto e percentuale;

ANNO 2015	SCHEMA DI BILANCIO: <u>STATO PATRIMONIALE</u>	VALORE ANNO 2015 (in valore assoluto)	VALORE ANNO 2015 (in valore % su macro voce di appartenenza)
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>		<b>1.393.703</b>	<b>4,3%</b>
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>		<b>31.157.442</b>	<b>95,6%</b>
<b>III Immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>24.750</b>	<b>0,1%</b>
<b>Totale A)</b>		<b>32.575.895</b>	<b>47,7%</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>I Rimanenze</b>		<b>1.377.548</b>	<b>3,9%</b>
<b>II Crediti</b>		<b>29.882.607</b>	<b>83,9%</b>
1) Crediti v/Stato		10.118	0,0%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma		28.288.566	94,7%
3) Crediti v/Comuni		115.187	0,4%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire		255.738	0,9%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		127.245	0,4%
6) Crediti v/Erario		-0	-0,0%
7) Crediti v/altri		1.085.751	3,6%
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>IV Disponibilità liquide</b>		<b>4.359.295</b>	<b>12,2%</b>
1) Cassa		11.104	0,3%
2) Istituto Tesoriere		4.342.149	99,6%
3) Tesoreria Unica		-	0,0%
4) Conto corrente postale		6.042	0,1%
<b>Totale B)</b>		<b>35.619.449</b>	<b>52,2%</b>

<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
<b>I Ratei attivi</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>II Risconti attivi</b>	<b>87.409</b>	<b>100,0%</b>
<b>Totale C)</b>	<b>87.409</b>	<b>0,1%</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>	<b>68.282.754</b>	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I Fondo di dotazione</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>II Finanziamenti per investimenti</b>	<b>33.412.217</b>	<b>141,2%</b>
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	753.040	2,3%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	13.880.131	41,5%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	8.278.537	24,8%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	196.417	0,6%
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	10.304.092	30,8%
<b>III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</b>	<b>229.750</b>	<b>1,0%</b>
<b>IV Altre riserve</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>V Contributi per ripiano perdite</b>	<b>18.909.641</b>	<b>79,9%</b>
<b>VI Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>-18.909.641</b>	<b>-79,9%</b>
<b>VII Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-9.979.040</b>	<b>-42,2%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>23.662.927</b>	<b>34,7%</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
<b>I Fondi per imposte, anche differite</b>	<b>4.928</b>	<b>0,1%</b>
<b>II Fondi per rischi</b>	<b>3.312.672</b>	<b>78,5%</b>
<b>III Fondi da distribuire</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati</b>	<b>461.230</b>	<b>10,9%</b>
<b>V Altri fondi oneri</b>	<b>442.376</b>	<b>10,5%</b>



<b>Totale B)</b>	<b>4.221.206</b>	<b>6,2%</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>		
<b>I Premi operosità</b>	<b>1.324.778</b>	<b>100,0%</b>
<b>II TFR personale dipendente</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>Totale C)</b>	<b>1.324.778</b>	<b>1,9%</b>
<b>D) DEBITI</b>		
<b>I Mutui passivi</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>II Debiti v/Stato</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma</b>	<b>10.210.410</b>	<b>26,1%</b>
<b>IV Debiti v/Comuni</b>	<b>168.566</b>	<b>0,4%</b>
<b>V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche</b>	<b>1.381.521</b>	<b>3,5%</b>
<b>VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</b>	<b>1.443.101</b>	<b>3,7%</b>
<b>VII Debiti v/fornitori</b>	<b>19.013.076</b>	<b>48,7%</b>
<b>VIII Debiti v/Istituto Tesoriere</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>IX Debiti tributari</b>	<b>2.077.064</b>	<b>5,3%</b>
<b>X Debiti v/altri finanziatori</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale</b>	<b>2.272.478</b>	<b>5,8%</b>
<b>XII Debiti v/altri</b>	<b>2.480.507</b>	<b>6,4%</b>
<b>Totale D)</b>	<b>39.046.723</b>	<b>57,2%</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
<b>I Ratei passivi</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>II Risconti passivi</b>	<b>27.121</b>	<b>100,0%</b>
<b>Totale E)</b>	<b>27.121</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>	<b>68.282.754</b>	

AREA COMMENTI

Lo Stato Patrimoniale riclassificato secondo il criterio finanziario ordina i valori patrimoniali secondo la tempistica di trasformazione in liquidità per gli elementi dell'attivo, e di assorbimento di liquidità per estinzione degli elementi del passivo. Si rileva che l'Attivo Corrente (Euro 35.706.858,50), pur risultando essere superiore all'Attivo Immobilizzato (Euro 32.575.895,47), non copre il Passivo Corrente (Euro 43.295.049,12). Il Patrimonio Netto presenta segno positivo (Euro 23.662.927,20), ed è composto unicamente da Finanziamenti per Investimenti in quanto il Fondo di Dotazione risulta essere azzerato. Tra il Patrimonio Netto sono iscritti Contributi per Ripiano Perdite a totale copertura delle Perdite Portate a Nuovo (Euro 18.909.641,00). Il valore del Passivo Consolidato (Euro 1.324.777,65) appare essere di modesta entità rispetto al Passivo Corrente, tuttavia la sommatoria delle due componenti denominata Capitale di Terzi (Euro 44.619.826,77) prevale sul valore del Patrimonio Netto.

Lo Stato Patrimoniale a valori percentuali presenta le seguenti caratteristiche:

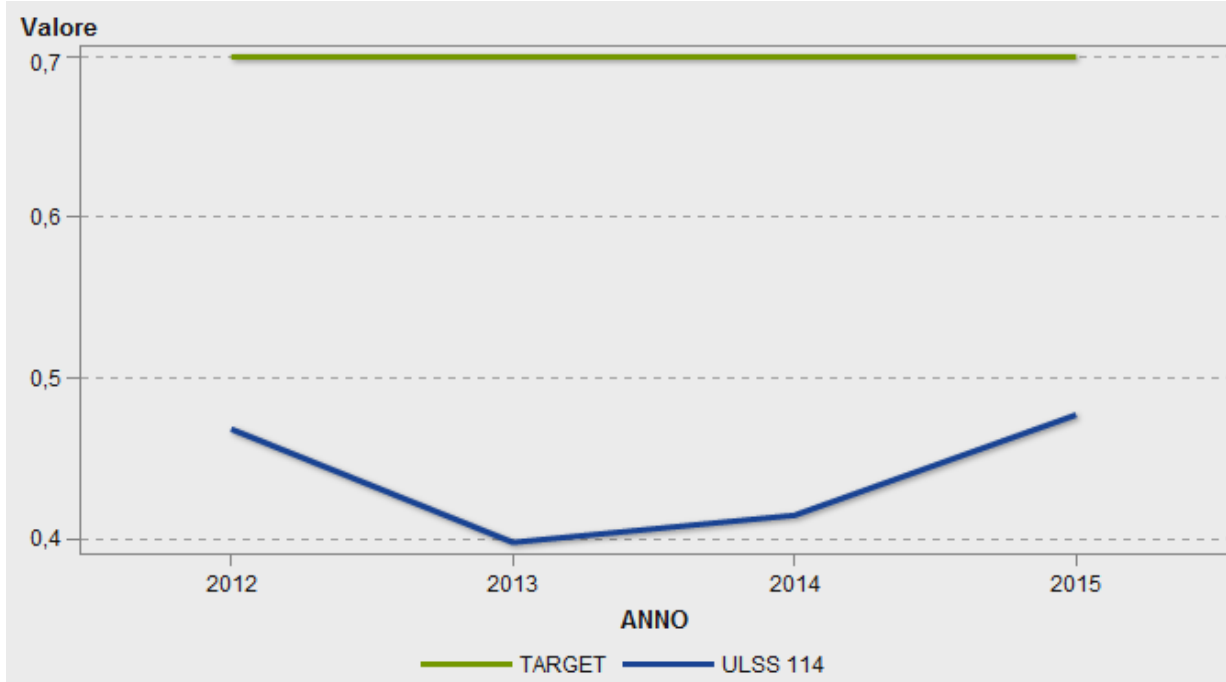
- Le Immobilizzazioni sono sostanzialmente rappresentate dalle Immobilizzazioni Materiali (95,6% sul totale immobilizzazioni);
- I Crediti rappresentano la parte maggioritaria dell'Attivo Circolante (83,9% dell'Attivo Circolante), tra i quali prevalgono i Crediti v/Regione;
- Le Disponibilità Liquide sono formate quasi totalmente da quanto depositato presso la Tesoreria Unica (99,6% delle Disponibilità Liquide);
- Il Patrimonio Netto pari al 34,7% del Passivo e Patrimonio Netto, è composto unicamente da Finanziamenti per Investimenti e dalla Perdita d'Esercizio;
- Tra i Fondi rischi e oneri prevalgono i Fondi per Rischi (78,5%);
- I Premi Operosità SAI rappresentano la totalità del Trattamento Fine Rapporto;
- Tra i Debiti le principali voci sono i Debiti V/fornitori (48,7%) e i Debiti v/Regione (26,1%).

## Indici e quozienti di bilancio

Gli strumenti analitici individuati vengono suddivisi nelle seguenti tre categorie:

### 1. Indicatori di elasticità/rigidità:

<b><i>1.Indice di rigidità degli impieghi</i></b>		
<i>Valore informativo</i>		
L'indice consente di approfondire l'analisi sulla composizione degli impieghi e tende ad evidenziare il grado di rigidità o di elasticità del patrimonio, rilevando così la capacità dell'azienda di adattarsi ai cambiamenti delle condizioni operative interne ed esterne.		
<i>Modalità di costruzione</i>		
$\frac{\text{Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/l Termine}}{\text{Totale Attivo (TA)}}$		
32.575.895,47	0,48	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8
68.282.753,97		



L'indicatore pari a 0,48 evidenzia l'incremento del livello di rigidità degli impieghi rispetto agli anni precedenti, seppure si discosti ancora dal valore obiettivo.

## 2.Andamento investimenti

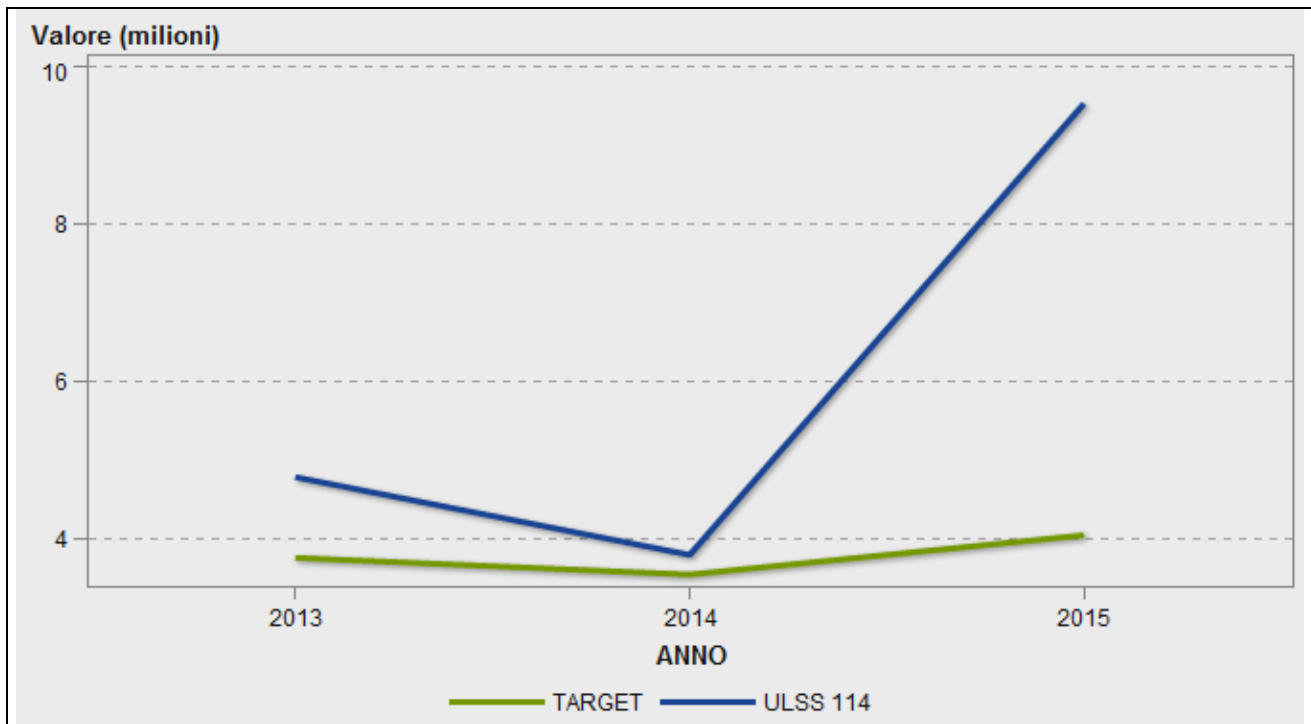
### Valore informativo

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

### Modalità di costruzione

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

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



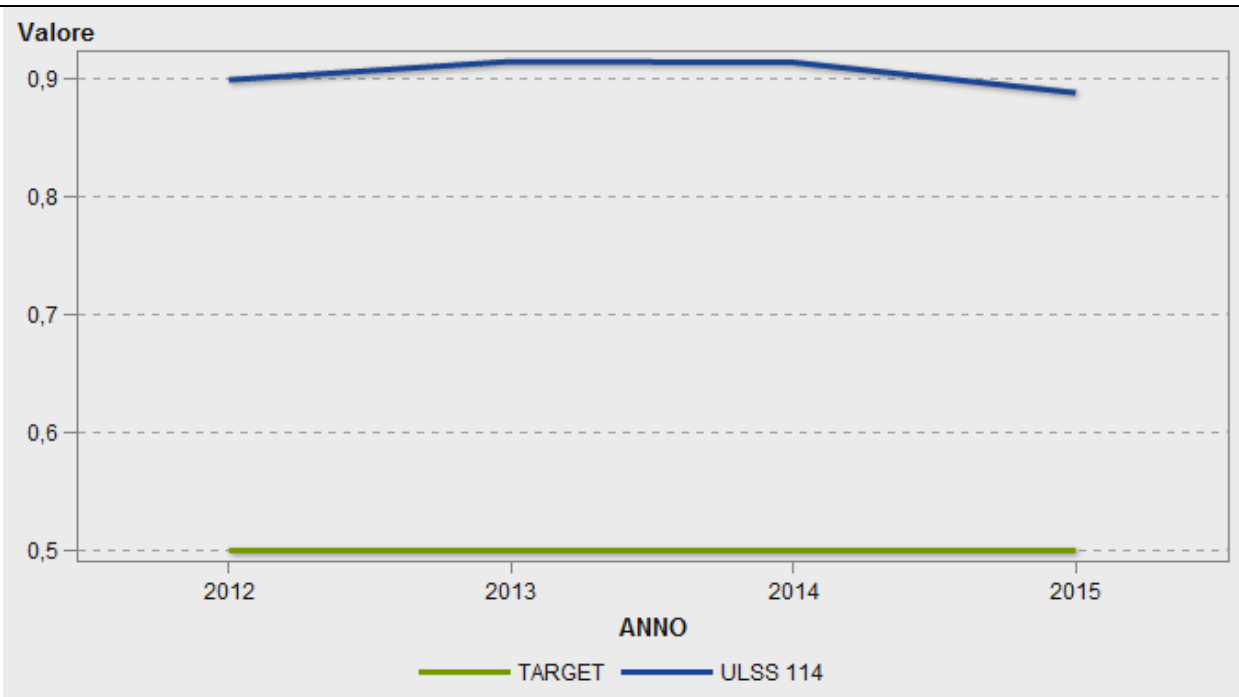
Nell'anno 2015 vi è stato un incremento delle acquisizioni di immobilizzazioni materiali ed immateriali che per valore hanno superato ampiamente l'importo degli ammortamenti.

### 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.

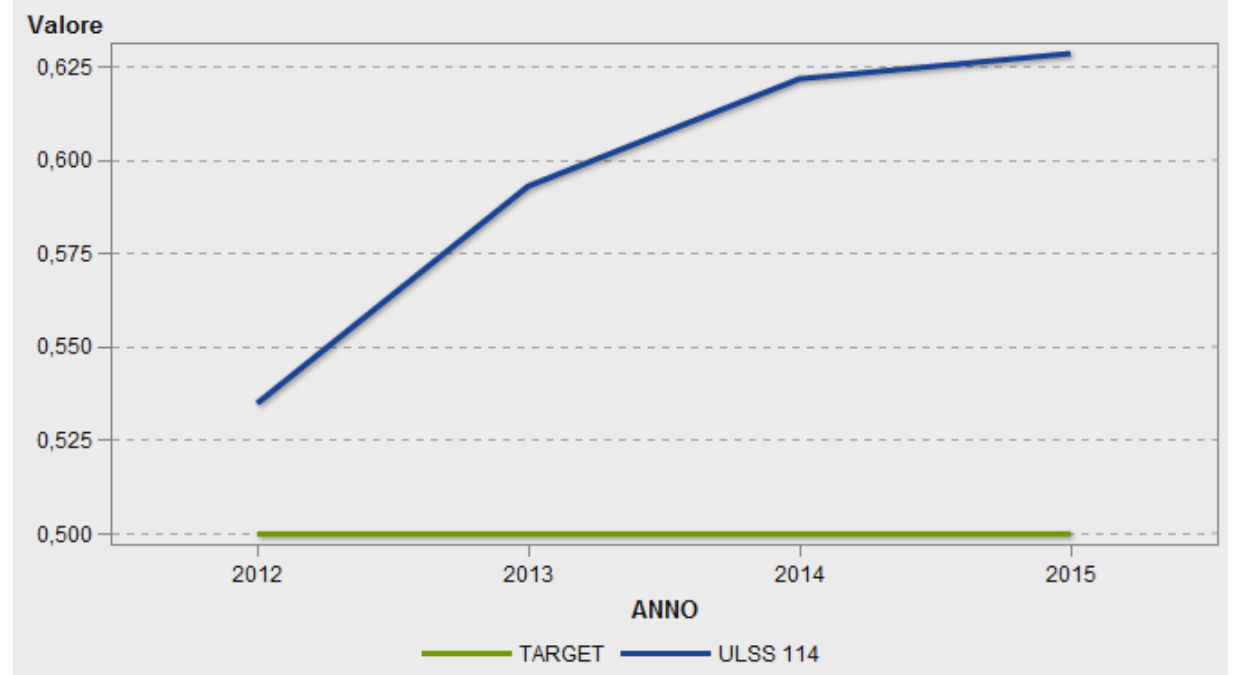
<i>Modalità di costruzione: Attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	<i>Modalità di costruzione: Impianti e macchinari</i>	<i>Modalità di costruzione: Fabbricati</i>
$\frac{\text{Fondo di Ammortamento}}{\text{Costo Storico}}$	$\frac{\text{Fondo di Ammortamento}}{\text{Costo Storico}}$	$\frac{\text{Fondo di Ammortamento}}{\text{Costo Storico}}$
<i>Attrezzature Sanitarie</i>		
17.993.804,97	0,89	Valore Obiettivo: = 0,5 (da leggere in concomitanza con andamento investimenti)
20.272.618,23		



Area Commenti

*Impianti e Macchinari*

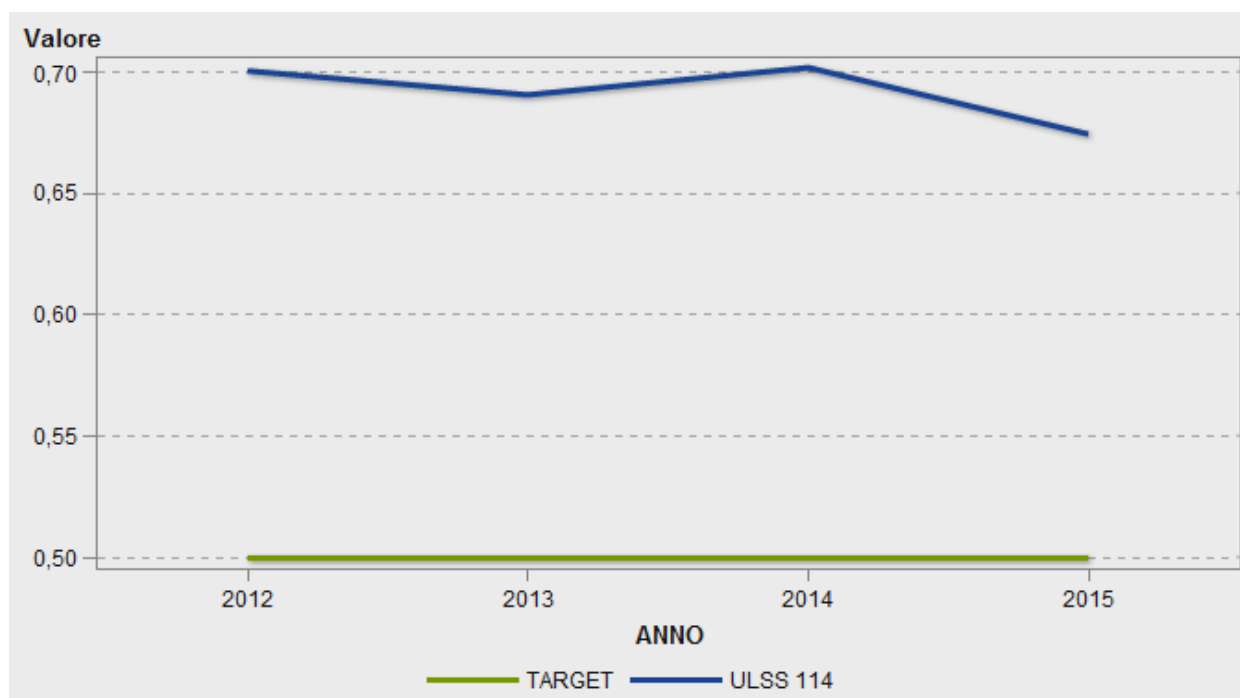
3.657.928,58	0,63	Valore Obiettivo: = 0,5 (da leggere in concomitanza con andamento investimenti)
5.819.470,72		



Area Commenti

*Fabbricati*

51.994.851,37	0,674	Valore Obiettivo: = 0,5 (da leggere in concomitanza con andamento investimenti)
77.114.968,95		



Gli indicatori di obsolescenza appaiono tutti superiori allo 0,5, pertanto superiori al valore obiettivo, tuttavia si per quanto riguarda le attrezzature sanitarie e scientifiche che per i fabbricati l'indice di obsolescenza ha subito un decremento nel corso del 2015.

