

2023

Relazione sulla gestione
BILANCIO D'ESERCIZIO

REGIONE DEL VENETO



ULSS9
SCALIGERA

INDICE

Sommario

INDICE.....	2
1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	4
2. GENERALITÀ SUL TERRITORIO SERVITO, SULLA POPOLAZIONE ASSISTITA E SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA.....	4
3. GENERALITÀ SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI	5
3.1. MODELLO ORGANIZZATIVO E ORGANIGRAMMA.....	5
3.2. ASSISTENZA OSPEDALIERA	6
3.3. ASSISTENZA TERRITORIALE.....	7
3.3.1. Assistenza Specialistica.....	7
3.3.2. Ospedale di Comunità	8
3.3.3. Hospice	8
3.3.4. Altre strutture Territoriali.....	9
3.3.5. Cure Primarie.....	10
3.4. PREVENZIONE	11
4. L'ATTIVITÀ DEL PERIODO.....	13
4.1. ASSISTENZA OSPEDALIERA	13
4.1.1. Attività di Ricovero	13
4.1.2. Analisi della Domanda di ricovero	14
4.1.3. Attività di Pronto Soccorso	15
4.2. ASSISTENZA SPECIALISTICA.....	18
4.2.1. Attività Specialistica Ambulatoriale.....	18
4.2.2. Analisi della Domanda di prestazioni specialistiche	20
4.3. ASSISTENZA TERRITORIALE.....	24
4.3.1. Assistenza Domiciliare	24
4.3.2. Strutture Intermedie	25
4.3.3. Assistenza Residenziale e Semi-Residenziale	26
4.4. PREVENZIONE	29
4.4.1. Attività SISP.....	29
4.4.2. Screening oncologici	29
4.4.3. Attività di screening per problematiche PFAS	30
4.4.4. Servizio prevenzione igiene e sicurezza negli ambienti di lavoro SPISAL.....	30
4.4.5. Medicina Legale	31
4.4.6. Attività Motoria	31
4.4.7. Sanità Pubblica Veterinaria e Sicurezza Alimentare.....	31
4.5. ANALISI DELLA MOBILITÀ	34
4.5.1. Saldo Mobilità Intra Regionale	34
4.5.2. Saldo Mobilità Extra regionale	38
5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA	39

5.1.1.	ANALISI ECONOMICA.....	40
5.1.2.	ANALISI PATRIMONIALE	46
5.1.1.	Analisi Finanziaria Area Sanitaria.....	56
5.1.2.	Grado di raggiungimento dei risultati economico – finanziari	61
5.2.	Confronto CE Preventivo/Consuntivo e relazione sugli scostamenti	68
5.2.1.	Gestione Sanitaria	68
5.2.2.	Gestione Sociale	96
5.3.	RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI 100	
5.3.1.	PREMESSA GENERALE.....	100
5.3.2.	COSTI PER MACRO LIVELLI DI ASSISTENZA	101
5.3.3.	ANALISI DETTAGLIATA DEGLI SCOSTAMENTI PER LIVELLO ESSENZIALE.....	103
5.4.	Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	106
5.5.	Proposta di destinazione dell'utile	106
ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE		0
Indice delle Tabelle.....		1
Indice delle Figure		5
Indice dei Grafici.....		5

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio anno 2022, è stata predisposta secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011. Contiene in particolare tutte le informazioni minimali richieste dal D. Lgs. 118/2011. Fornisce, inoltre, tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio.

L'Azienda Ulss 9 Scaligera è nata con la Legge n. 19 del 25 ottobre 2016 che ha profondamente riorganizzato il sistema sanitario regionale veneto in forza del quale a decorrere dall'1.1.2017 le ex Aziende ULSS n. 21 e n. 22 sono state incorporate per fusione da parte dell'ex Ulss 20 che contemporaneamente ha modificato la propria denominazione in AULSS 9 – Scaligera (VR).

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

L'Azienda ULSS 9 Scaligera opera su un territorio complessivo di 3.097 kmq, che coincide con l'ambito territoriale della provincia di Verona che si sviluppa soprattutto nella direttrice nord-sud con una distanza di percorrenza di circa 150 km tra i suoi comuni più lontani: Castagnaro e Malcesine.

La conformazione geomorfologica del territorio inoltre è molto diversificata: esso è formato per il 79% da pianura e colline e per la restante parte da montagne e dal lago di Garda con un dislivello di altitudine pari a circa 1.110 m s.l.m. (comune di Erbezzo 1.118 m s.l.m., comune di Boschi Sant'Anna 10 m s.l.m.).

L'Azienda assicura servizi e assistenza socio-sanitaria ad una popolazione complessiva, di **923.950** residenti (dato ISTAT al 1 gennaio 2022), distribuita in 98 comuni e raggruppata in quattro distretti socio sanitari. Verona è la seconda provincia del Veneto per estensione e per numero di abitanti.

Di seguito si riportano i dati Demografici ed Epidemiologici disponibili più recenti.