## **2. Livello di indebitamento sostenibile:**

### ***1. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato***

#### *Valore informativo*

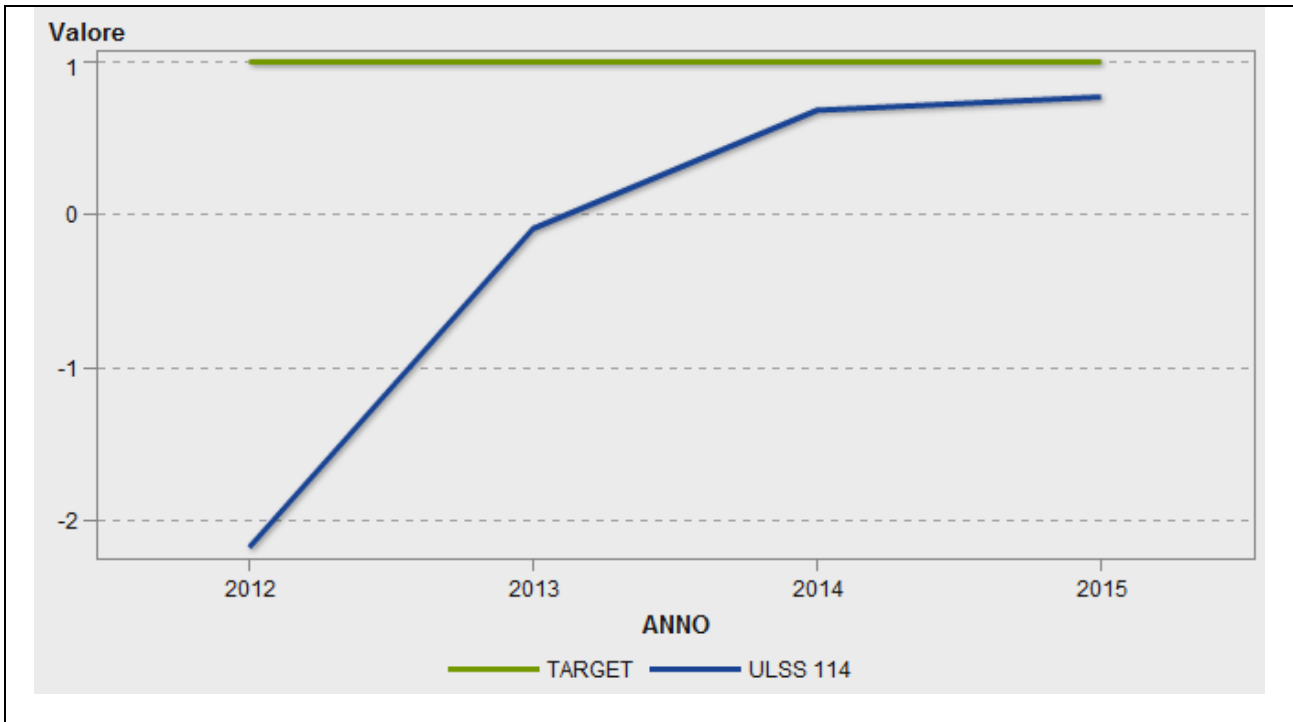
Il presente indice consente di monitorare la sostenibilità dell'indebitamento e il rispetto del vincolo dell'equilibrio patrimoniale da parte dell'azienda nel corso del tempo. Si calcola in base al rapporto tra le fonti consolidate e l'attivo immobilizzato, e spiega il grado di copertura degli investimenti 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)***

24.987.704,85	0,77	Valore Obiettivo: $\geq 1$
32.575.895,47		



Si rileva il progressivo e costante miglioramento dell'indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato e il progressivo avvicinamento al valore obiettivo pari a 1.

## ***2. Istogramma di composizione attivo e passivo***

### *Valore informativo*

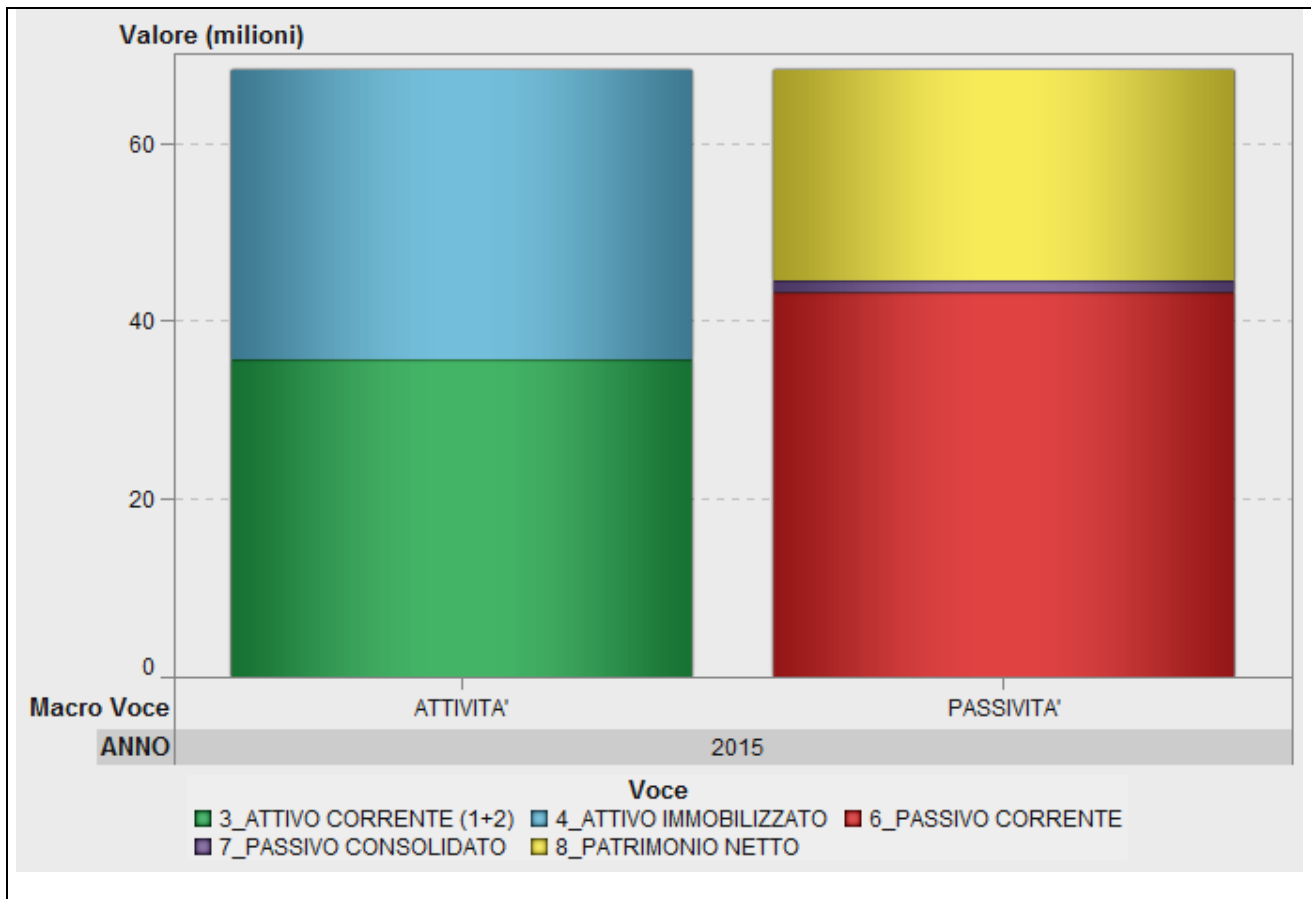
Grafico a istogramma che consente di monitorare la composizione delle fonti e degli impieghi patrimoniali nel corso del tempo ed in particolare il rapporto tra fonti e impieghi di parte corrente e fonti e impieghi consolidati.

### *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.





Dall'analisi dei dati rappresentati nel grafico si rileva che il passivo corrente è superiore all'attivo corrente, pertanto una quota significativa delle immobilizzazioni è stata coperta con fonti di finanziamento aventi natura di debito.

Inoltre il passivo corrente risulta essere superiore a passivo consolidato, oltre che al patrimonio netto.

### 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.

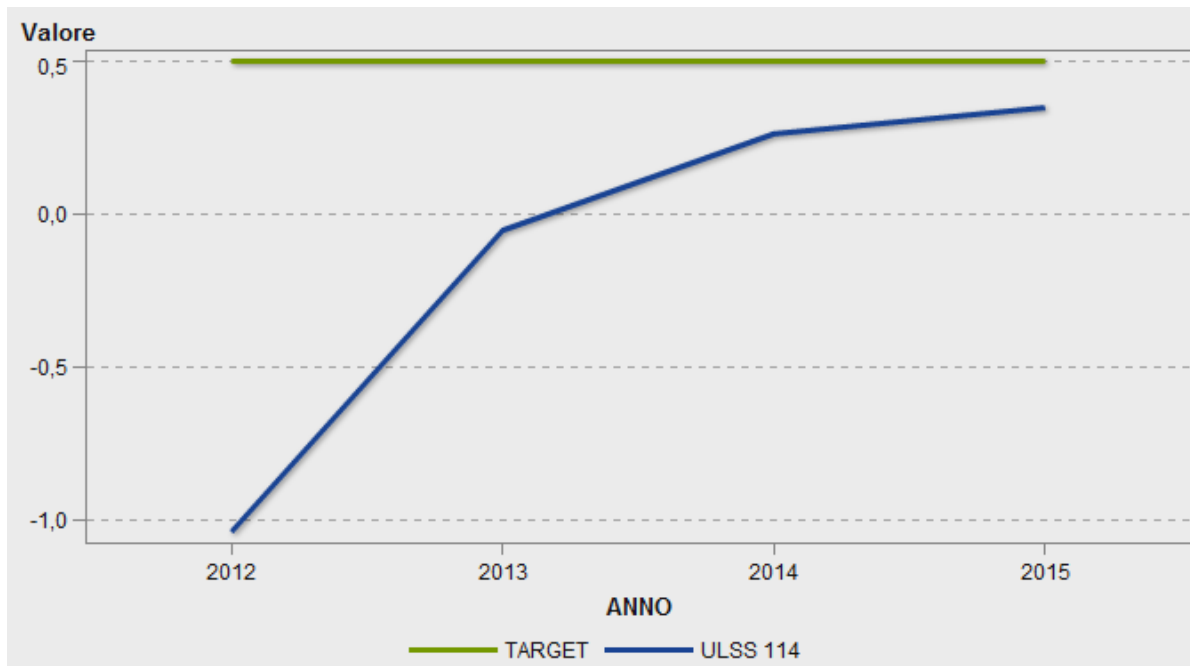
##### Contenuto informativo

$$\frac{\text{Patrimonio Netto (PN)}}{\text{Totale Passivo (TP)}}$$

23.662.927,20	0,35	Valore Obiettivo: <i>tendente a 0,5</i> . Valore puramente teorico da leggere insieme con l'istogramma tridimensionale di composizione attivo e passivo e con l'indice di rigidità degli
68.282.753,97		



impieghi.



Il progressivo miglioramento del grado di autonomia finanziaria porta nel 2015 all'avvicinamento del valore obiettivo pari a 0,5.

## 2. Grado di indebitamento

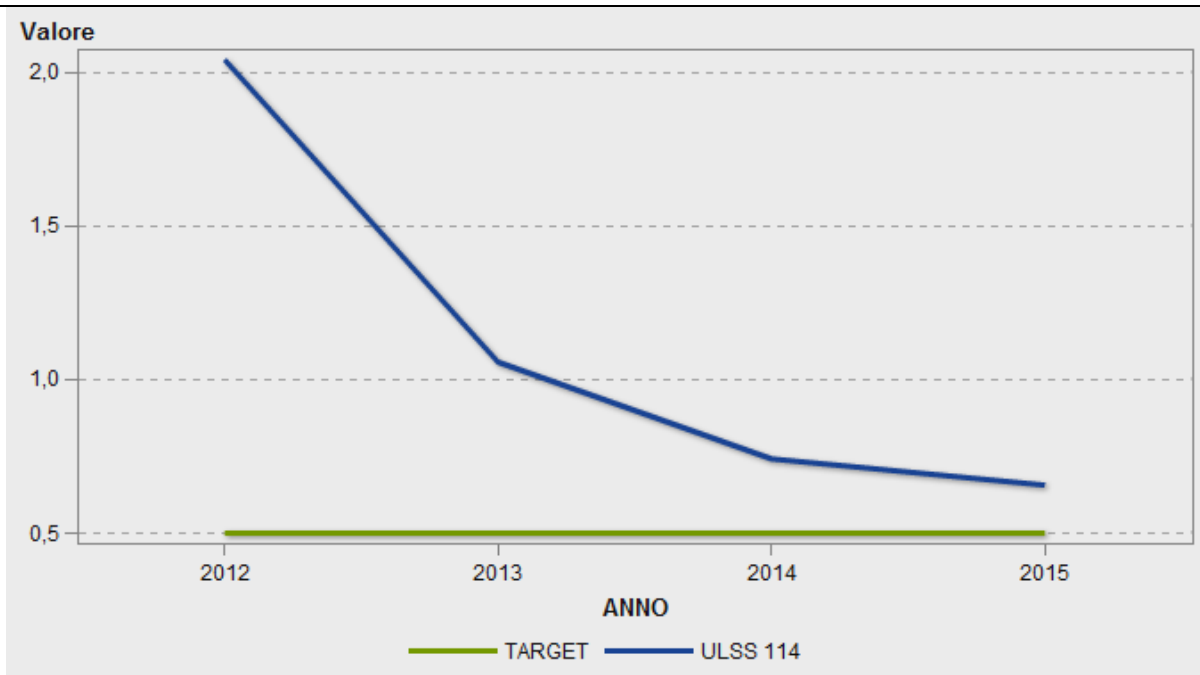
### Valore informativo

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

### Modalità di costruzione

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

44.619.826,77	0,65	Valore Obiettivo: $\leq 0,5$ Valore puramente teorico da leggere insieme con l'istogramma tridimensionale di composizione attivo e passivo e con l'indice di rigidità degli impieghi.
68.282.753,97		



L'indice riflette il progressivo decremento del grado di indebitamento, con l'avvicinamento al valore obiettivo.

### 3.Indice di solidità del patrimonio aziendale

*Valore informativo*

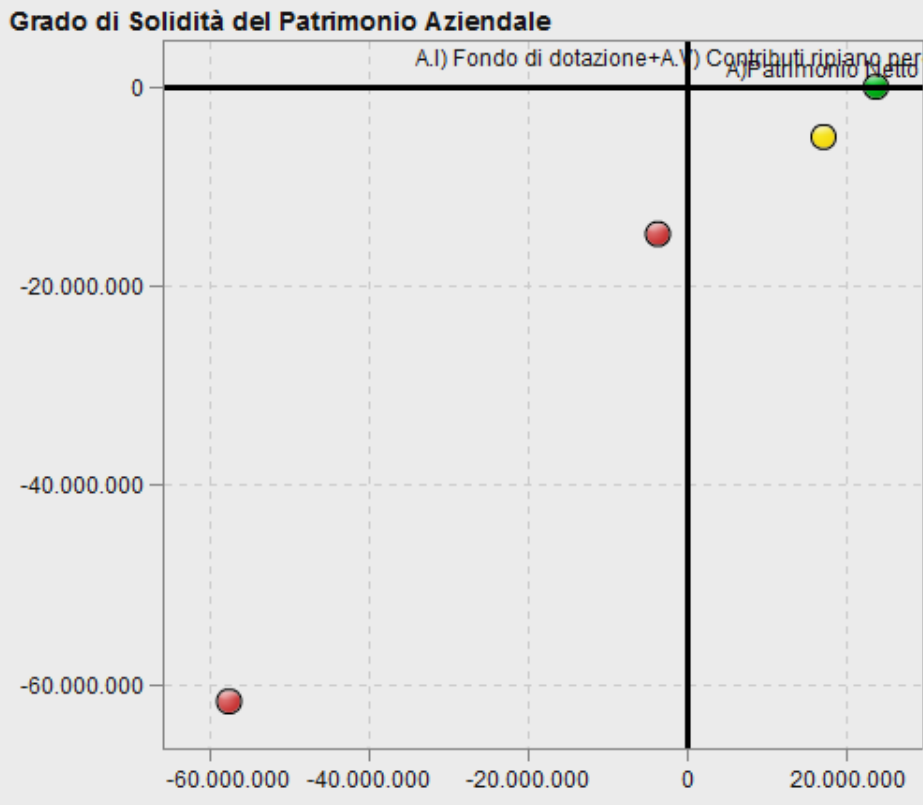
L'indice consente di monitorare la composizione del patrimonio istituzionale a disposizione dell'azienda e in particolare del peso relativo che assumono le voci legate al Fondo di Dotazione e alle operazioni di ripiano perdite. Il valore ottimale del presente indice deve essere superiore all'unità con numeratore e denominatore di segno positivo. In tale situazione l'azienda dispone di un capitale istituzionale solido e, allo stesso tempo, può contare su una quantità di finanziamenti necessari ai fini degli investimenti.

*Modalità di costruzione*

**Patrimonio Netto (PN)**

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

23.662.927,20	#DIV/0!	Valore Obiettivo: $\geq 1$ (con numeratore e denominatore positivi)
0,00		



La sommatoria della quota di patrimonio netto connessa con il fondo di dotazione, con i ripiani perdite pregresse e con le predite pregresse risulta pari a 0, pertanto il patrimonio netto è composto unicamente da finanziamenti in c/capitale per investimenti.

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

##### Valore informativo

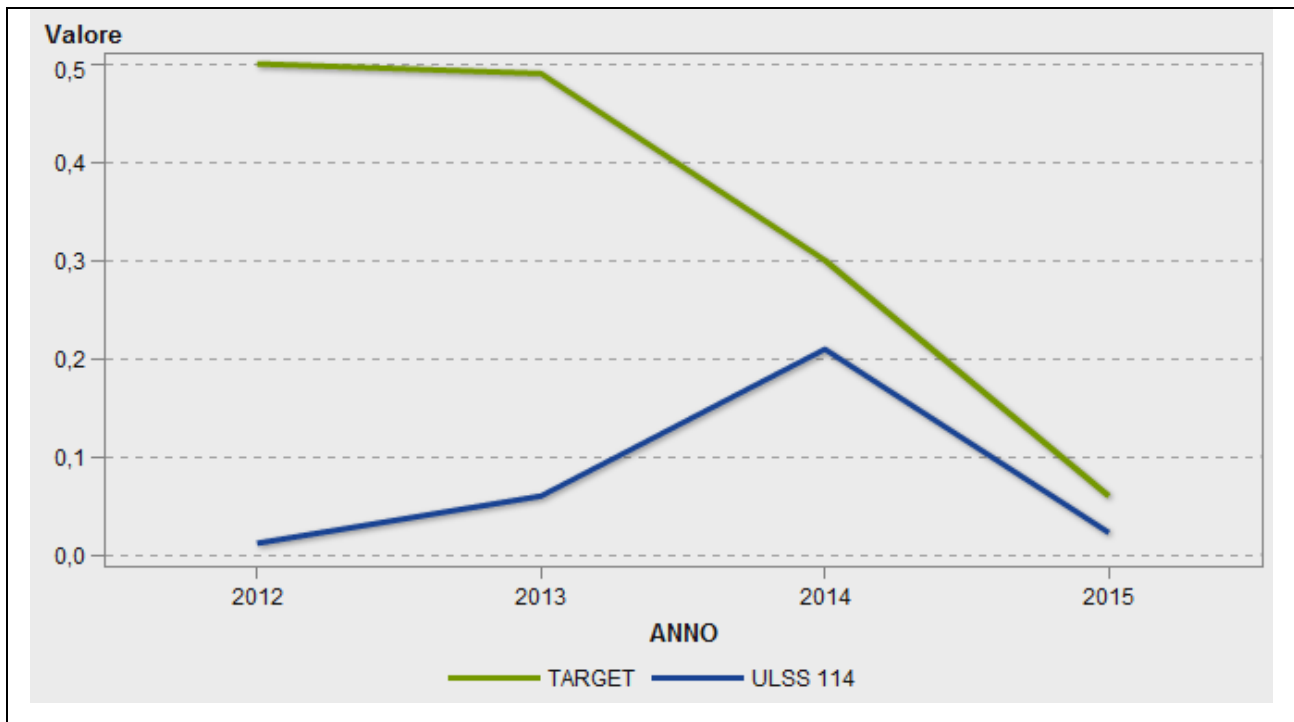
L'indice consente di monitorare il costo del capitale, rapportando gli oneri finanziari e gli interessi passivi sostenuti dall'azienda durante il periodo con il totale dei finanziamenti di terzi. Il valore ottenuto rappresenta una sorta di tasso di interesse che l'azienda corrisponde per l'utilizzo dei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

##### Modalità di costruzione

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

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

99.431,32	0,02	Valore Obiettivo: $\leq$ Euribor
4.400.288,82		



Tale indice risulta quasi coincidente con il valore obiettivo.

### 5.Indice di disponibilità

#### Valore informativo

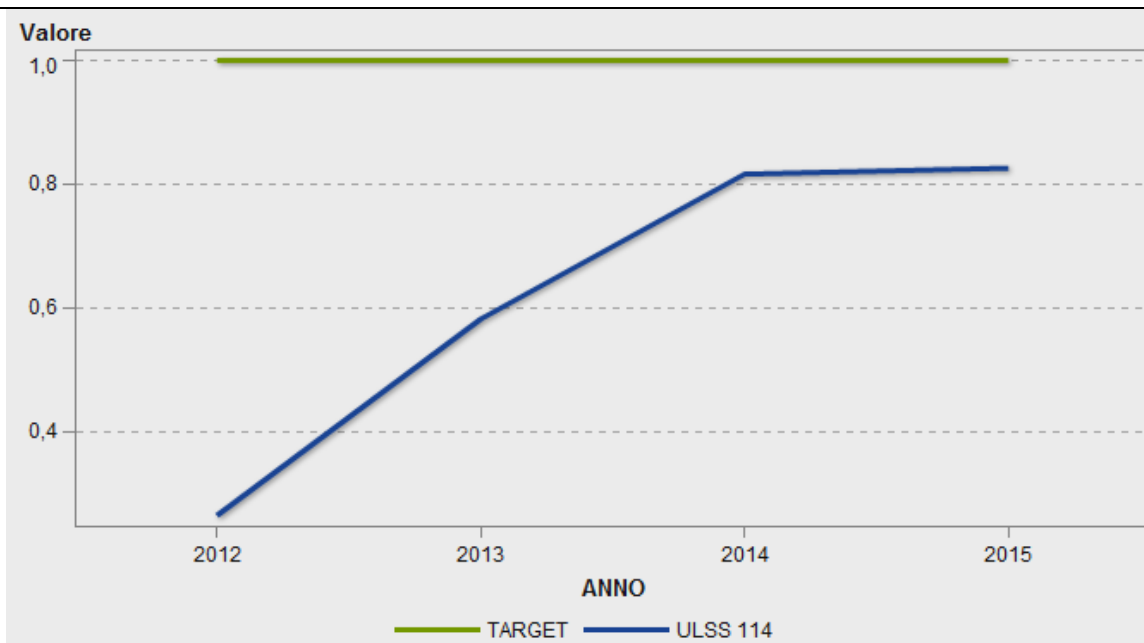
L'indice misura la capacità dell'azienda di assolvere ai propri impegni di breve termine, attraverso l'utilizzo delle proprie attività liquide o immediatamente liquidabili. L'attivo corrente è composto dalla somma delle rimanenze e delle liquidità, queste ultime intese come il denaro, i valori in cassa,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

#### Modalità di costruzione

*Attivo Corrente*

*Passivo Corrente*

35.706.858,50	0,82	Valore Obiettivo: $\geq 1$
43.295.049,12		



L'indice di disponibilità risulta essere inferiore a 1, pertanto parte del passivo corrente non è coperta dall'attivo corrente, ciò determina delle tensioni sul fronte della gestione monetaria.

#### 6.Indice di liquidità

##### Valore informativo

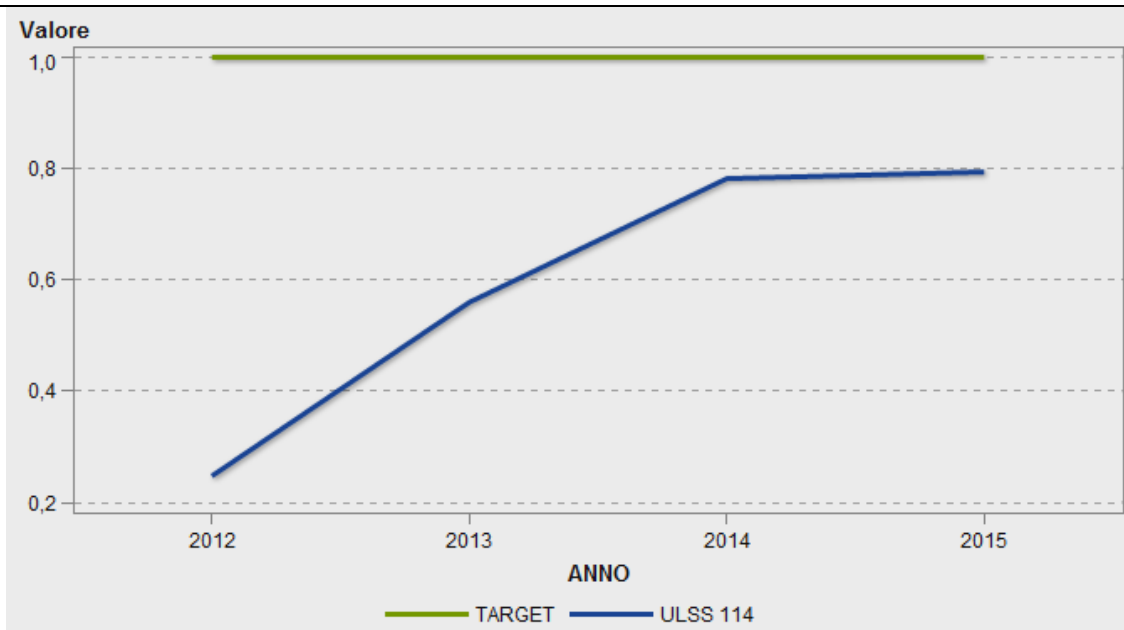
L'indice esprime la capacità di far fronte alle obbligazioni a breve termine attraverso le risorse che si rendono effettivamente disponibili in forma liquida durante lo stesso arco temporale considerato nell'analisi. L'indice consente inoltre di evidenziare il peso delle rimanenze nell'equilibrio patrimoniale.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

##### Modalità di costruzione

**Attivo Corrente – Rimanenze (B.I)**

**Passivo Corrente**

34.329.310,90	0,79	Valore Obiettivo: $\geq 1$
43.295.049,12		



Le considerazioni in merito al valore dell'indice di liquidità sono le stesse esposte per l'indice di disponibilità.

### 5.1.3 ANALISI FINANZIARIA

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

<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>	
(+) Risultato di esercizio	-9.979.039,54
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	2.677.195,84
<i>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</i>	<i>-3.602.439,01</i>
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>-10.904.282,71</b>

<b>B - Totale attività di investimento</b>	<b>- 7.641.869,58</b>
--	-----------------------

<b>C - Totale attività di finanziamento</b>	<b>13.947.702,25</b>
---	----------------------

<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>	
	<b>- 4.598.450,04</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	- 4.598.450,04

Le Operazioni di Gestione Reddituale hanno generato un fabbisogno di liquidità per Euro 10.904.282,71 al quale si è sommato il fabbisogno generato dalla gestione dell'attività di Investimento (Euro 7.641.869,58) per un fabbisogno complessivo pari a Euro 18.546.152,29. Tale fabbisogno di liquidità è stato in parte coperto dall'attività di Finanziamento (Euro 13.947.702,25), mentre la rimanente quota è stata coperta mediante riduzione della liquidità aziendale (Euro 4.598.450,04).

#### ***1.Indice di tempestività dei pagamenti***

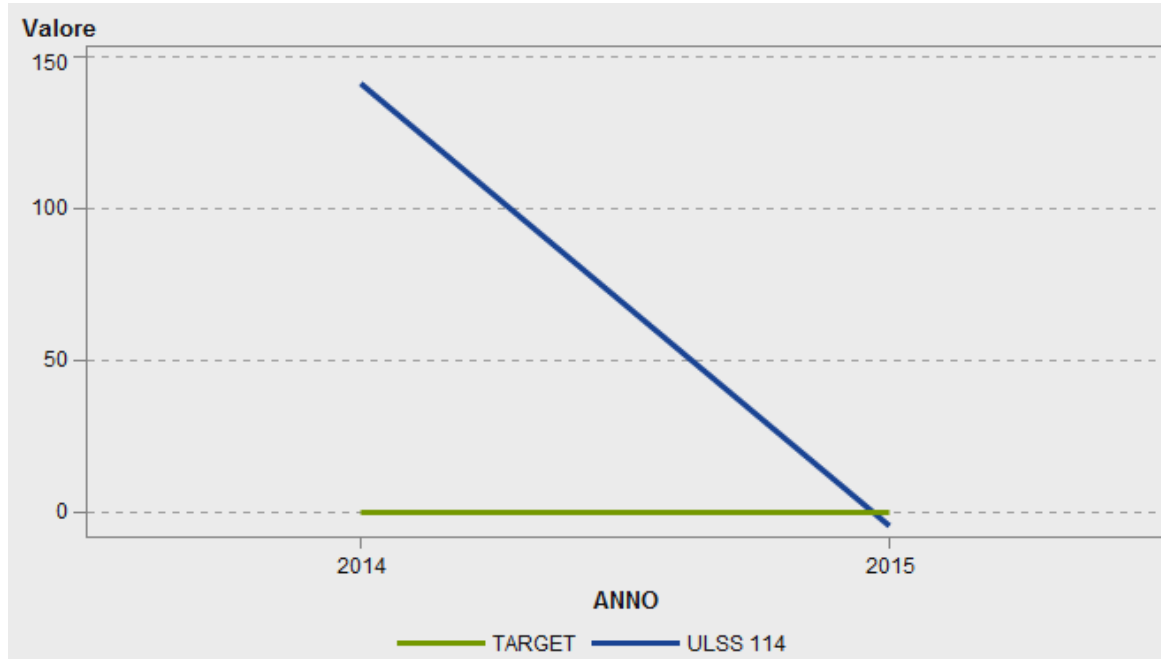
##### *Valore informativo*

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.**

250.654.949,73	-4,70	Valore Obiettivo: 0
53.814.128,43		



L'indicatore di tempestività dei pagamenti risulta essere al di sotto del valore obiettivo di 0 giorni, e in netto miglioramento rispetto al valore registrato nell'anno precedente.

## 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** \*36

5

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

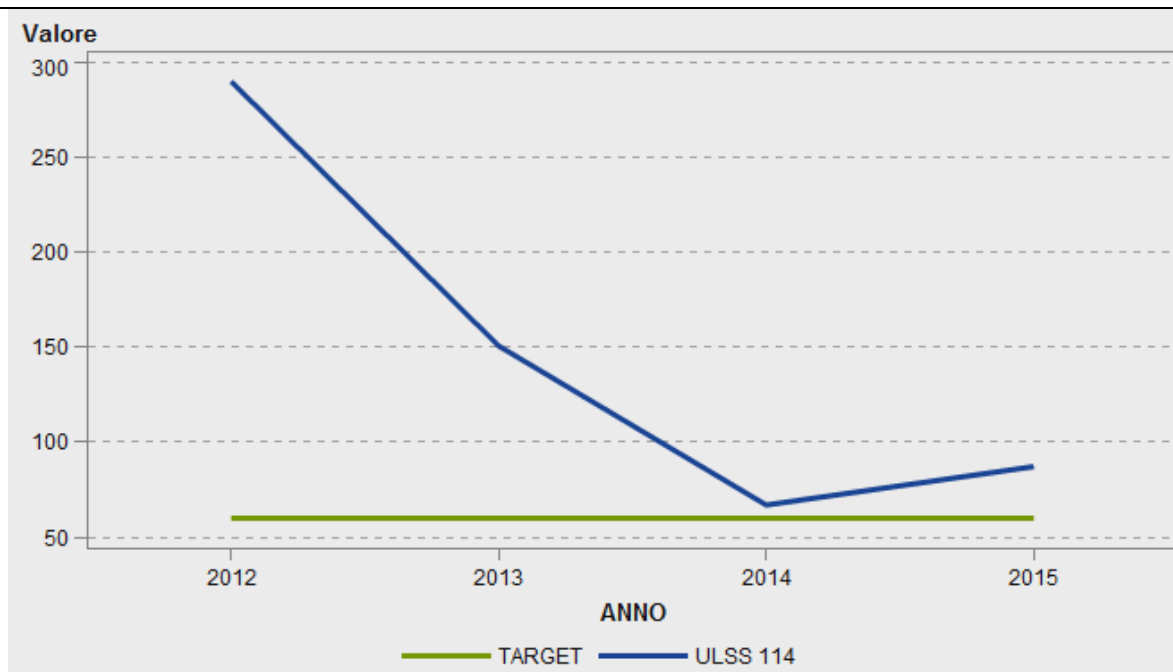
19.013.075,65 \* 365

87,15

Valore Obiettivo: 60 giorni

79.631.669,49





L'incremento subito dal presente indicatore rispetto al 2014 è causato dall'aumento del saldo dei debiti v/fornitori al 31.12.2015.

#### Andamento debiti verso fornitori

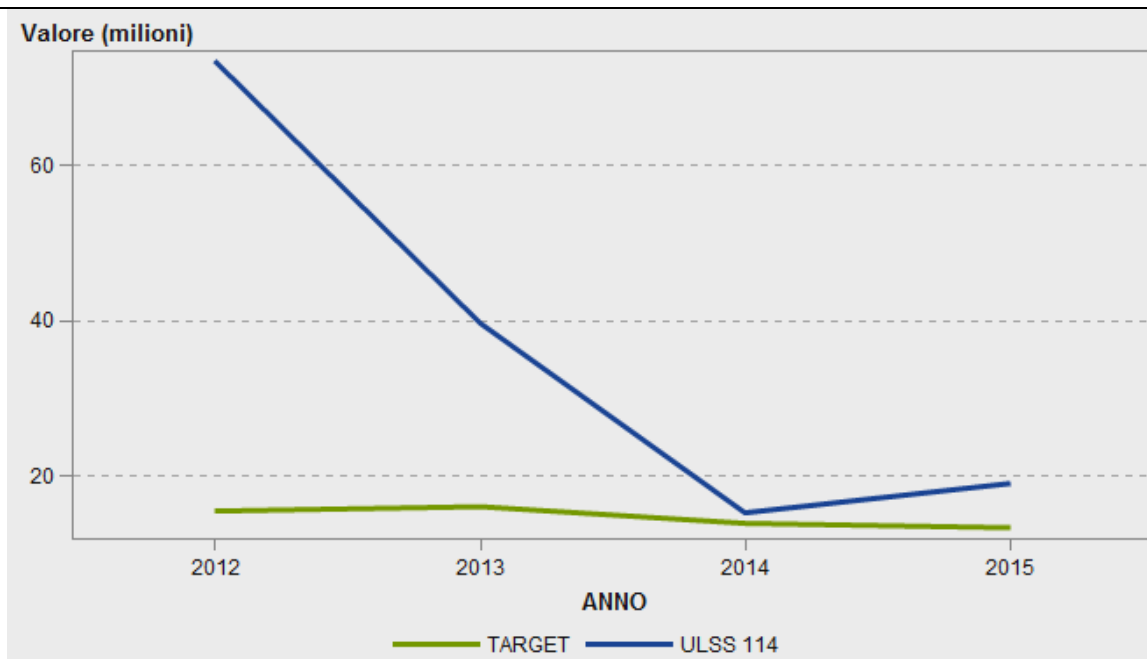
##### Valore informativo

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



L'andamento dei debiti v/fornitori conferma le motivazioni già espone nella descrizione dell'Indice di durata media dei debiti verso i fornitori.

### 3. Capitale circolante netto (CCN)

#### Valore informativo

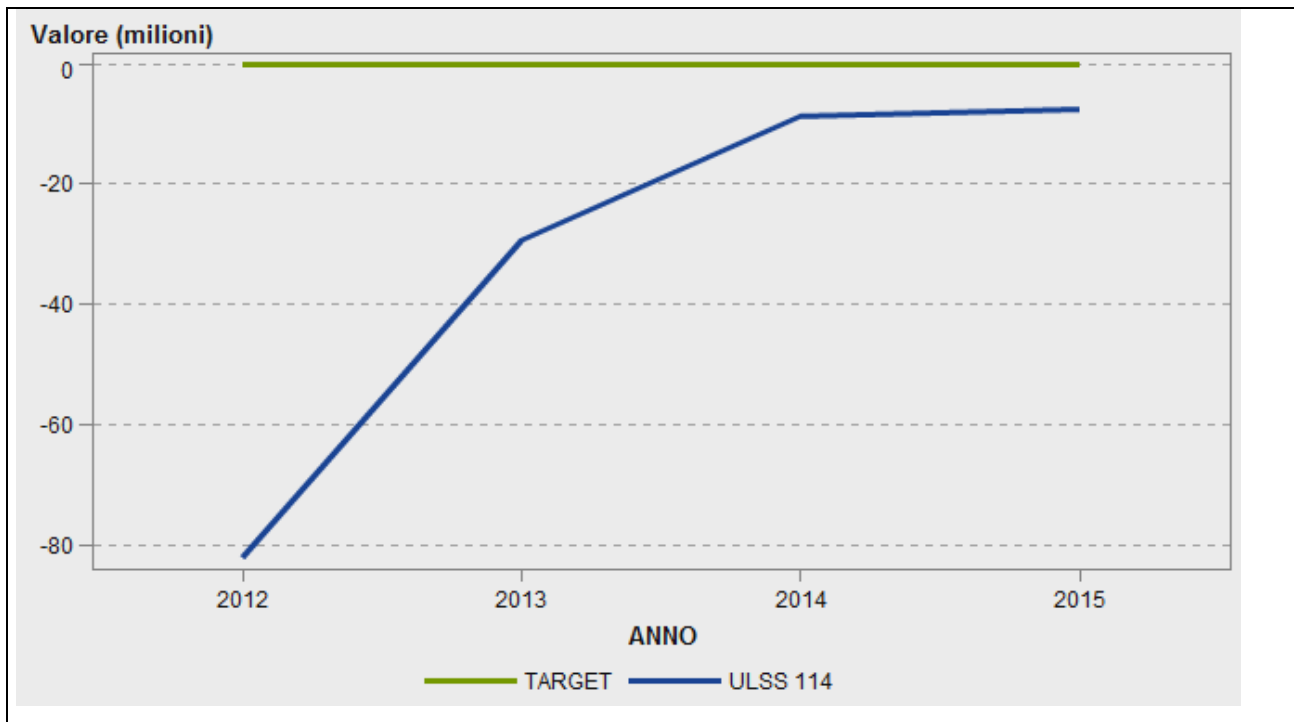
L'indice consente di monitorare il raggiungimento dell'equilibrio finanziario di breve termine da parte dell'azienda, ed in particolare il grado di copertura dei fabbisogni finanziari attraverso l'attivazione delle opportune fonti di finanziamento.