Tabella 1 - Popolazione al primo gennaio. Fonte: ISTAT (dati.istat.it)

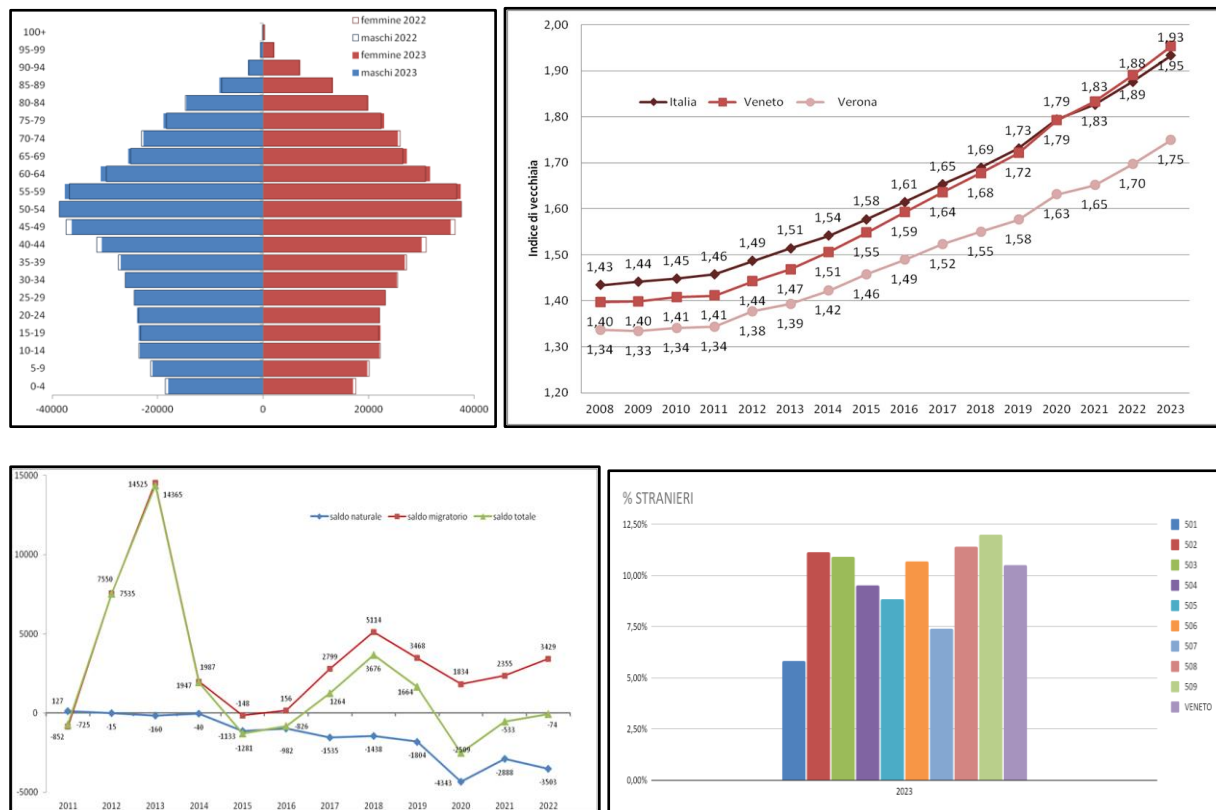
classi di età	al 01/01/2022			al 01/01/2023 *			saldo 2023*- 2022
	TOTALE	MASCHI	FEMMINE	TOTALE	MASCHI	FEMMINE	TOTALE
da 0 a 4	36.116	18.533	17.583	35.006	17.987	17.019	-1.110
da 5 a 14	87.284	44.940	42.344	86.160	44.364	41.796	-1124
da 15 a 24	90.864	46.948	43.916	91.738	47.407	44.331	874
da 25 a 44	216.346	109.534	106.812	213.637	108.155	105.482	-2.709
da 45 a 64	284.000	142.504	141.496	285.529	143.290	142.239	1.529
da 65 a 74	100.735	48.171	52.564	101.050	48.312	52.738	315
oltre 75	108.679	44.208	64.471	110.830	45.336	65.494	2.151
totale	924.024	454.838	469.186	923.950	454.851	469.099	-74

La popolazione dell'ULSS 9 Scaligera risulta stabile rispetto all'anno precedente (-74 abitanti): La fascia di età più numerosa è quella con un'età tra i 45 ed i 64 anni.

I seguenti Grafici evidenziano la distribuzione della popolazione residente in provincia di Verona suddivisa per classi quinquennali di età, sesso (ottenuti dal censimento permanente della popolazione) ed il trend

dell'indice di vecchiaia, nel 2023 in ulteriore aumento (+2,9%) rispetto all'anno precedente. Si riportano anche i saldi naturale, migratorio e totale, ed infine la percentuale di stranieri residenti, confrontata con le Altre ULSS (si tratta del dato più alto in regione).

Grafico 1 - Principali Informazioni Demografiche



I residenti e assistiti in ULSS esenti da ticket (dato rilevato al 31/12/2023) suddivisi tra i due principali aggregati di esenzioni sono: **164.130** per reddito; **320.265** per invalidità, malattie rare e patologia. I residenti assistiti con almeno un'esenzione nell'esercizio 2023 sono **356.519**, di questi **166.291** hanno più di un'esenzione per reddito e/o per patologia.