#### Modalità di costruzione

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

$35.706.858,50 - 43.295.049,12 = -7.588.190,62$

Valore Obiettivo:  $\geq 0$



Tale indicatore conferma quanto già emerso nell'analisi dell'Indice di disponibilità, ovvero l'insufficiente disponibilità dell'attivo corrente a coprire i fabbisogni del passivo corrente.

#### 4. Margine di tesoreria

##### Valore informativo

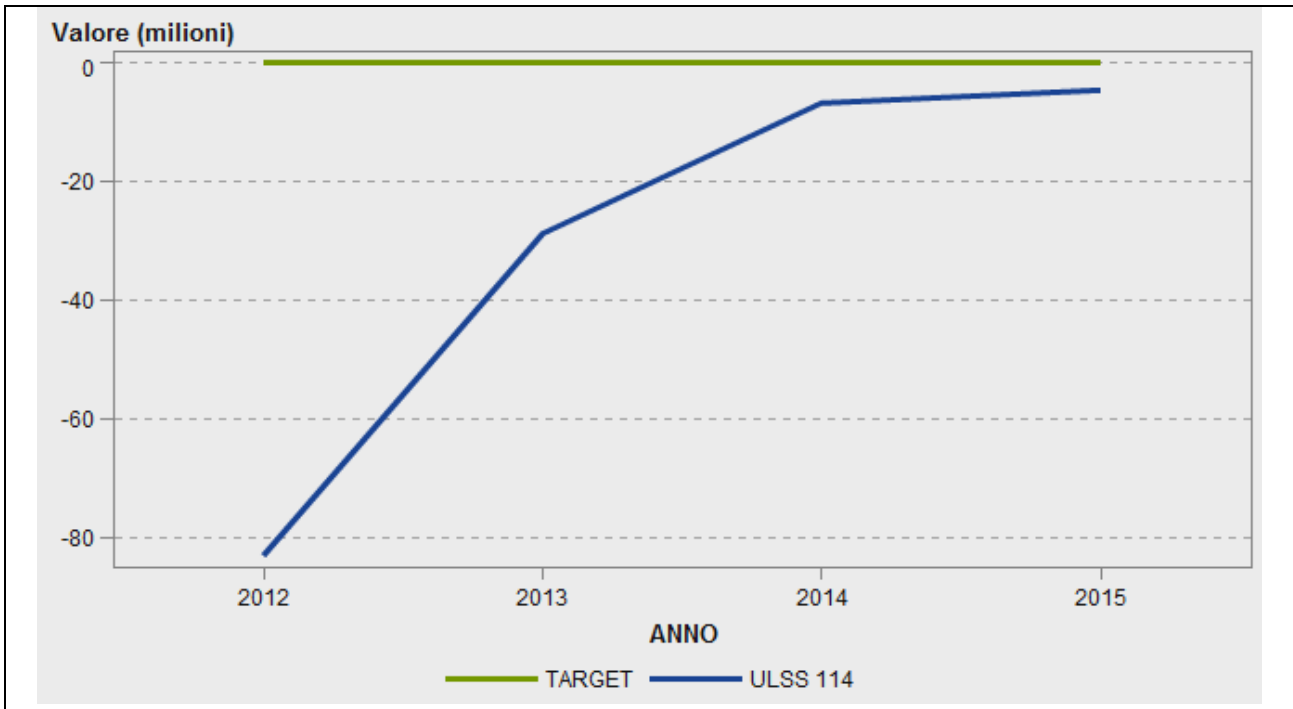
L'indice consente di approfondire l'analisi dell'equilibrio finanziario di breve termine, tenendo presenti solamente le voci con maggior grado di liquidità e aventi scadenza entro il termine dell'esercizio

##### Modalità di costruzione

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

34.329.310,90 - 39.073.843,36 = -4.744.532,46

Valore Obiettivo:  $\geq 0$



Analogamente a quanto rappresentato per l'indice di liquidità, anche il margine di tesoreria evidenzia un'insufficiente disponibilità delle risorse a breve termine e alto grado di liquidità al fine della copertura delle passività correnti.

### 5. Margine di struttura

#### Valore informativo

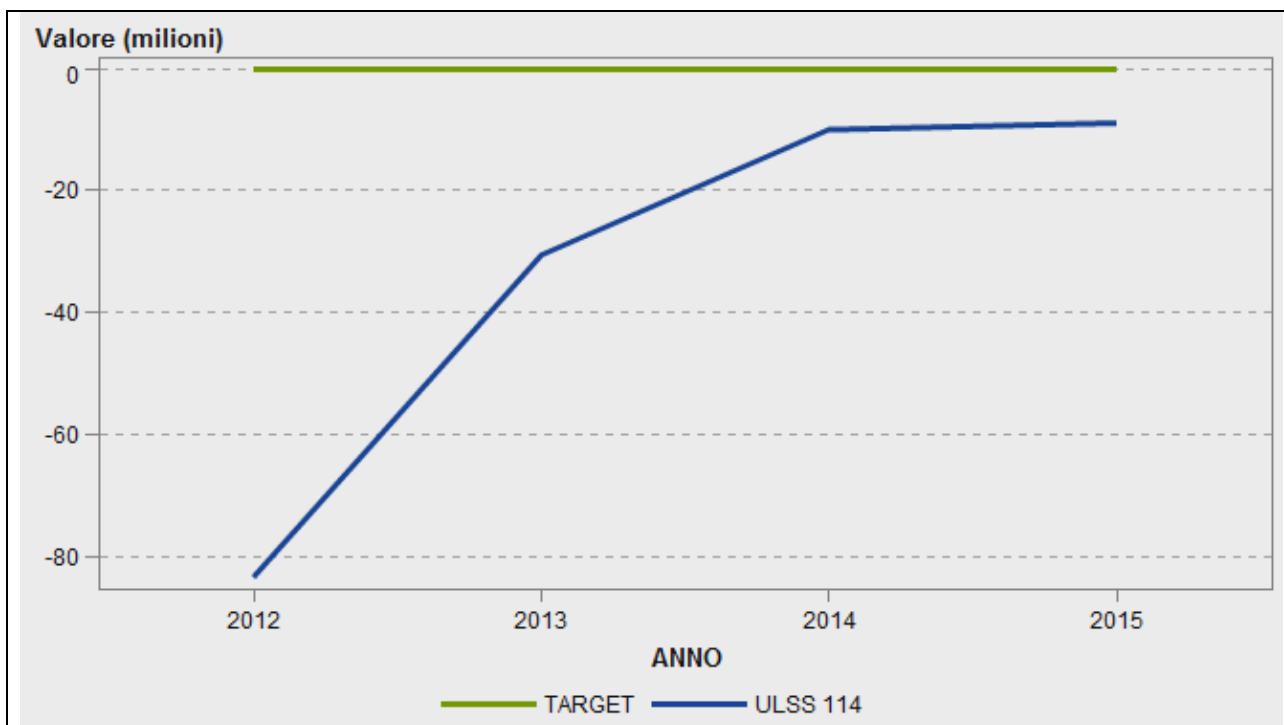
Il margine di struttura è un indicatore della solidità patrimoniale dell'azienda, in quanto evidenzia la capacità di finanziare gli investimenti di medio/lungo termine per mezzo del patrimonio netto. Tale indicatore concorre ad esprimere le condizioni di equilibrio finanziario strutturale di lungo periodo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

#### Modalità di costruzione

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

$$23.662.927,20 - 32.575.895,47 = -8.912.968,27$$

Valore Obiettivo:  $\geq 0$



Il valore negativo del margine di struttura, seppure in miglioramento rispetto agli anni precedenti, evidenzia la mancata totale copertura totale degli investimenti con risorse proprie.

#### 6. *Indice di elasticità finanziaria*

##### *Valore informativo*

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

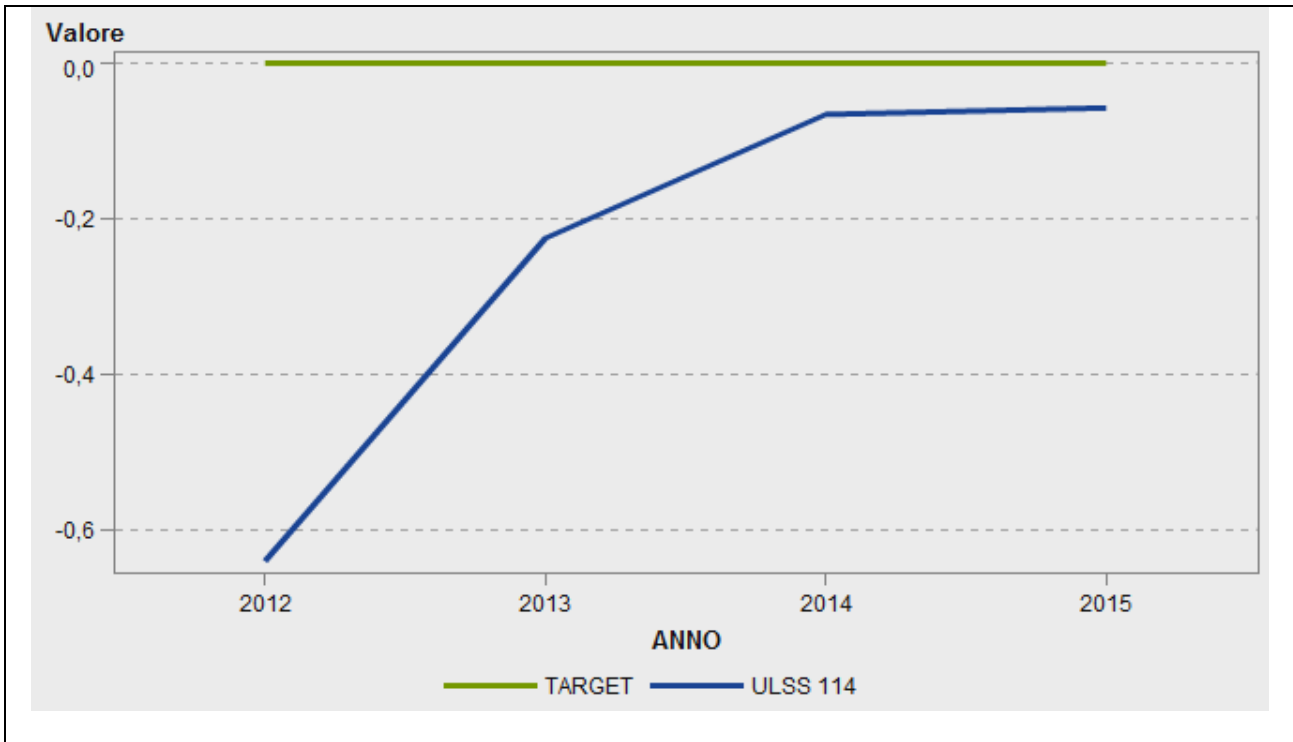
##### *Modalità di costruzione*

*Capitale Circolante Netto*

---

*Valore della Produzione*

-7.588.190,62	-0,06	Valore Obiettivo: $\geq 0$
130.302.293,90		



Il valore negativo dell'indice di elasticità finanziaria, seppure in miglioramento rispetto agli anni precedenti, evidenzia l'incapacità della gestione aziendale di produrre liquidità disponibile a breve termine.

#### 5.1.4 GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI ECONOMICO - FINANZIARI

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

D.1(Descrizione) *Rispetto della programmazione regionale sui costi;*

D.2 (Descrizione) *Equilibrio Economico-Finanziario;*

La Circolare Regionale prot.n.79874 del 24/02/2015 forniva alle Aziende Sanitarie le direttive per la predisposizione del Bilancio Preventivo Economico Annuale 2015 suddivise per aree di attività e di bilancio, stabilendo altresì i relativi obiettivi di costo.

**Obiettivo D.1** (Descrizione) *Rispetto della programmazione regionale sui costi*

**Obiettivo D.1.1** (Descrizione) *Rispetto del tetto di costo del Personale;*

<b>Obiettivo D.1.1</b>				
<b>Conto di CE</b>	<b>Valore Soglia</b>	<b>Valore Effettivo</b>	<b>Scostamento Assoluto</b>	<b>Scostamento Percentuale</b>
BA2080 Costo del personale	36.056.000	36.534.323,65	478.323,65	+ 1,3 %

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

Il Costo del Personale per l'anno 2015 supera il tetto predeterminato dalla Regione di Euro 478.323,65 pari al + 1,3 %. Le cause che hanno determinato tale scostamento sono le seguenti:

- 1) la necessità di garantire il supporto alla struttura ospedaliera e territoriale durante il periodo estivo (Progetto Vacanze Sicure) al fine di garantire un'adeguata risposta sanitaria nel periodo in oggetto, per la quale la Regione Veneto ha riconosciuto all'azienda ULSS 14 un contributo pari a € 450.000,00 (attribuito con DGR n. 2153 del 30/12/2015);
- 2) l'assunzione di alcune unità in supero turn-over di personale sanitario e OSS, a seguito di specifica autorizzazione regionale, al fine di mantenere livelli minimi di assistenza nelle UU.OO. di degenza pur non raggiungendo lo standard prescritto dalla DGRV n. 610 del 2014;
- 3) l'assunzione di alcune unità di personale (medico e non) a tempo determinato in sostituzione di personale assente per lunghi periodi e/o dichiarato temporaneamente inidoneo alla funzione, al fine di garantire la continuità delle prestazioni all'utenza e la continuità dell'assistenza (in particolare nelle UU.OO. di Chirurgia Generale, Urologia, Radiologia e Pronto Soccorso) elencato nell'Allegato n.1.

Si fa presente, infine, che le motivazioni sopra addotte e relazionate più volte alla Regione hanno trovato conferma con l'innalzamento dello stesso tetto che è stato portato per l'anno 2016, con DGRV n.28 del 19/01/2016, a 36.256.000 Euro.

**Obiettivo D.1.2 (Descrizione) Rispetto del tetto di costo della FARMACEUTICA TERRITORIALE**

<b>Obiettivo D.1.2</b>				
<b>Conto di CE</b>	<b>Valore Soglia</b>	<b>Valore Effettivo</b>	<b>Scostamento Assoluto</b>	<b>Scostamento Percentuale</b>
BA0500 (B.2.A.2.1) – da convenzione	8.650.135	8.606.437,59	- 43.697,41	-0,5 %

<b>Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia</b>
Il tetto di costo è stato rispettato

**Obiettivo D.1.3 (Descrizione) Rispetto del tetto di costo della FARMACEUTICA OSPEDALIERA\_**

<b>Obiettivo D.1.3</b>				
<b>Conto di CE</b>	<b>Valore Soglia</b>	<b>Valore Effettivo</b>	<b>Scostamento Assoluto</b>	<b>Scostamento Percentuale</b>
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	6.016.374	6.390.456,32	374.082,32	+ 6,22 %

<b>Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia</b>
<p>Il dato a Consuntivo anno 2015 supera il tetto predeterminato dalla Regione per Euro 374.082,32 pari al + 6,22 %. Il dato risulta comunque significativamente inferiore all'analogo sfioramento registrato a Consuntivo 2014 (Cons. 2014: 6.859.598,11 Euro; Valore obiettivo 2014: 6.068.560,11 Euro; Sforamento: 791.038 Euro).</p> <p>Hanno determinato tale rientro verso il valore obiettivo i seguenti fattori:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Interruzione di terapia di alcuni pazienti in trattamento cronico con farmaci ad elevato costo: ciò ha comportato un risparmio pari a circa 346.000 Euro (vedi Allegato n.2);</li> <li>2) Spostamento dell'erogazione di farmaci prescritti da centri hub da parte degli stessi: ciò ha comportato un risparmio pari a circa 158.000 Euro analiticamente descritti nell'Allegato n.2;</li> <li>3) Riduzione di costi dovuti modifica di protocolli prescrittivi, riduzione di utilizzo di farmaci emoderivati: ciò ha comportato un risparmio pari a circa 145.000 Euro (vedi Allegato n.2);</li> <li>3) Applicazione delle risultanze economiche relative alla nuova gara regionale Farmaci: ciò ha comportato un risparmio quantificabile in circa 89.000 Euro;</li> <li>4) Si fa inoltre presente che, nel corso dell'anno 2015, sono state comunque attivate nuove terapie per pazienti oncoematologici e/o trapiantati: queste nuove terapie hanno comportato una spesa sorgente per l'anno 2015 quantificata in circa 405.000 Euro come evidenziato nell'Allegato n.3.</li> </ol> <p>Si fa presente che, a parità di condizioni con l'anno 2014, la spesa prevista per l'anno 2015 sarebbe stata molto vicina ai 7 milioni di Euro a causa dei nuovi pazienti, descritti al punto 3, e a causa delle nuove autorizzazioni in commercio per farmaci innovativi. Invece grazie ai fattori descritti nei primi 2 punti, essa è stata contenuta intorno ai 6.390.000 Euro. Per quanto riguarda la spesa relativa all'anno 2016, a parità di condizioni con l'anno 2015 (comprese le nuove terapie descritte nel punto 3), essa è attualmente prevista intorno ai 6,6-6,7 milioni di Euro. Ciò risulta coerente con il tetto assegnato dalla Regione, con DGRV n.28 del 19/01/2016, per l'anno 2016 fissato in Euro 6.611.451.</p>



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

<b>Obiettivo D.1.4</b>				
<b>Conto di CE</b>	<b>Valore Soglia</b>	<b>Valore Effettivo</b>	<b>Scostamento Assoluto</b>	<b>Scostamento Percentuale</b>
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici (senza IVD)	4.844.957	4.500.461,11	- 344.495,89	- 7,1 %

<b>Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia</b>
Il tetto di costo è stato rispettato.

**Obiettivo D.1.5 (Descrizione)** Rispetto del tetto di costo IVD

<b>Obiettivo D.1.5</b>				
<b>Conto di CE</b>	<b>Valore Soglia</b>	<b>Valore Effettivo</b>	<b>Scostamento Assoluto</b>	<b>Scostamento Percentuale</b>
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	1.580.000	1.406.749,14	- 173.250,86	- 11,0 %

<b>Relazione illustrativa scostamento Valore effettivo – Valore soglia</b>
Il tetto di costo è stato rispettato.

**Obiettivo D.1.6 (Descrizione)** Rispetto del tetto di costo assistenza integrativa

<b>Obiettivo D.1.6</b>				
<b>Conto di CE</b>	<b>Valore Soglia</b>	<b>Valore Effettivo</b>	<b>Scostamento Assoluto</b>	<b>Scostamento Percentuale</b>
BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	657.941	783.289,71	125.348,71	+ 19,1 %

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

Con i dati a Consuntivo anno 2015 il Tetto assegnato risulta superato di 125.348,71 Euro pari al + 19,1 %. Tale tetto, invece, era stato rispettato nell'anno 2014 (Cons. 2014: 631.383,93 Euro; Valore obiettivo 2014: 698.038,19 Euro). Nell'anno 2014 il Tetto è stato rispettato in quanto era ancora vigente la cosiddetta "Distribuzione diretta". L'applicazione del nuovo Sistema Web-care e la conseguente dispensazione in regime convenzionale di tutti i Dispositivi per diabetici, che nel 2014 erano stati in parte erogati in regime di Distribuzione Diretta per un importo di circa 180.000 Euro, ha comportato un aumento di spesa solo parzialmente compensato dal ribasso dei prezzi, a seguito di ricontrattazione regionale, dei dispositivi per il controllo della glicemia.

Sostanzialmente, quindi, se consideriamo la spesa sostenuta sia in regime convenzionale che in regime di distribuzione diretta, essa è rimasta invariata nel biennio 2014-2015. Infatti anche la Regione ha sostanzialmente accettato questa impostazione elevando, con DGRV n.28 del 19/01/2016, il Tetto di spesa anno 2016 a Euro 759.951.

**Obiettivo D.1.7 (Descrizione)** Rispetto del tetto di spesa procapite assistenza protesica

**Obiettivo D.1.7**

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
Spesa procapite assistenza protesica	15	17,28	2,28	+ 15,2 %

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

L'analisi interna effettuata da questa Azienda, sui dati di spesa relativi all'anno 2015, porta ad una spesa complessiva annua di Euro 1.247.561,70, con una spesa pro-capite "pesata" pari a 17,28 Euro, superiore rispetto al valore obiettivo pari a 15 Euro pro-capite. La performance realizzata nell'anno 2015 risulta comunque in significativo miglioramento rispetto a quella realizzata nell'anno 2014, pari a 19,05 Euro pro-capite.

Si fa presente che la popolazione, dall'anno 2014 all'anno 2015, ha visto crescere l'incidenza degli "ultra 65-enni" che sono passati dal 23,38 % dell' 01/01/2014 al 23,88 % dell' 01/01/2015. Inoltre questa Azienda presenta una delle più alte incidenze di invalidi civili e una significativa presenza di pazienti neoplastici, pazienti con malattie genetiche e minori certificati. Nello specifico si fa presente che ogni anno circa 50 pazienti vengono trattati per patologie neoplastiche con enterostomia definitiva.

Nonostante la difficile situazione demografica ed epidemiologica si è riusciti, comunque, a contenere la dinamica della spesa agendo, insieme con gli Specialisti Ospedalieri, sull'appropriatezza prescrittiva nell'utilizzo degli Ausili in Elenco 2 in gara. Per quanto riguarda, invece, l'utilizzo degli Ausili di cui all'Elenco 1, che presentano dai monitoraggi regionali una incidenza, sulla spesa totale, superiore alla media regionale, al fine di razionalizzarne l'utilizzo si sono attivati una serie di incontri, notificazioni e monitoraggi della spesa con i prescrittori sia interni che convenzionati.

Contemporaneamente si sta proseguendo nell' implementazione delle azioni già avviate nel corso dell'anno 2014 consistenti nella applicazione delle "Linee Guida delle Aziende Ulss della Provincia di Venezia per la prescrizione di protesi e ausili (D.M.332/1999)" attraverso la realizzazione di una serie di incontri con i Medici Prescrittori finalizzati al miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva e attraverso l'invio mensile, agli stessi, di specifica reportistica sul monitoraggio della spesa per "Elenco"

**Obiettivo D.2 (Descrizione) Equilibrio economico-finanziario****Obiettivo D.2.1 (Descrizione) Rispetto Risultato programmato da CR 154/2012**

Segno	Voce	Consuntivo 2015 (€)
+	ZZ9999 (RISULTATO DI ESERCIZIO 2015)	-9.979.040
-	Ulteriore assegnazione "indistinta" rispetto alla CR 154/2012: - Fondo di riequilibrio 2015	
-	Assegnazione per piani di rientro (anno 2015)	2.930.501
+	Maggiori costi per IVA/BOLLO/ENPAV (per quadratura delle poste R) Riferimento: vademecum poste R – Versione del 15/12/2014	221
+	Maggiori costi per variazione aliquota IVA da 1° ottobre 2013 (periodo gennaio - dicembre 2015)	123.226
+	Minori ricavi assistenza specialistica ambulatoriale (mobilità attiva) per effetto prezzo (abbattimento tariffe dal 1/7/2013). Inserire solo lo scostamento prezzo, neutralizzando effetto di un eventuale scostamento quantità prodotta.	49.320
+	Costi per epatite C	
=	<b>(A) RISULTATO ECONOMICO 2015 RIDETERMINATO</b>	<b>-12.736.773</b>
	<b>(B) RISULTATO PROGRAMMATO 2015 DA CR 154/2012</b>	<b>-9.482.000</b>
	<b>(A)-(B) DELTA RISULTATO ECONOMICO 2015 RIDETERMINATO E RISULTATO PROGRAMMATO 2015 DALLA CR 154/2012</b>	<b>-3.254.773</b>

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

Questa Azienda ha prodotto una Perdita di Esercizio, per l'anno 2015, pari a Euro 9.979.039,54 superiore a quella programmata fissata in Euro 9.482.000.

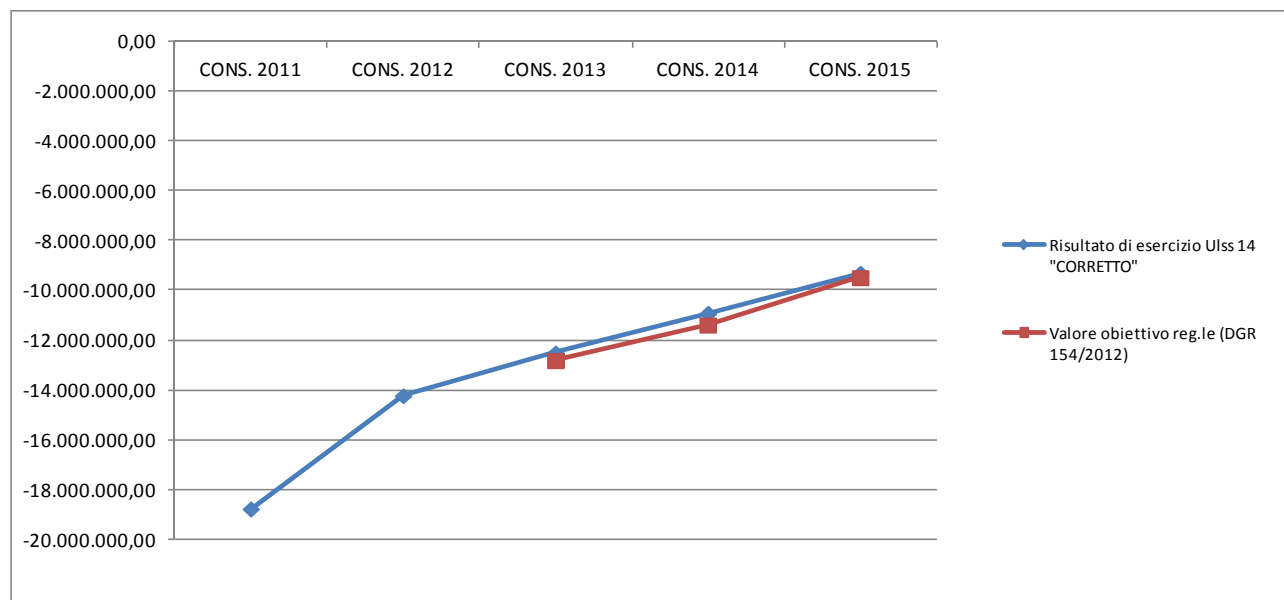
Se anche a Consuntivo fosse stata assegnata la quota di 667.746 Euro relativa "all'assegnazione statale afferente al Fondo Non Autosufficienza, ex art.1 comma 1264 della Legge n.296/2006", assegnata invece nel 4° CEPA 2015, allora la Perdita sarebbe risultata inferiore a quella programmata.

Si fa presente comunque che questa Azienda nell'ultimo quadriennio grazie alle azioni messe in atto da questa Direzione, in modo coerente con la programmazione regionale, ha prodotto una importante convergenza verso l'equilibrio economico evidenziata nella tabella e grafico seguenti.

In particolare le azioni messe in atto nell'ultimo quadriennio hanno permesso di migliorare la Mobilità Attiva di circa 1.160.000 Euro (+ 20,87 %) e di migliorare quella Passiva di circa 1.532.000 Euro (- 5,29 %) come evidenziato nella tabella successiva.

### Rispetto "Perdita di esercizio programmata" (DGRV n.154/CR del 24/12/2012)

	Algoritmo di calcolo	CONS. 2011	CONS. 2012	CONS. 2013	CONS. 2014	CONS. 2015
						al 08/04/2016
<b>Risultato di esercizio Ulss 14 "CORRETTO"</b>	val.1	-18.752.500,68	-14.216.508,82	-12.498.762,06	-10.916.878,72	-9.311.263,54
<b>Valore obiettivo reg.le (DGR 154/2012)</b>	val.2			-12.800.000,00	-11.378.000,00	-9.482.000,00
Differenza (Val. Ass.)	val.3=1-2			301.237,94	461.121,28	170.736,46
Differenza (%)	val.4=3/2*100			-2,35%	-4,05%	-1,80%
				<b>Perdita CON le 2 partite straordinarie:</b>	-7.992.762,06	
				<b>Ferie pregresse:</b>	1.866.000,00	
				<b>Pagamento debiti pregressi:</b>	2.640.000,00	
				<b>Perdita SENZA le 2 partite straordinarie:</b>	-12.498.762,06	
				<b>Perdita effettiva:</b>		-9.979.039,54
				<b>FNA mancato ricavo:</b>		667.776,00
				<b>Perdita CON il mancato Ricavo:</b>		-9.311.263,54



### MOBILITA' SANITARIA: SERIE STORICA 2011-2015

	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	DIFFERENZA 2015/2011	
						Val.Ass.	%
Mob Attiva	5.561.549,99	5.701.552,13	6.339.766,06	6.282.357,48	6.722.230,67	1.160.680,68	20,87%
Mob Passiva	28.952.259,67	29.094.062,24	27.374.452,46	27.309.537,73	27.420.087,50	-1.532.172,17	-5,29%

**Obiettivo D.2.2** (*Descrizione*) *Delta costo produzione*

Azienda			
	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Delta Consuntivo 2015 - Consuntivo 2014
COSTO DELLA PRODUZIONE RETTIFICATO	134.800.031	135.033.703	233.672
DELTA RICAVI	9.127.081	9.455.122	328.041
<b>RAGGIUNTO</b>			

**L'obiettivo risulta "raggiunto". Di seguito vengono riportati i prospetti contenenti i dati analitici.**

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

SEGN	CATEGORIA	CODICE CONTO	CONTO COGE	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Delta Consuntivo 2015 - Consuntivo 2014
+	COSTO PRODUZIONE	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	138.170.852,77	138.375.947,61	205.095
+	IMPOSTE TASSE	YA0010	(Y.1) IRAP	2.678.319,05	2.695.433,23	17.114
-	POSTE R	AA0120	(A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	43.403,93	4.470,60	-38.933
-	POSTE R	AA0130	(A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro			0
-	POSTE R	AA0720	(A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0
-	POSTE R	AA0810	(A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione - SANITARIO	54.670,01	62.350,35	7.680
-	POSTE R	AA0820	(A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione - SANITARIO	72.080,00	140.678,62	68.599
-	POSTE R	AA0830	(A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione - ALTRI SERVIZI NON SANITARI	0,00	2.194,00	2.194
-	RECUPERI RIMBORSI	AA0780	(A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione			0
-	RECUPERI RIMBORSI	AA0850	(A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici			0
-	RECUPERI RIMBORSI	AA0860	(A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	193.783	193.783	0
-	FRAT	di cui B.2.A.16.1	Costi pe conguaglio a consuntivo del FRAT (compensazioni tra aziende)	329.555	355.910	26.355
-	CONTRIBUTI TERZI	DGR RIPARTO	Funzione SUEM privati accreditati			0
-	CONTRIBUTI TERZI	DGR RIPARTO	Funzione Pronto Soccorso privati accreditati			0
-	CONTRIBUTI TERZI	DGR 2154/2015	Contributi ex DGRV n. 2095/2012			0
-	CONTRIBUTI TERZI	DGR 2154/2015	Contributi ex DGRV n. 2616/2012			0
-	CONTRIBUTI TERZI	DGR 2154/2015	Contributi ex DGRV n. 2620/2012			0
-	CONTRIBUTI TERZI	DGR 2154/2015	Contributi ex DGRV n. 286/2015			0
-	CONTRIBUTI VINCOLATI	AA0036	(A.1.A.1.6) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di vincolati regionali)	1.139.942	1.184.088	100.000
-	CONTRIBUTI VINCOLATI	AA0040	(A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato)			0
-	CONTRIBUTI VINCOLATI	AA0070	(A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	16.436	55.749	39.312
-	CONTRIBUTI VINCOLATI	AA0150	(A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	89.822	18.088	-71.734
-	CONTRIBUTI VINCOLATI	AA0180	(A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	12.820	14.295	1.475
-	CONTRIBUTI VINCOLATI	AA0230	(A.1.D) Contributi c/esercizi da privati	24.108	18.664	-5.444
-	CONTRIBUTI VINCOLATI	AA0270	(A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	534.483	389.478	-145.005
+	CONTRIBUTI VINCOLATI	FORM VINC_Rettifiche	Rettifiche di contributi vincolati relative agli investimenti finanziati con i contributi vincolati stessi			0
-	MOBILITA' INTERNAZIONALE	BA1540	(B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	33.240	0	-33.240
-	MOBILITA' EXTRA	BA0090	(B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale)			0
-	MOBILITA' EXTRA	BA0480	(B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale)	13.373	13.651	278
-	MOBILITA' EXTRA	BA0520	(B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	33.569	34.267	698
-	MOBILITA' EXTRA	BA0560	(B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	250.692	255.908	5.216
-	MOBILITA' EXTRA	BA0830	(B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	1.930.570	1.970.736	40.166
-	MOBILITA' EXTRA	BA0990	(B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	104.968	107.151	2.183
-	MOBILITA' EXTRA	BA1060	(B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	29.203	29.810	607
-	MOBILITA' EXTRA	BA1120	(B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	20.073	20.490	417
-	ALTRE RETTIFICHE	DGR 2154/2015	(A.1.A.1.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - finanziamento a funzione) FINANZIAMENTI "Altri finanziamenti a funzione"	1.122.348	1.165.915	43.567
-	ALTRE RETTIFICHE	DGR 2154/2015	(A.1.A.1.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - finanziamento a funzione) Finanziamento progetti e attività in collaborazione con le Aziende Sanitarie del SSR			0
-	ALTRE RETTIFICHE	DGR 2154/2015	(A.1.A.1.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - finanziamento a funzione) Finanziamento funzione DPC e distribuzione diretta			0
-	ALTRE RETTIFICHE	DGR 2154/2015	(A.1.A.1.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - finanziamento a funzione) FUNZIONI DI APPROV. SOVRA AZIENDALI e CENTRALIZZAZIONE MANIPOLAZIONI ANTIBLATISTICHE			0
-	ALTRE RETTIFICHE	DGR 2154/2015	(A.1.A.1.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - finanziamento a funzione) Trasferimento suem			0
-	ALTRE RETTIFICHE	DGR 2154/2015	Gioco d'azzardo			0
-	ALTRE RETTIFICHE	Elaborazione extra contabile	Costi per epatite C			0
=			<b>COSTO DELLA PRODUZIONE RETTIFICATO (1)</b>	<b>134.800.031</b>	<b>135.033.703</b>	<b>233.672</b>

	SEGNO	CATEGORIA	CODICE CONTO	CONTO COGE	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Delta
							Consuntivo 2015 - Consuntivo 2014
<b>RICAVI</b>	+	RICAVI PRESTAZIONI	AA0330	(A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	6.391.504	6.785.100	393.596
	-	MOBILITA' INTERNAZIONALE	AA0600	(A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	21.073	0	-21.073
	+	RICAVI PRESTAZIONI	AA0610	AA0610 (A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			0
	+	RICAVI PRESTAZIONI	AA0660	(A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	249.334	281.611	32.277
	+	RICAVI PRESTAZIONI	AA0670	(A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	482.829	533.404	50.575
	-	RICAVI PRESTAZIONI	AA0720	(A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0
	+	RECUPERI RIMBORSI	AA0790	(A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	1.418	0	-1.418
	+	RECUPERI RIMBORSI	AA0870	(A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	59.305	43.090	-16.216
	+	RECUPERI RIMBORSI	AA0880	(A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	246.027	229.520	-16.507
	+	TICKET	AA0940	(A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	2.065.212	1.933.885	-131.327
	-	MOBILITA' EXTRA	AA0460	(A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero)	311.973	257.014	-54.959
	-	MOBILITA' EXTRA	AA0470	(A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali)	206.190	296.810	90.620
	-	MOBILITA' EXTRA	AA0490	(A.4.A.3.4) Prestazioni di File F)	1.887	3	-1.884
	-	MOBILITA' EXTRA	AA0500	(A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione)	16.029	16.016	-13
	-	MOBILITA' EXTRA	AA0510	(A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione)	14.457	10.832	-3.625
	-	MOBILITA' EXTRA	AA0520	(A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione)			0
	-	MOBILITA' EXTRA	AA0530	(A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione)	4.264	0	-4.264
	-	MOBILITA' EXTRA	AA0550	(A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione)			0
	+	RICAVI PRESTAZIONI	DGR Riparto 2015	Screening neonatale allargato (All. D dgr 2717/2014)			0
	+	ALTRI RICAVI	AA1060	(A.9) Altri ricavi e proventi)	207.325	229.187	21.862
=			Delta RICAVI * (2)	9.127.081	9.455.122	328.041	

## 5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

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

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	2015	PREVENTIVO	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>130.302.293,90</b>	<b>126.899.146,26</b>	<b>3.403.147,64</b>	<b>2,7%</b>
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>119.792.243,49</b>	<b>116.524.000,00</b>	<b>3.268.243,49</b>	<b>2,8%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	119.680.976,76	116.444.000,00	3.236.976,76	2,8%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	78.307,79	60.000,00	18.307,79	30,5%
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	55.748,76	10.000,00	45.748,76	457,5%
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-	-	-	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	4.470,60	-	4.470,60	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	18.088,43	50.000,00	-31.911,57	-63,8%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	14.295,00	-	14.295,00	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
4) <i>da privati</i>	14.295,00	-	14.295,00	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	18.663,94	20.000,00	-1.336,06	-6,7%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-2.823.633,39</b>	<b>-2.020.226,00</b>	<b>-803.407,39</b>	<b>39,8%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>388.488,24</b>	<b>510.000,00</b>	<b>-121.511,76</b>	<b>-23,8%</b>



<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>7.600.114,60</b>	<b>7.246.160,06</b>	<b>353.954,54</b>	<b>4,9%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	6.195.342,42	5.973.287,06	222.055,36	3,7%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	533.403,66	470.000,00	63.403,66	13,5%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	871.368,52	802.873,00	68.495,52	8,5%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>659.665,84</b>	<b>579.378,45</b>	<b>80.287,39</b>	<b>13,9%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>1.933.885,33</b>	<b>2.158.000,00</b>	<b>-224.114,67</b>	<b>-10,4%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>2.287.342,85</b>	<b>1.708.833,75</b>	<b>578.509,10</b>	<b>33,9%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-	-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>464.186,94</b>	<b>193.000,00</b>	<b>271.186,94</b>	<b>140,5%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>130.302.293,90</b>	<b>126.899.146,26</b>	<b>3.403.147,64</b>	<b>2,7%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>138.375.945,64</b>	<b>139.684.504,61</b>	<b>-1.308.558,97</b>	<b>-0,9%</b>
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>14.602.772,89</b>	<b>16.492.992,19</b>	<b>-1.890.219,30</b>	<b>-11,5%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	14.098.428,10	15.848.992,19	-1.750.564,09	-11,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	504.344,79	644.000,00	-139.655,21	-21,7%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>70.004.720,48</b>	<b>69.535.431,27</b>	<b>469.289,21</b>	<b>0,7%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	8.349.621,61	8.247.849,80	101.771,81	1,2%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	8.895.697,06	8.980.942,50	-85.245,44	-0,9%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	12.782.050,87	13.588.869,00	-806.818,13	-5,9%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	118.880,50	144.687,10	-25.806,60	-17,8%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	782.777,76	770.500,00	12.277,76	1,6%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	1.074.090,45	750.000,00	324.090,45	43,2%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	18.149.038,27	18.340.599,36	-191.561,09	-1,0%

h)	Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	1.605.352,78	1.950.000,00	-344.647,22	-17,7%
i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	3.764.935,49	2.693.215,00	1.071.720,49	39,8%
j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	122.714,80	122.364,00	350,80	0,3%
k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	969.988,32	872.372,50	97.615,82	11,2%
l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	7.960.657,41	8.412.878,20	-452.220,79	-5,4%
m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	429.287,63	342.150,00	87.137,63	25,5%
n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.296.470,29	1.987.600,00	308.870,29	15,5%
o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.185.265,70	1.077.882,85	107.382,85	10,0%
p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.517.891,54	1.253.520,96	264.370,58	21,1%
q)	Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
<b>3)</b>	<b>Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>7.644.499,69</b>	<b>8.296.370,78</b>	<b>-651.871,09</b>	<b>-7,9%</b>
a)	Servizi non sanitari	7.228.323,36	7.773.240,94	-544.917,58	-7,0%
-	b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	320.247,35	418.129,84	-97.882,49	-23,4%
c)	Formazione	95.928,98	105.000,00	-9.071,02	-8,6%
<b>4)</b>	<b>Manutenzione e riparazione</b>	<b>2.017.840,57</b>	<b>2.398.000,00</b>	<b>-380.159,43</b>	<b>-15,9%</b>
<b>5)</b>	<b>Godimento di beni di terzi</b>	<b>1.029.644,40</b>	<b>1.109.000,00</b>	<b>-79.355,60</b>	<b>-7,2%</b>
<b>6)</b>	<b>Costi del personale</b>	<b>36.534.323,65</b>	<b>36.510.935,37</b>	<b>23.388,28</b>	<b>0,1%</b>
a)	Personale dirigente medico	13.112.779,34	13.411.275,08	-298.495,74	-2,2%
b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.037.406,11	1.060.274,80	-22.868,69	-2,2%
c)	Personale comparto ruolo sanitario	15.501.085,97	15.191.303,38	309.782,59	2,0%
d)	Personale dirigente altri ruoli	530.698,02	560.650,65	-29.952,63	-5,3%
e)	Personale comparto altri ruoli	6.352.354,21	6.287.431,46	64.922,75	1,0%
<b>7)</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>689.404,33</b>	<b>1.235.750,00</b>	<b>-546.345,67</b>	<b>-44,2%</b>

<b>8) Ammortamenti</b>	<b>4.051.919,81</b>	<b>3.473.000,00</b>	<b>578.919,81</b>	<b>16,7%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	326.688,07	242.000,00	84.688,07	35,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.998.623,75	1.791.000,00	207.623,75	11,6%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.726.607,99	1.440.000,00	286.607,99	19,9%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>97.969,46</b>	-	<b>97.969,46</b>	-
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>238.753,75</b>	-	<b>238.753,75</b>	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	239.030,80	-	239.030,80	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-277,05	-	-277,05	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>1.464.096,61</b>	<b>633.025,00</b>	<b>831.071,61</b>	<b>131,3%</b>
a) Accantonamenti per rischi	1.188.111,88	450.000,00	738.111,88	164,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	108.512,85	104.200,00	4.312,85	4,1%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	89.811,35	-	89.811,35	-
d) Altri accantonamenti	77.660,53	78.825,00	-1.164,47	-1,5%
<b>Totale B)</b>	<b>138.375.945,64</b>	<b>139.684.504,61</b>	<b>-1.308.558,97</b>	<b>-0,9%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-8.073.651,74</b>	<b>-12.785.358,35</b>	<b>4.711.706,61</b>	<b>-36,9%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-95.336,88</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>104.663,12</b>	<b>-52,3%</b>
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	4.094,44	-	4.094,44	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	99.431,32	200.000,00	-100.568,68	-50,3%
<b>Totale C)</b>	<b>-95.336,88</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>104.663,12</b>	<b>-52,3%</b>

<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	-	-	-	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>885.382,31</b>	<b>100.000,00</b>	<b>785.382,31</b>	<b>785,4%</b>
1) Proventi straordinari	<b>1.616.755,03</b>	<b>250.000,00</b>	<b>1.366.755,03</b>	<b>546,7%</b>
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	1.616.755,03	250.000,00	1.366.755,03	546,7%
2) Oneri straordinari	<b>731.372,72</b>	<b>150.000,00</b>	<b>581.372,72</b>	<b>387,6%</b>
a) Minusvalenze	68,30	-	68,30	-
b) Altri oneri straordinari	731.304,42	150.000,00	581.304,42	387,5%
<b>Totale E)</b>	<b>885.382,31</b>	<b>100.000,00</b>	<b>785.382,31</b>	<b>785,4%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>-7.283.606,31</b>	<b>-12.885.358,35</b>	<b>5.601.752,04</b>	<b>-43,5%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2.695.433,23</b>	<b>2.741.310,79</b>	<b>-45.877,56</b>	<b>-1,7%</b>
1) IRAP	<b>2.647.257,94</b>	<b>2.690.155,79</b>	<b>-42.897,85</b>	<b>-1,6%</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	2.420.871,40	2.483.155,79	-62.284,39	-2,5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	191.102,68	189.500,00	1.602,68	0,8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	35.283,86	17.500,00	17.783,86	101,6%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	<b>47.046,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>-2.954,00</b>	<b>-5,9%</b>
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	<b>1.129,29</b>	<b>1.155,00</b>	<b>-25,71</b>	<b>-2,2%</b>
<b>Totale Y)</b>	<b>2.695.433,23</b>	<b>2.741.310,79</b>	<b>-45.877,56</b>	<b>-1,7%</b>

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-9.979.039,54	-15.626.669,14	5.647.629,60	-36,1%

## AREA COMMENTI

I dati economici a Consuntivo presentano una perdita di esercizio pari a 9.979.039,54 Euro inferiore, rispetto al Preventivo, di circa 5.600.000 Euro.

Le variazioni più significative che hanno portato a tale riduzione sono le seguenti:

### **Il Valore della Produzione è risultato in aumento di circa 3.403.000 Euro principalmente per le seguenti motivazioni:**

- i “Contributi in conto esercizio”, a Consuntivo, sono risultati più elevati rispetto al Preventivo di circa 3,2 mln di Euro per il riconoscimento della 2° annualità del Piano di Rientro 2014-2016, approvato con DGRV n.910 del 10/06/2014. Infatti la Regione con nota del 11/01/2016 ha riconosciuto a questa Azienda, dopo aver valutato il grado di realizzazione dei progetti contenuti nel Piano, Euro 2.930.501 imputati al conto A.1.A.1.4.
- I “Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria” hanno visto un incremento di circa 354.000 Euro determinati fondamentalmente dall’aumento della Mobilità Attiva (281.443,61 Euro);
- Le altre variazioni riguardano voci non facilmente quantificabili a Preventivo.

### **Il Costo della Produzione è risultato inferiore di circa 1.308.000 Euro principalmente per le seguenti motivazioni:**

- Gli “Acquisti di beni” sono risultati inferiori di circa 1.890.000 per una sovrastima operata ad inizio anno sui “beni sanitari”;
- Gli “Acquisti di servizi” sono risultati in aumento di circa 469.000 Euro per l’aumento della Mobilità Passiva. Per quanto riguarda quest’ultima voce spicca, in particolare, l’aumento del cosiddetto File F (+ 1.069.000 Euro) cioè della distribuzione farmaci alla dimissione, operata a favore di pazienti residenti in questa Ulss, da parte dei cosiddetti “Centri hub”. Tale aumento è stato comunque parzialmente compensato dalle diminuzioni di altre voci di Mobilità Passiva;
- Gli “Accantonamenti”, a Consuntivo, sono risultati superiori di circa 831.000 Euro rispetto a quanto preventivato per una non corretta stima a livello iniziale.
- Gli “Acquisti di servizi non sanitari” (-652.000 Euro), le “Manutenzioni” (- 380.000 Euro) e gli “Ammortamenti” (+ 579.000 Euro) erano voci di costo difficilmente quantificabili con le informazioni disponibili in sede di Preventivo.

I Proventi e oneri straordinari sono risultati superiori di 785.000, rispetto a quanto preventivato per la realizzazione, nel corso del 4° trimestre 2015, di un progetto di Revisione delle partite contabili pregresse.

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

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2015	Anno 2014	Analisi Scostamenti	
			<i>in valore assoluto</i>	<i>in valore %</i>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>130.302.293,90</b>	<b>130.285.276,82</b>	<b>17.017,08</b>	<b>0,0%</b>
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>119.792.243,49</b>	<b>123.769.941,88</b>	<b>-3.977.698,39</b>	<b>-3,2%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	119.680.976,76	123.010.941,00	-3.329.964,24	-2,7%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	78.307,79	722.072,45	-643.764,66	-89,2%
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	55.748,76	16.436,43	39.312,33	239,2%
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-	-	-	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	4.470,60	43.403,93	-38.933,33	-89,7%
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	18.088,43	662.232,09	-644.143,66	-97,3%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	14.295,00	12.820,00	1.475,00	11,5%
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
4) <i>da privati</i>	14.295,00	12.820,00	1.475,00	11,5%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	18.663,94	24.108,43	-5.444,49	-22,6%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-2.823.633,39</b>	<b>-5.755.664,95</b>	<b>2.932.031,56</b>	<b>-50,9%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>388.488,24</b>	<b>534.483,20</b>	<b>-145.994,96</b>	<b>-27,3%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>7.600.114,60</b>	<b>7.123.666,43</b>	<b>476.448,17</b>	<b>6,7%</b>

a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	6.195.342,42	5.804.853,54	390.488,88	6,7%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	533.403,66	482.828,69	50.574,97	10,5%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	871.368,52	835.984,20	35.384,32	4,2%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>659.665,84</b>	<b>732.150,87</b>	<b>-72.485,03</b>	<b>-9,9%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>1.933.885,33</b>	<b>2.065.212,01</b>	<b>-131.326,68</b>	<b>-6,4%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>2.287.342,85</b>	<b>1.608.162,08</b>	<b>679.180,77</b>	<b>42,2%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-	-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>464.186,94</b>	<b>207.325,30</b>	<b>256.861,64</b>	<b>123,9%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>130.302.293,90</b>	<b>130.285.276,82</b>	<b>17.017,08</b>	<b>0,0%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>138.375.945,64</b>	<b>138.170.852,77</b>	<b>205.092,87</b>	<b>0,1%</b>
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>14.602.772,89</b>	<b>15.654.469,08</b>	<b>-1.051.696,19</b>	<b>-6,7%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	14.098.428,10	15.062.657,67	-964.229,57	-6,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	504.344,79	591.811,41	-87.466,62	-14,8%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>70.004.720,48</b>	<b>69.078.870,84</b>	<b>925.849,64</b>	<b>1,3%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	8.349.621,61	8.192.209,63	157.411,98	1,9%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	8.895.697,06	9.227.524,41	-331.827,35	-3,6%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	12.782.050,87	12.815.748,73	-33.697,86	-0,3%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	118.880,50	161.478,90	-42.598,40	-26,4%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	782.777,76	631.383,93	151.393,83	24,0%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	1.074.090,45	630.487,87	443.602,58	70,4%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	18.149.038,27	18.913.447,71	-764.409,44	-4,0%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	1.605.352,78	1.580.787,26	24.565,52	1,6%

i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	3.764.935,49	2.923.345,91	841.589,58	28,8%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	122.714,80	126.554,90	-3.840,10	-3,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	969.988,32	892.300,65	77.687,67	8,7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	7.960.657,41	7.931.679,05	28.978,36	0,4%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	429.287,63	381.015,73	48.271,90	12,7%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.296.470,29	2.219.830,48	76.639,81	3,5%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.185.265,70	928.577,87	256.687,83	27,6%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.517.891,54	1.522.497,81	-4.606,27	-0,3%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>7.644.499,69</b>	<b>7.469.126,04</b>	<b>175.373,65</b>	<b>2,3%</b>
a) Servizi non sanitari	7.228.323,36	6.902.590,32	325.733,04	4,7%
- b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	320.247,35	457.354,08	-137.106,73	-30,0%
c) Formazione	95.928,98	109.181,64	-13.252,66	-12,1%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>2.017.840,57</b>	<b>1.539.404,48</b>	<b>478.436,09</b>	<b>31,1%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>1.029.644,40</b>	<b>1.436.390,83</b>	<b>-406.746,43</b>	<b>-28,3%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>36.534.323,65</b>	<b>36.404.346,30</b>	<b>129.977,35</b>	<b>0,4%</b>
a) Personale dirigente medico	13.112.779,34	13.119.884,46	-7.105,12	-0,1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.037.406,11	1.042.734,21	-5.328,10	-0,5%
c) Personale comparto ruolo sanitario	15.501.085,97	15.368.637,20	132.448,77	0,9%
d) Personale dirigente altri ruoli	530.698,02	492.261,46	38.436,56	7,8%
e) Personale comparto altri ruoli	6.352.354,21	6.380.828,97	-28.474,76	-0,4%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>689.404,33</b>	<b>968.938,19</b>	<b>-279.533,86</b>	<b>-28,8%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>4.051.919,81</b>	<b>3.555.873,07</b>	<b>496.046,74</b>	<b>14,0%</b>



a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	326.688,07	272.398,42	54.289,65	19,9%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.998.623,75	1.891.876,46	106.747,29	5,6%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.726.607,99	1.391.598,19	335.009,80	24,1%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>97.969,46</b>	<b>-</b>	<b>97.969,46</b>	<b>-</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>238.753,75</b>	<b>-70.959,56</b>	<b>309.713,31</b>	<b>-436,5%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	239.030,80	-57.143,77	296.174,57	-518,3%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-277,05	-13.815,79	13.538,74	-98,0%
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>1.464.096,61</b>	<b>2.134.393,50</b>	<b>-670.296,89</b>	<b>-31,4%</b>
a) Accantonamenti per rischi	1.188.111,88	1.536.000,00	-347.888,12	-22,6%
b) Accantonamenti per premio operosità	108.512,85	104.110,18	4.402,67	4,2%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	89.811,35	417.057,25	-327.245,90	-78,5%
d) Altri accantonamenti	77.660,53	77.226,07	434,46	0,6%
<b>Totale B)</b>	<b>138.375.945,64</b>	<b>138.170.852,77</b>	<b>205.092,87</b>	<b>0,1%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-8.073.651,74</b>	<b>-7.885.575,95</b>	<b>-188.075,79</b>	<b>2,4%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-95.336,88</b>	<b>-570.614,49</b>	<b>475.277,61</b>	<b>-83,3%</b>
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	4.094,44	48,38	4.046,06	8363,1%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	99.431,32	570.662,87	-471.231,55	-82,6%
<b>Totale C)</b>	<b>-95.336,88</b>	<b>-570.614,49</b>	<b>475.277,61</b>	<b>-83,3%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>885.382,31</b>	<b>217.630,77</b>	<b>667.751,54</b>	<b>306,8%</b>
1) Proventi straordinari	1.616.755,03	1.081.776,86	534.978,17	49,5%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	1.616.755,03	1.081.776,86	534.978,17	49,5%
2) Oneri straordinari	731.372,72	864.146,09	-132.773,37	-15,4%
a) Minusvalenze	68,30	1.787,34	-1.719,04	-96,2%
b) Altri oneri straordinari	731.304,42	862.358,75	-131.054,33	-15,2%
<b>Totale E)</b>	<b>885.382,31</b>	<b>217.630,77</b>	<b>667.751,54</b>	<b>306,8%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>-7.283.606,31</b>	<b>-8.238.559,67</b>	<b>954.953,36</b>	<b>-11,6%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2.695.433,23</b>	<b>2.678.319,05</b>	<b>17.114,18</b>	<b>0,6%</b>
1) IRAP	2.647.257,94	2.627.594,49	19.663,45	0,7%
a) IRAP relativa a personale dipendente	2.420.871,40	2.420.794,50	76,90	0,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	191.102,68	202.305,12	-11.202,44	-5,5%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	35.283,86	4.494,87	30.788,99	685,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	47.046,00	49.569,56	-2.523,56	-5,1%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	1.129,29	1.155,00	-25,71	-2,2%
<b>Totale Y)</b>	<b>2.695.433,23</b>	<b>2.678.319,05</b>	<b>17.114,18</b>	<b>0,6%</b>

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-9.979.039,54	-10.916.878,72	937.839,18	-8,6%

## AREA COMMENTI.

I dati economici a Consuntivo presentano una perdita di esercizio pari a 9.979.039,54 Euro inferiore, rispetto al Consuntivo anno 2014, di circa **938.000 Euro**.

Le variazioni più significative che hanno portato a tale riduzione sono le seguenti:

### **Il Totale Valore della Produzione risulta in linea con quello dell'anno precedente anche se devono essere segnalate le seguenti variazioni:**

- I “Contributi in conto esercizio” risultano inferiori, rispetto al Consuntivo 2014, per circa 4 milioni di Euro per minore assegnazione del cosiddetto Fondo Regionale per Investimenti (passato da 4.140.000 Euro dell'anno 2014 a 2.265.000 Euro nell'anno 2015) importo che viene poi compensato dalle “Rettifiche per destinazione ad investimenti” (+ 2.932.000 Euro);
- I “Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria” hanno visto un significativo incremento determinato fondamentalmente dall'aumento della Mobilità Attiva (+ 440.000 Euro rispetto all'esercizio 2014);
- La “Quota contributi in conto capitale” è aumentata di circa 440.000 Euro per l'entrata nel processo produttivo di fabbricati strumentali realizzati con finanziamenti specifici.

### **Il Totale Costo della Produzione è risultato superiore di circa 205.000 rispetto all'esercizio precedente. Le variazioni più significative sono le seguenti:**

- Gli “Acquisti di beni” sono risultati inferiori di circa 964.000 Euro per una riduzione della spesa riguardante sia i Farmaci (compensati però dall'andamento del File F in Mobilità Passiva come vedremo tra breve) che i Dispositivi Medici (- 741.000 Euro dovuti però ad una diversa contabilizzazione dei dispositivi erogati mediante l'Assistenza protesica Territoriale che, infatti, risulta aumentata rispetto all'anno 2014);
- Gli “Acquisti di servizi” sono risultati in aumento di circa 926.000 Euro per l'aumento del cosiddetto “File F in Mobilità Passiva” (+ 841.000 Euro rispetto al Consuntivo 2015) cioè della distribuzione farmaci alla dimissione, operata a favore di pazienti residenti in questa Ulss, da parte dei cosiddetti “Centri hub”;
- Le Manutenzioni ordinarie sono risultate in aumento di circa 478.000 Euro mentre il “Godimento beni di terzi” risulta in decremento di 407.000 Euro per la conclusione del contratto di acquisto, in leasing, della Risonanza Magnetica;
- Gli “Ammortamenti” risultano in aumento di 496.000 Euro per la continuazione della politica di investimenti avviata dall'anno 2012 mentre le “Rimanenze” risultano aumentate di 309.000 Euro;
- Gli “Accantonamenti” si sono ridotti, rispetto all'anno precedente, di Euro 670.000.

I Proventi e oneri finanziari sono risultati in miglioramento di circa 475.000 euro per la significativa riduzione degli Interessi Passivi conseguenza del cosiddetto “Progetto pagamento debiti pregressi”.

I Proventi e oneri straordinari sono risultati in miglioramento di circa 668.000 Euro rispetto all’anno precedente.

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

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013	Anno 2015	Anno 2014	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>32.575.895,47</b>	<b>27.144.575,33</b>	<b>5.431.320,14</b>	<b>20,0%</b>
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.393.703,14</b>	<b>770.592,77</b>	<b>623.110,37</b>	<b>80,9%</b>
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	627.938,90	-	627.938,90	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	765.764,24	770.592,77	-4.828,53	-0,6%
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>	<b>31.157.442,33</b>	<b>26.310.982,56</b>	<b>4.846.459,77</b>	<b>18,4%</b>
1) Terreni	-	-	-	-
a) Terreni disponibili	-	-	-	-
b) Terreni indisponibili	-	-	-	-
2) Fabbricati	25.120.117,58	21.253.846,88	3.866.270,70	18,2%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	25.120.117,58	21.253.846,88	3.866.270,70	18,2%
3) Impianti e macchinari	2.161.542,14	1.856.682,92	304.859,22	16,4%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.278.813,26	1.637.937,24	640.876,02	39,1%
5) Mobili e arredi	360.231,31	289.255,74	70.975,57	24,5%
6) Automezzi	34.958,99	53.050,65	-18.091,66	-34,1%
7) Oggetti d'arte	-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	439.149,75	256.944,65	182.205,10	70,9%

9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			762.629,30	963.264,48	-200.635,18	-20,8%		
	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>						
<b>III</b>	<b>Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b>		<b>24.750,00</b>	<b>63.000,00</b>	<b>-38.250,00</b>	<b>-60,7%</b>		
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	-	24.750,00	63.000,00	-38.250,00	-60,7%		
a)	Partecipazioni	-	24.750,00	63.000,00	-38.250,00	-60,7%		
b)	Altri titoli	-	-	-	-	-		
<b>Totale A)</b>			<b>32.575.895,47</b>	<b>27.144.575,33</b>	<b>5.431.320,14</b>	<b>20,0%</b>		
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			<b>35.619.449,35</b>	<b>38.295.091,08</b>	<b>-2.675.641,73</b>	<b>-7,0%</b>		
<b>I Rimanenze</b>			<b>1.377.547,60</b>	<b>1.616.301,35</b>	<b>-238.753,75</b>	<b>-14,8%</b>		
1)	Rimanenze beni sanitari		1.340.499,50	1.579.530,30	-239.030,80	-15,1%		
2)	Rimanenze beni non sanitari		37.048,10	36.771,05	277,05	0,8%		
3)	Acconti per acquisti beni sanitari		-	-	-	-		
4)	Acconti per acquisti beni non sanitari		-	-	-	-		
		<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>					
<b>II</b>	<b>Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>		<b>29.882.606,86</b>	<b>-</b>	<b>29.882.606,86</b>	<b>27.721.044,80</b>	<b>2.161.562,06</b>	<b>7,8%</b>
1)	Crediti v/Stato	10.118,38	-	10.118,38	13.241,28	-3.122,90	-23,6%	
a)	Crediti v/Stato - parte corrente	790,50	-	790,50	3.913,40	-3.122,90	-79,8%	
1)	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-	-	-	-	

2)	Crediti v/Stato - altro	790,50	-	790,50	3.913,40	-3.122,90	-79,8%
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	9.327,88	-	9.327,88	9.327,88	-	0,0%
2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	28.288.566,48	-	28.288.566,48	25.642.269,44	2.646.297,04	10,3%
a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	13.216.384,95	-	13.216.384,95	15.461.795,97	-2.245.411,02	-14,5%
1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	13.216.384,95	-	13.216.384,95	15.461.795,97	-2.245.411,02	-14,5%
	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	2.847.981,44	-	2.847.981,44	2.402.869,70	445.111,74	18,5%
	b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	931.403,51	-	931.403,51	1.458.926,27	-527.522,76	-36,2%
	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	9.437.000,00	-	9.437.000,00	11.600.000,00	-2.163.000,00	-18,6%
2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	15.072.181,53	-	15.072.181,53	10.180.473,47	4.891.708,06	48,0%
1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	6.063.743,62	-	6.063.743,62	10.126.186,41	-4.062.442,79	-40,1%
2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	1.954.150,85	-	1.954.150,85	-	1.954.150,85	-
3)	Crediti v/Regione o	7.054.287,06	-	7.054.287,06	54.287,06	7.000.000,00	12894,

	Provincia Autonoma per ripiano perdite						4%
4)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3)	Crediti v/Comuni	115.186,82	-	115.186,82	176.118,12	-60.931,30	-34,6%
4)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	255.738,42	-	255.738,42	237.317,95	18.420,47	7,8%
a)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	253.990,52	-	253.990,52	236.307,11	17.683,41	7,5%
b)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	1.747,90	-	1.747,90	1.010,84	737,06	72,9%
5)	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	127.245,37	-	127.245,37	197.347,64	-70.102,27	-35,5%
6)	Crediti v/Erario	-0,00	-	-0,00	-0,00	0,00	100,0%
7)	Crediti v/altri	1.085.751,39	-	1.085.751,39	1.454.750,37	-368.998,98	-25,4%
<b>III</b>	<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			-	-	-	-
1)	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
2)	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
<b>IV</b>	<b>Disponibilità liquide</b>			<b>4.359.294,89</b>	<b>8.957.744,93</b>	<b>-4.598.450,04</b>	<b>-51,3%</b>
1)	Cassa			11.103,87	11.242,30	-138,43	-1,2%
2)	Istituto Tesoriere			4.342.149,29	8.933.166,67	-4.591.017,38	-51,4%
3)	Tesoreria Unica			-	-	-	-
4)	Conto corrente postale			6.041,73	13.335,96	-7.294,23	-54,7%
<b>Totale B)</b>				<b>35.619.449,35</b>	<b>38.295.091,08</b>	<b>-2.675.641,73</b>	<b>-7,0%</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>				<b>87.409,15</b>	<b>67.317,26</b>	<b>20.091,89</b>	<b>29,8%</b>
<b>I</b>	<b>Ratei attivi</b>			-	3.073,19	-3.073,19	100,0%
<b>II</b>	<b>Risconti attivi</b>			87.409,15	64.244,07	23.165,08	36,1%
<b>Totale C)</b>				<b>87.409,15</b>	<b>67.317,26</b>	<b>20.091,89</b>	<b>29,8%</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>				<b>68.282.753,97</b>	<b>65.506.983,67</b>	<b>2.775.770,30</b>	<b>4,2%</b>



<b>D) CONTI D'ORDINE</b>	<b>25.909.988,21</b>	<b>20.523.603,13</b>	5.386.385,08	26,2%
<b>I Canoni di leasing ancora da pagare</b>	<b>70.820,70</b>	<b>271.446,23</b>	-200.625,53	-73,9%
<b>II Depositi cauzionali</b>	-	-	-	-
<b>III Beni in comodato</b>	<b>193.634,75</b>	<b>184.795,08</b>	8.839,67	4,8%
<b>IV Altri conti d'ordine</b>	<b>25.645.532,76</b>	<b>20.067.361,82</b>	5.578.170,94	27,8%
<b>Totale D)</b>	<b>25.909.988,21</b>	<b>20.523.603,13</b>	<b>5.386.385,08</b>	<b>26,2%</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>23.662.927,20</b>	<b>17.089.023,21</b>	<b>6.573.903,99</b>	<b>38,5%</b>
<b>I Fondo di dotazione</b>	-	<b>-5.037.272,13</b>	<b>5.037.272,13</b>	<b>100,0%</b>
<b>II Finanziamenti per investimenti</b>	<b>33.412.216,92</b>	<b>32.801.947,15</b>	<b>610.269,77</b>	<b>1,9%</b>
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	753.040,43	796.289,97	-43.249,54	-5,4%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	13.880.130,67	14.352.280,27	-472.149,60	-3,3%
a) <i>Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88</i>	8.787.418,55	9.035.213,38	-247.794,83	-2,7%
b) <i>Finanziamenti da Stato per ricerca</i>	-	-	-	-
c) <i>Finanziamenti da Stato - altro</i>	5.092.712,12	5.317.066,89	-224.354,77	-4,2%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	8.278.536,83	8.568.215,19	-289.678,36	-3,4%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	196.417,35	203.876,24	-7.458,89	-3,7%
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	10.304.091,64	8.881.285,48	1.422.806,16	16,0%
<b>III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</b>	<b>229.749,82</b>	<b>241.226,91</b>	<b>-11.477,09</b>	<b>-4,8%</b>
<b>IV Altre riserve</b>	-	-	-	-
<b>V Contributi per ripiano perdite</b>	<b>18.909.640,78</b>	<b>7.992.762,06</b>	<b>10.916.878,72</b>	<b>136,6%</b>
<b>VI Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>-18.909.640,78</b>	<b>-7.992.762,06</b>	<b>10.916.878,72</b>	<b>136,6%</b>
<b>VII Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-9.979.039,54</b>	<b>-10.916.878,72</b>	<b>937.839,18</b>	<b>-8,6%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>23.662.927,20</b>	<b>17.089.023,21</b>	<b>6.573.903,99</b>	<b>38,5%</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>4.221.205,76</b>	<b>3.357.538,73</b>	<b>863.667,03</b>	<b>25,7%</b>



VI	Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	1.443.101,36	-	1.443.101,36	645.033,75	798.067,61	123,7%
VII	Debiti v/fornitori	19.013.075,65	-	19.013.075,65	15.178.964,67	3.834.110,98	25,3%
VIII	Debiti v/Istituto Tesoriere	0,00	-	0,00	876,07	-876,07	100,0%
IX	Debiti tributari	2.077.064,10	-	2.077.064,10	1.883.460,66	193.603,44	10,3%
X	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
XI	Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	2.272.477,51	-	2.272.477,51	2.414.635,07	-142.157,56	-5,9%
XII	Debiti v/altri	2.480.507,48	-	2.480.507,48	4.043.440,75	-1.562.933,27	38,7%
<b>Totale D)</b>		<b>39.046.722,83</b>	<b>-</b>	<b>39.046.722,83</b>	<b>43.664.341,08</b>	<b>-4.617.618,25</b>	<b>10,6%</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>				<b>27.120,53</b>	<b>27.120,53</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>I Ratei passivi</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II Risconti passivi</b>				<b>27.120,53</b>	<b>27.120,53</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>Totale E)</b>				<b>27.120,53</b>	<b>27.120,53</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>				<b>68.282.753,97</b>	<b>65.506.983,67</b>	<b>2.775.770,30</b>	<b>4,2%</b>
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>				<b>25.909.988,21</b>	<b>20.523.603,13</b>	<b>5.386.385,08</b>	<b>26,2%</b>
<b>I Canoni di leasing ancora da pagare</b>				<b>70.820,70</b>	<b>271.446,23</b>	<b>-200.625,53</b>	<b>73,9%</b>
<b>II Depositi cauzionali</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III Beni in comodato</b>				<b>193.634,75</b>	<b>184.795,08</b>	<b>8.839,67</b>	<b>4,8%</b>
<b>IV Altri conti d'ordine</b>				<b>25.645.532,76</b>	<b>20.067.361,82</b>	<b>5.578.170,94</b>	<b>27,8%</b>
<b>Totale F)</b>				<b>25.909.988,21</b>	<b>20.523.603,13</b>	<b>5.386.385,08</b>	<b>26,2%</b>

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

*Allegare modello ministeriale LA relativo all'esercizio (t) e all'esercizio precedente (t-1).*

### **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 2015 sono stati rielaborati sulla base della destinazione d'uso delle risorse per la redazione del modello ministeriale LA che si articola in tre macro aree di attività, così come previsto dal D.P.C.M. 29 novembre 2001. A loro volta, le tre macro aree si articolano in sub livelli.

La delibera regionale n.2527 del 23/12/2015, di riparto del fondo, ha assegnato complessivamente alla presente azienda ULSS n.14 Euro 119.680.796,76 Euro per la sola erogazione dei LEA da destinare ai tre macrolivelli di assistenza: assistenza sanitaria in ambienti di vita e lavoro, assistenza distrettuale (che comprende l'attività ambulatoriale) e assistenza ospedaliera.

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

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

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

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

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

1. Macrocategoria consumi dell'esercizio: comprende il valore dei beni sanitari e non sanitari rettificati dalla variazione delle rimanenze;
2. Macrocategoria costi per acquisto di servizi: comprende l'acquisto di prestazioni sanitarie (ad esempio medicina di base, farmaceutica, specialistica, riabilitativa, ospedaliera, ecc.), di servizi sanitari per l'erogazione delle prestazioni (ad esempio i rimborsi, gli assegni e contributi, le 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 insussistenze passive).
6. Macrocategoria altri costi: comprende i costi sostenuti per gli interessi passivi, le svalutazioni, IRAP, IRES ed altre Imposte e tasse a carico dell'azienda.

Per un maggiore dettaglio delle macrocategorie di costo suddivise per livello di assistenza, si devono tenere presenti le linee guida elaborate e aggiornate dal Ministero della Salute – Dipartimento della Programmazione (“LA – Modello di rilevazione dei costi dei livelli di assistenza delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere”). Inoltre, si deve fare riferimento alle linee guida regionali introdotte con Circolare n.276 del 29/04/2016 contenente le istruzioni per l'iter dell'anno 2015 del Modello LA.

### 5.3.2 COSTI PER MACRO LIVELLI DI ASSISTENZA

MODELLI LA ANNI 2014 E 2015				
SINTESI DEI COSTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE E ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI				
	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	DIFFERENZA TRA CONS.	
	2014	2015	2015 E CONS. 2014	
	col. 3	col. 3	Val. Ass.	%
			4 = 3-2	5 = 4/2 * 100
<b>Totale costi da Modello LA</b>	<b>141.904.000</b>	<b>141.472.000</b>	<b>-432.000</b>	<b>-0,30%</b>
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	3.559.000	3.772.000	213.000	5,98%
Assistenza distrettuale	71.437.000	74.462.000	3.025.000	4,23%
Assistenza ospedaliera	58.617.000	55.538.000	-3.079.000	-5,25%
Costi Generali	8.291.000	7.700.000	-591.000	-7,13%



**AREA COMMENTI.**

I dati dimostrano come, dall'anno 2014 all'anno 2015, stia continuando lo "spostamento" di risorse dall'Ospedale verso i Servizi Territoriali in linea con le indicazioni della programmazione nazionale e regionale.

**Di seguito viene proposta la stessa tabella precedente in cui vengono "aggiunti" i Costi Generali ai 3 livelli di Assistenza in modo da rendere i totali coerenti con quanto riportato nei 2 allegati, alla presente Relazione, relativi ai modelli LA anni 2014 e 2015**

<b>MODELLI LA ANNI 2014 E 2015</b>				
<b>SINTESI DEI COSTI PER LIVELLO ASSISTENZIALE E ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI</b>				
	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	DIFFERENZA TRA CONS.	
	2014	2015	2015 E CONS. 2014	
	col. 3	col. 3	Val. Ass.	%
			4 = 3-2	5 = 4/2 * 100
<b>Totale costi da Modello LA</b>	<b>141.904.000</b>	<b>141.472.000</b>	<b>-432.000</b>	<b>-0,30%</b>
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	3.964.000	4.154.000	190.000	4,79%
Assistenza distrettuale	75.195.000	78.095.000	2.900.000	3,86%
Assistenza ospedaliera	62.745.000	59.223.000	-3.522.000	-5,61%

### 5.3.3 ANALISI DETTAGLIATA DEGLI SCOSTAMENTI PER LIVELLO ESSENZIALE

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

*Tutti i dati presentati sono “comprensivi” dei Costi Generali.*

(valori espressi in migliaia di Euro)					
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	DIFFERENZA TRA CONS.	
		2014	2015	2015 E CONS. 2014	
		val.1	val.2	Val. Ass.	%
				val.3 = 2-1	4 = 3/1 * 100
10100	Igiene e sanità pubblica	1.045	1.087	42	4,02%
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	625	673	48	7,68%
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	731	780	49	6,70%
10400	Sanità pubblica veterinaria	967	1036	69	7,14%
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	596	563	-33	-5,54%
10600	Servizio medico legale	0	15	15	0,00%
<b>19999</b>	<b>TOTALE</b>	<b>3.964</b>	<b>4.154</b>	<b>190</b>	<b>4,79%</b>

Tutti i dati sono in leggero incremento ad eccezione dell'Attività di prevenzione rivolta alle persone.

*Livello Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro: Scostamenti in valore assoluto per anno T e T -1 per Macrocategorie di costo. (Inserire sezione modello LA riguardante questo livello e suddivisa per macrocategorie di costo).*

ANNO 2015 - ANNO 2014													
Macrovoce 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	servizi non sanitari								
			prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni									
<b>Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro</b>													
Igiene e sanità pubblica	0	0	0	0	0	50	0	0	0	27	0	-35	42
Igiene degli alimenti e della nutrizione	0	0	0	0	0	33	0	0	0	5	0	10	48
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di	0	-4	0	0	0	40	0	0	0	8	0	5	49
Sanità pubblica veterinaria	0	-9	0	0	0	54	0	0	0	27	0	-3	69
Attività di prevenzione rivolte alle persone	-45	0	0	0	0	9	0	0	0	3	0	0	-33
Servizio medico legale	1	1	10	0	0	0	0	0	0	2	1	0	15
<b>Totale</b>	<b>-44</b>	<b>-12</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>186</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72</b>	<b>1</b>	<b>-23</b>	<b>190</b>

I dati evidenziano come la riduzione di costo associato al Livello di Assistenza “Attività di prevenzione rivolte alle persone” riguardi sostanzialmente il minore consumo di beni.



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

(valori espressi in migliaia di Euro)					
Assistenza Ospedaliera		CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	DIFFERENZA TRA CONS. 2015 E CONS. 2014	
				Val. Ass.	%
		val.1	val.2	val.3 = 2-1	4 = 3/1 * 100
30100	Attività di pronto soccorso	1.507	1.508	1	0,07%
30200	Ass. ospedaliera per acuti	55.516	52.737	-2.779	-5,01%
30201	--in Day Hospital e Day Surgery	11.325	10.849	-476	-4,20%
30202	--in degenza ordinaria	44.191	41.888	-2.303	-5,21%
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	0	0	0	0,00%
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	1.273	1.137	-136	-10,68%
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	2.696	2.203	-493	-18,29%
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	1.120	1.078	-42	-3,75%
30700	Trapianto organi e tessuti	633	560	-73	-11,53%
<b>39999</b>	<b>TOTALE</b>	<b>62.745</b>	<b>59.223</b>	<b>-3.522</b>	<b>-5,61%</b>

*La riduzione di costo più significativa si riscontra nel Livello di Assistenza relativo alla “degenza ordinaria” e alla “riabilitazione”.*

*Livello Assistenza ospedaliera: Scostamenti in valore assoluto anno T e T-1 per Macrocategorie di costo.*  
(Inserire sezione modello LA riguardante questo livello e suddivisa per macrocategorie di costo).

ANNO 2015-ANNO 2014														
Macrovoci economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		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	servizi non sanitari									
			prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazioni										
<b>Assistenza ospedaliera</b>														
30.100	Attività di pronto soccorso	-8	0	0	7	2	0	0	0	0	2	-2	0	1
30.200	Ass. ospedaliera per acuti	-1.285	-38	-193	351	152	-374	-28	0	0	-171	-67	-1.126	-2.779
30.201	--in Day Hospital e Day Surgery	-453	-9	-400	100	362	26	0	0	0	-17	-6	-79	-476
30.202	--in degenza ordinaria	-832	-29	207	251	-210	-400	-28	0	0	-154	-61	-1.047	-2.303
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	-116	0	-12	0	7	0	0	0	0	3	-2	-16	-136
30.500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	2	0	-487	0	3	0	0	0	0	3	-5	-9	-493
30.600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	10	0	0	0	-46	0	0	0	0	3	1	-10	-42
30.700	Trapianto organi e tessuti	0	0	-73	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-73
<b>39.999</b>	<b>Totale</b>	<b>-1.397</b>	<b>-38</b>	<b>-765</b>	<b>358</b>	<b>118</b>	<b>-374</b>	<b>-28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-160</b>	<b>-75</b>	<b>-1.161</b>	<b>-3.522</b>

*Le variazioni più rilevanti riguardano i “consumi sanitari” che, nell’anno 2014 per quanto riguarda l’Oncologia, erano stati erroneamente imputati all’area ospedaliera anziché quella “distrettuale”.*

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

(valori espressi in migliaia di Euro)

Assistenza Distrettuale		CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	DIFFERENZA TRA CONS.	
		2014	2015	2015 E CONS. 2014	
		val.1	val.2	Val. Ass.	%
				val.3 = 2-1	4 = 3/1 * 100
20100	Guardia medica	696	714	18	2,59%
20200	Medicina generale	8.004	7.921	-83	-1,04%
20201	-- Medicina generica	6.752	6.596	-156	-2,31%
20202	--Pediatria di libera scelta	1.252	1.325	73	5,83%
20300	Emergenza sanitaria territoriale	966	1.045	79	8,18%
20400	Assistenza farmaceutica	15.367	16.717	1.350	8,79%
20401	--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	12.276	12.782	506	4,12%
20402	--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	3.091	3.935	844	27,31%
20500	Assistenza Integrativa	690	847	157	22,75%
20600	Assistenza specialistica	30.697	31.327	630	2,05%
20601	--Attività clinica	18.492	18.922	430	2,33%
20602	--Attività di laboratorio	6.586	6.709	123	1,87%
20603	--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	5.619	5.696	77	1,37%
20700	Assistenza Protetica	943	1.387	444	47,08%
20800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	7.136	7.345	209	2,93%
20801	--assistenza programmata a domicilio (ADI)	1.533	1.542	9	0,59%
20802	--assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	916	959	43	4,69%
20803	--Assistenza psichiatrica	1.199	1.273	74	6,17%
20804	--Assistenza riabilitativa ai disabili	1.027	1.071	44	4,28%
20805	--Assistenza ai tossicodipendenti	772	811	39	5,05%
20806	--Assistenza agli anziani	1.689	1.689	0	0,00%
20807	--Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0,00%
20808	--Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0,00%
20900	Assistenza territoriale semiresidenziale	1.860	1.890	30	1,61%
20901	--Assistenza psichiatrica	79	81	2	2,53%
20902	--Assistenza riabilitativa ai disabili	1.463	1.484	21	1,44%
20903	--Assistenza ai tossicodipendenti	17	20	3	17,65%
20904	--Assistenza agli anziani	301	305	4	1,33%
20905	--Assistenza a persone affette da HIV	0	0	0	0,00%
20906	--Assistenza ai malati terminali	0	0	0	0,00%
21000	Assistenza territoriale residenziale	8.710	8.776	66	0,76%
21001	--Assistenza psichiatrica	1.761	1.791	30	1,70%
21002	--Assistenza riabilitativa ai disabili	535	637	102	19,07%
21003	--Assistenza ai tossicodipendenti	348	361	13	3,74%
21004	--Assistenza agli anziani	6.041	5.962	-79	-1,31%
21005	--Assistenza a persone affette da HIV	2	2	0	0,00%
21006	--Assistenza ai malati terminali	23	23	0	0,00%
21100	Assistenza Idrotermale	126	126	0	0,00%
29999	<b>TOTALE</b>	<b>75.195</b>	<b>78.095</b>	<b>2.900</b>	<b>3,86%</b>

Livello Assistenza distrettuale: Scostamenti in valore assoluto anno T e T -1 per Macrocategorie di costo.  
(Inserire sezione modello LA riguardante questo livello e suddivisa per macrocategorie di costo).

ANNO 2015 - ANNO 2014		Consumi e manutenzioni di esercizio		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
Macroci economiche		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
				prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni									
<b>Assistenza distrettuale</b>														
20.100	Guardia medica	0	0	15	0	0	0	0	0	0	3	0	0	18
20.200	Medicina generale	0	0	-294	0	0	0	0	0	0	121	0	0	-83
20.201	-- Medicina generica	0	0	-216	0	0	0	0	0	0	60	0	0	-156
20.202	-- Pediatria di libera scelta	0	0	12	0	0	0	0	0	0	61	0	0	73
20.300	Emergenza sanitaria territoriale	0	0	79	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79
20.400	Assistenza farmaceutica	790	0	508	-40	5	13	0	0	0	79	-4	0	1.360
20.401	--Ass. farmaceutica erogata tramite le	790	0	508	-40	5	13	0	0	0	79	-4	0	506
20.402	--Altre forme di erogazione dell'assistenza	0	0	841	0	5	0	0	0	0	2	0	0	844
20.500	Assistenza Integrativa	0	0	152	0	0	2	0	0	0	3	0	0	157
20.600	Assistenza specialistica	309	-14	-33	0	141	0	0	21	0	341	-10	-125	630
20.601	--Attività clinica	306	-6	-19	0	39	0	0	10	0	230	-5	-125	430
20.602	--Attività di laboratorio	5	-2	-5	0	50	0	0	5	0	73	0	0	123
20.603	--Attività di diagnostica strumentale e per	-5	-6	-8	0	52	0	0	6	0	38	0	0	77
20.700	Assistenza Protetica	0	0	445	0	0	8	0	0	0	0	0	0	444
20.800	Assistenza territoriale ambulatoriale e	-324	-13	294	0	214	0	0	0	0	36	0	0	209
20.801	--assistenza programmata a domicilio (ADD)	-324	-5	274	0	58	0	0	0	0	6	0	0	9
20.802	--assistenza alle donne, famiglia, coppie	0	-1	20	0	17	0	0	0	0	7	0	0	43
20.803	--Assistenza psichiatrica	0	-1	0	0	0	55	0	0	0	20	0	0	74
20.804	--Assistenza riabilitativa ai disabili	0	-1	0	0	0	41	0	0	0	4	0	0	44
20.805	--Assistenza ai tossicodipendenti	0	-1	0	0	0	41	0	0	0	0	0	0	39
20.806	--Assistenza agli anziani	0	-2	0	0	0	2	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	0	1	0	0	0	23	0	0	0	6	0	0	30
20.901	--Assistenza psichiatrica	0	0	0	0	0	1	0	0	0	1	0	0	2
20.902	--Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	0	0	0	20	0	0	0	1	0	0	21
20.903	--Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	0	0	0	1	0	0	0	2	0	0	3
20.904	--Assistenza agli anziani	0	1	0	0	0	1	0	0	0	2	0	0	4
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	0	0	49	0	2	7	0	0	7	5	0	0	66
21.001	--Assistenza psichiatrica	0	0	24	0	0	4	0	0	0	2	0	0	30
21.002	--Assistenza riabilitativa ai disabili	0	0	100	0	0	1	0	0	0	1	0	0	102
21.003	--Assistenza ai tossicodipendenti	0	0	11	0	0	1	0	0	0	1	0	0	13
21.004	--Assistenza agli anziani	0	0	86	0	2	1	0	0	7	1	0	0	93
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.100	Assistenza Idrotermale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>29.999</b>	<b>Totale</b>	<b>775</b>	<b>-27</b>	<b>1.305</b>	<b>-40</b>	<b>144</b>	<b>267</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>7</b>	<b>584</b>	<b>-11</b>	<b>-125</b>	<b>2.900</b>

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

(valori espressi in migliaia di Euro)					
Servizi Generali		CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	DIFFERENZA TRA CONS. 2015 E CONS. 2014	
		val.1	val.2	Val. Ass.	%
				val.3 = 2-1	4 = 3/1 * 100
A1101	formazione del personale	275	275	0	0,00%
A1102	sistemi informativi e statistici	911	1.688	777	85,29%
A1103	altri oneri di gestione	7.105	5.737	-1.368	-19,25%
<b>TOTALE</b>		<b>8.291</b>	<b>7.700</b>	<b>-591</b>	<b>-7,13%</b>

*Servizi generali: Scostamenti in valore assoluto per anno T e T -1 per Macrocategorie di costo.*  
(Inserire sezione modello LA riguardante questo livello e suddivisa per macrocategorie di costo).

ANNO 2015 - ANNO 2014													
Macrovoci economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		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	servizi non sanitari								
			prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione									
<b>SERVIZI GENERALI</b>													
A1101	formazione del personale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A1102	sistemi informativi e statistici	0	0	0	0	-2	0	0	0	0	0	-4	783
A1103	altri oneri di gestione	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	-1.370	-1.368
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4</b>	<b>-587</b>

La variazione dei Costi Generali è concentrata sulla voce residuale “Altri costi”.

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

*Elaborare il bilancio sezionale secondo il seguente schema e relazionare sugli scostamenti rispetto ai dati preventivi e consuntivi dell'esercizio precedente.*

## **5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Nessun fatto di rilievo.

## **5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE**

La gestione relativa all'Esercizio 2015 ha consentito di continuare il trend di diminuzione della Perdita di Esercizio in modo coerente con la programmazione regionale. Infatti, come dimostrato a pag.76, se la perdita relativa all'anno 2013 viene analizzata al "netto" delle due partite una tantum relative alle "Ferie maturate e non godute" e al progetto "Pagamento dei debiti pregressi", essa risulterebbe leggermente superiore a quella conseguita nell'anno 2014 e, quindi, anche a quella anno 2015.

In ogni caso la perdita di esercizio conseguita nell'ultimo triennio è risultata inferiore ai valori obiettivo previsti dalla DGRV n.154/CR del 24/12/2012.

### **Anno 2013**

Valore obiettivo: 12.800.000 Euro;  
Perdita effettiva: 7.992.762,06 Euro,

### **Anno 2014**

Valore obiettivo: 11.378.000 Euro;  
Perdita effettiva: 10.916.878,72.

### **Anno 2015**

Valore obiettivo: 9.482.000 Euro;  
Perdita effettiva: 9.979.039,54.

Si deve tener presente che, nel Conto Economico anno 2015, come da comunicazione regionale manca "l'assegnazione statale afferente al Fondo Non Autosufficienza, ex art.1 comma 1264 della Legge n.296/2006" che per la nostra Azienda vale 667.746 Euro. Se fosse stato imputato questo Ricavo, la Perdita sarebbe stata inferiore al valore obiettivo e pari a Euro 9.311.293,54.

Resta comunque l'impegno di questa azienda di ricondurre i costi della propria produzione ai Limiti imposti dalla Regione con i vari provvedimenti di definizione dei "Tetti" di riferimento.

### **AZIONI PER RICONDURRE IN EQUILIBRIO LA GESTIONE**

Come è già stato rilevato, le azioni poste in essere dall'azienda ULSS 14, dall'anno 2012 in poi, hanno consentito il rispetto della perdita programmata così come individuata dalla DGRV n.154/CR del 24/12/2012.

Nell'anno 2015 le direttrici in cui si è mossa l'azienda si collegano da un lato allo sforzo profuso per il raggiungimento degli obiettivi assegnati dalla regione del Veneto per tale anno con DGR 2525/2014 e dall'altro alla prosecuzione delle azioni indicate nel piano di rientro per il triennio 2014-2016, documento approvato con "DGRV n.910 del 10/06/2014 - Ambiti di intervento finalizzati alla razionalizzazione della spesa" e sono stati quantificati i risultati economici attesi per ciascun anno di riferimento.

L'attuazione delle azioni contenute nel piano di rientro ed il loro riverbero nel bilancio 2015 hanno confermato la validità di tale programmazione ed hanno consentito all'azienda di conseguire la quasi totalità dell'intero finanziamento previsto per il piano di rientro 2015 (erogabili Euro 3.345.514,00 riconosciuti Euro 2.930.501,00). Il risultato migliore si è ottenuto nella riduzione della spesa per mobilità passiva intraregionale relativa ai ricoveri e nella riduzione dei consumi di specialistica ambulatoriale.

Di seguito vengono analizzate, per singolo ambito di intervento, le azioni previste.

#### **Riduzione del saldo negativo di mobilità**

L'intervento che l'azienda ha inteso perseguire anche nell'anno 2015 è riferito al contenimento della Mobilità Passiva con particolare riferimento ai ricoveri ed alle prestazioni di specialistica ambulatoriale. Nell'anno 2015 si è giunti infatti ad un buon risultato che ha consentito di aumentare la mobilità attiva sia per i ricoveri ( da 2.633.269,00 nel 2014 a 2.857.889,00 per il 2015 ) che per la specialistica ambulatoriale ( da 2.345.533,00 per il 2014 a 2.540.307,00 per il 2015 ). Buon risultato rispetto al passato si è raggiunto nella mobilità passiva che è diminuita nel flusso SDO da 16.982.525,00 a 16.169.434,00.

E' da rilevare altresì che molti ricoveri di residenti ULSS 14 effettuati presso altre aziende sono relativi a specialità non presenti nella nostra azienda. Tale dato è particolarmente significativo se si pone mente al fatto che i ricoveri presso reparti non presenti o per l'esecuzione di interventi non effettuabili in azienda ULSS 14 rappresentano circa il 38% dell'intero flusso SDO di mobilità sanitaria. Tale fatto è in linea con quanto è previsto dalla programmazione regionale che ha distinto le attività erogabili fra gli ospedali spoke e gli hub.

Per altri ricoveri per specialità presenti presso l'ULSS 14 si sconta la vicinanza degli abitanti del Comune di Cavarzere verso la vicina ULSS 19 dove l'ospedale di Adria dista appena 11 km rispetto a quello di Chioggia che è lontano più del doppio. Per tali ricoveri di carattere fisiologico non appare opportuno effettuare grandi investimenti diretti all'attrazione quanto piuttosto ad erogare a livello territoriale le prestazioni specialistiche e mediche di cui la popolazione abbisogna. In tal



senso viene data particolare attenzione all'attività della Medicina di Gruppo di Cavarzere e vengono garantite molte prestazioni di specialistica ambulatoriale anche con la presenza di medici ospedalieri.

Il recupero di efficienza dell'attività ospedaliera e di specialistica ambulatoriale dovrà continuare anche nell'anno 2016 e negli anni successivi, indirizzando gli interventi su più fronti quali :

- l'appropriatezza delle cure per pazienti in fase acuta in modo da consentire un utilizzo corretto dei posti letto aumentandone così la disponibilità;
- la fidelizzazione dei pazienti residenti attraverso informazioni puntuali sulle cure prestate e sui professionisti esistenti;
- Il mantenimento dello standard circa i tempi di attesa sull'offerta di prestazioni;
- l'adeguamento delle attrezzature e dei dispositivi medici, seppur nel rispetto dell'esiguità del relativo fondo per investimenti che obbliga a procrastinare nel tempo una serie di acquisti;
- ammodernamento degli spazi per una migliore razionalizzazione dei percorsi, dell'organizzazione del lavoro e per un maggiore confort per il paziente.

L'appropriatezza dell'assistenza ospedaliera passa anche attraverso l'offerta di strutture intermedie in grado di dare risposte dirette al recupero funzionale, stabilizzazione/adattamento e palliazione ai pazienti fragili le cui condizioni di salute non consentono di ricevere cure al domicilio o in regime ambulatoriale. In tale contesto l'azienda, nel 2015, ha già posto le basi per la realizzazione in via sperimentale di un Ospedale di Comunità intra-ospedaliero per un numero di 12 posti letto. Si ritiene che tale struttura potrà essere attivata verso la fine dell'anno 2016. Il poter ospitare nell'Ospedale di Comunità pazienti che spesso sono ricoverati per mancanza di strutture intermedie consentirà di liberare posti letto che potranno essere utilizzati prima di tutto per erogare cure appropriate e poi anche per diminuire il numero di ricoveri presso altre aziende contenendo così la Mobilità Passiva .

E' altresì in fase di studio la modalità di realizzazione di un Ospedale di Comunità presso la Cittadella Socio-Sanitaria di Cavarzere.

### **Riduzione del consumo di prestazioni di specialistica ambulatoriale**

In questo ambito è stato programmato un intervento incisivo in quanto questa Azienda presentava il consumo pro-capite più elevato a livello regionale. I dati evidenziati a pag.28 dimostrano come le azioni messe in atto abbiano permesso di far scendere questa misura di performance dalle 6,37 prestazioni per abitante dell'anno 2012 alle 4,85 dell'anno 2015.

Tali azioni dovranno continuare anche per l'anno 2016 e riguarderanno principalmente :

- Realizzazione di una serie di incontri periodici formativi/informativi con i principali prescrittori (MMG e Spec.Osp.), finalizzati al miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva (Es.: per la branca specialistica di Radiologia favorire l'appropriatezza prescrittiva e il quesito diagnostico per i pazienti ricoverati o per i controlli a 30 gg. dalla dimissione);
- Costante monitoraggio del budget di spesa assegnato ai Privati Accreditati anche grazie alla regolamentazione dell'attività di prenotazione c/o i Privati Accreditati, per tutte le branche

specialistiche (con esclusione del Lab. Analisi) con agenda centralizzata al CUP e controlli aziendali trimestrali sull'attività erogata;

- Rimodulazione del budget di spesa assegnato alla Cittadella Socio-Sanitaria di Cavarzere con la sua compressione per quanto riguarda le branche “tradizionali” e contestuale acquisto di pacchetti di prestazioni aggiuntive, con abbattimento tariffario, riguardanti le artroscopie e le risonanze finalizzato alla riduzione della Mobilità Passiva Intra-Regionale;
- Adozione di PDTA, Protocolli o altre modalità condivise, tra Specialisti Ospedalieri e Medici di Medicina Generale al fine di ridurre la variabilità prescrittiva e gestionale.

### **Contenimento della spesa farmaceutica territoriale**

Le numerose iniziative poste in essere dall'azienda per razionalizzare il consumo di farmaci nel territorio ha portato buoni risultati tanto è vero che l'azienda ha rispettato nell'anno 2015 il limite di costo assegnati per tale voce. A fronte infatti di un limite di costo per la spesa farmaceutica territoriale di 8.650.135.00 Euro si è rilevata una spesa di 8.606.437,59.

Si riconfermeranno anche per l'anno 2016 le seguenti azioni:

- Invio mensile ai MMG dei dati di monitoraggio sull'andamento prescrittivo;
- Incontri con i Medici di Medicina Generale finalizzati ad analizzare i dati prescrittivi e ad individuare le azioni correttive fornendo al singolo medico l'elenco dei propri pazienti in trattamento con i gruppi terapeutici oggetto di monitoraggio attraverso gli indicatori di performance regionali;
- Incontri con i MMG finalizzati a stimolare una maggiore attenzione della copertura terapeutica in base alla posologia dei farmaci prescritti attraverso l'utilizzo del programma informatico in dotazione;

Si ritiene che questi interventi, già attivati precedentemente, si consolideranno nel tempo dando la possibilità all'azienda di rispettare l'obiettivo previsto con DGR 28/2016 di una spesa procapite pesata per la convenzionata (anche con ossigeno) di Euro 114.

### **Razionalizzazione dell' Assistenza Protetica Territoriale**

In questo ambito bisognerà lavorare con il massimo impegno perché l'azienda è ancora lontana dal valore obiettivo: nell'anno 2015, infatti, il procapite annuo calcolato sulla popolazione pesata è pari a 18,52 contro una media regionale di 17,24 ed un valore obiettivo di 15 per abitante.

La spesa più rilevante rispetto a quella complessiva, si registra relativamente all'erogazione degli ausili dell'elenco 2, cioè di quelli di serie, che rappresentano il 49% rispetto al totale con un aumento del 9% rispetto alla spesa sostenuta nel 2014.

Sarà pertanto in tale ambito che l'azienda dovrà focalizzare la propria attenzione distinguendo le diverse categorie di ausili forniti, il loro numero ed il relativo costo, le patologie dei soggetti aventi diritto e l'individuazione dei medici prescrittori. Attraverso una conoscenza del fenomeno sarà possibile approntare una serie di azioni per razionalizzarne il consumo. Si potrà assegnare ai medici prescrittori, qualora dipendenti dell'azienda, un budget di spesa per l'assistenza protesica; si potrà altresì verificare la fattibilità di contrattare prezzi di acquisto di tali ausili più contenuti.

Si dovranno altresì continuare le azioni di miglioramento già poste in essere nel 2015 che di seguito si riassumono:

- Attivazione UVMD o richiesta di specifica Relazione, da parte del Distretto, al Fisiatra prescrittore (Strutturato o Convenzionato) per ausili con costo maggiore di € 1000. In caso di minori seguiti dal MIEEF o adulti seguiti dalla UOS Handicap è prevista la partecipazione alla UVMD dei Responsabili delle UUOO interessate;
- Adesione dei Fisiatri Convenzionati con l'ULSS 14 ai protocolli e IOP Aziendali e ai protocolli in stesura delle Aziende Ulss della Provincia di Venezia (Ulss 10, 12, 13 e 14) dopo adeguata formazione, attraverso incontri mirati, dei suddetti Specialisti;
- Organizzazione di specifici incontri con i prescrittori Ospedalieri (Geriatra, Fisiatra, Ortopedico) e con i Coordinatori MAP delle Medicine di Gruppo Integrate sull'appropriatezza prescrittiva;
- Creazione di specifiche "Linee guida" per la presa in carico, da parte del Distretto, dei pazienti dimessi dall'Ospedale aventi prescrizione di ausili e tempestiva segnalazione della cessazione del bisogno, da parte delle Coordinatrici dell'Assistenza Domiciliare, per un eventuale riutilizzo dell'ausilio.

### **Razionalizzazione dei consumi sanitari ospedalieri**

Gli interventi programmati in questo ambito riguardano sia i consumi di "farmaci" che i consumi di "dispositivi medici", seppur nella consapevolezza che lo sforzo diretto alla riduzione della pesante mobilità passiva inciderà inevitabilmente su questa voce di spesa.

Per quanto riguarda la spesa farmaceutica ospedaliera si confermano anche per l'anno 2016 le azioni già intraprese nel 2015 e tendenti a razionalizzarne l'utilizzo:

- Predisposizione di specifico file che permetta il monitoraggio della continuità terapeutica e l'acquisto del farmaco nei tempi utili in relazione alla periodica richiesta da parte del medico prescrittore;
- Costante monitoraggio degli esiti dei casi trattati e conseguente recupero delle risorse in payment by result, cost sharing e risk sharing;
- Aumento dell'utilizzo dei farmaci a brevetto scaduto (cosiddetti "farmaci generici") mediante il coinvolgimento dei Medici di Famiglia (Patto Aziendale) e degli Specialisti Ospedalieri (Scheda aziendale obiettivi di budget) diminuendo il consumo, a parità di principio attivo, dei più costosi farmaci ancora coperti da brevetto;
- Attivazione del progetto per la distribuzione diretta di dispositivi medici a pazienti diabetici con contestuale percorso di informazione e formazione del paziente diabetico sul corretto utilizzo di tali dispositivi;
- Incremento della distribuzione diretta dei farmaci, con apertura di un nuovo punto di distribuzione a Cavarzere. L'azienda valuterà, inoltre, la fattibilità e la convenienza di un progetto di consegna farmaci a domicilio per la città di Chioggia.

Per quanto riguarda, invece, il consumo di dispositivi medici si provvederà a

- Rinegoziare, laddove possibile con i fornitori , alcune obbligazioni contrattuali;
- Indire gare per contratti scaduti con fissazione della base d'asta nel rispetto dei prezzi di riferimento dell'Osservatorio prezzi regionale o Nazionale;
- Implementare, laddove possibile, unioni d'acquisto con particolare riferimento all'azienda ULSS 12 - Veneziana ed all'ULSS 13 che dovrebbero essere accorpate nell'unica azienda sanitaria futura denominata "Serenissima" secondo quanto previsto dalla proposta di L.R. n.23/2015;
- Monitoraggio periodico, con i diversi Servizi Ordinatori interessati, sull'utilizzo del budget di spesa assegnato.

Si conclude, pertanto, chiedendo alla Regione Veneto, un intervento straordinario che consenta il ripiano della perdita accertata nell' esercizio 2015.

Chioggia, 10 giugno 2016

**F.TO IL COMMISSARIO  
DELL' AZIENDA ULSS N.14**

**- Dott. Giuseppe Dal Ben -**

**ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE:**

- Modello LA anno 2014
- Modello LA anno 2015