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

MODELLO FLS 11	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. Ciò perché nel quadro G del modello FLS 11 vengono riportati solo i soggetti che hanno effettuato la scelta del medico di medicina generale o del pediatra di libera scelta.
MODELLO FLS 11	I dati degli esenti sono coerenti con quelli esposti nel QUADRO H del Modello FLS 11

3. GENERALITÀ SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

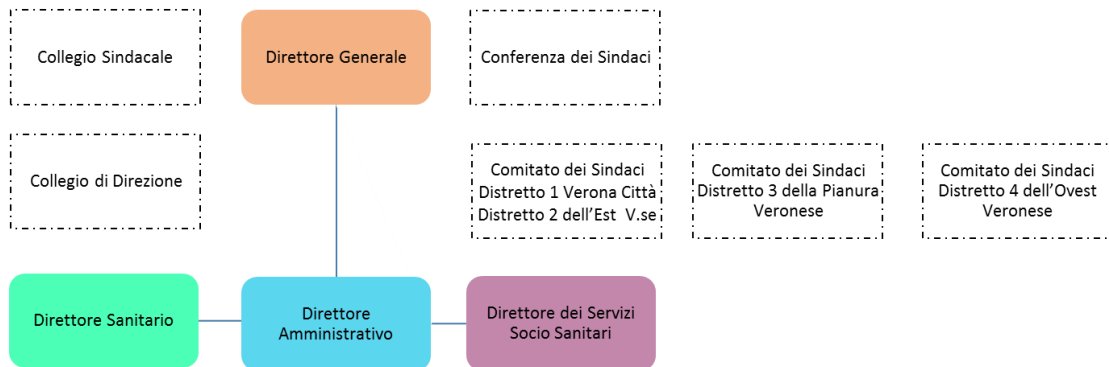
3.1. MODELLO ORGANIZZATIVO E ORGANIGRAMMA

La Regione del Veneto, con legge n. 19 del 25/10/2016, avente ad oggetto "Istituzione dell'Ente di governance della sanità regionale veneta denominato - Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto – Azienda Zero – Disposizioni per la individuazione dei nuovi ambiti territoriali delle Aziende ULSS" ha ridefinito l'assetto organizzativo delle Aziende ULSS dal giorno 1° gennaio 2017. In particolare la legge

regionale, all'art. 14, ha previsto, con effetto dall'01/01/2017, la soppressione delle ULSS n. 21 e 22 e la loro incorporazione nell'Azienda ULSS n. 20.

Conseguentemente il Direttore Generale con delibera n. 1 del 02/01/2017, preso atto delle disposizioni regionali emanate con la legge regionale n. 19, ha deliberato con effetto dall'01/01/2017 la soppressione delle ULSS n. 21 di Legnago e n. 22 di Bussolengo, la loro incorporazione nell'ULSS 20 di Verona che ha modificato la propria denominazione in Azienda ULSS 9 Scaligera con sede legale in Verona, via Valverde, 42.

Figura 1 - Modello Organizzativo ULSS 9 Scaligera



La struttura organizzativa dell'Azienda ULSS 9 Scaligera è descritta in modo completo nell'**Atto Aziendale**, adottato con delibera n° 1127 del 31/12/2020; sono stati progressivamente apportati aggiornamenti all'assetto organizzativo, da ultimo con la delibera n. 798 del 23/08/2023.

L'organigramma aziendale approvato e aggiornato unitamente all'Atto Aziendale risulta consultabile al seguente link:

https://www.aulss9.veneto.it/index.cfm?action=mys.page&content_id=658

L'organizzazione dell'Azienda riguardante la funzione di produzione assicurata dalle strutture tecnico funzionali complesse (Ospedale – Distretto - Prevenzione) è coerente con il "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023" adottato con L.R. n. 48 del 19/12/2018. Con Deliberazione del Direttore Generale n.609 del 30/03/2019 l'Azienda ha adottato il "Piano aziendale di adeguamento dell'ULSS 9 Scaligera alle schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie ai sensi della DGRV 614/2019- Modifica e integrazione".

3.2.ASSISTENZA OSPEDALIERA

L'Azienda dispone di una rete di offerta molto ampia composta da diversi tipi di strutture così classificate:

- Quattro Presidi Ospedalieri di Rete ubicati nei comuni di San Bonifacio, Legnago, Bussolengo e Villafranca;
- Tre Ospedali Nodo di Rete Monospecialistico ad indirizzo Riabilitativo ubicati nei comuni di Verona, Bovolone e Malcesine;
- Sette strutture private accreditate operanti nei comuni di Verona, Garda, Negrar e Peschiera del Garda.

Tabella 2 - Rete di offerta assistenza ospedaliera

Rilevazione Modello Ministeriale HSP12	al 1 gennaio 2023	al 1 gennaio 2024
Presidi Ospedalieri di Rete		
Ospedale di Legnago	314	319
Ospedale di San Bonifacio*	266	273
Ospedale di Villafranca	168	168
Ospedale di Bussolengo	54	54
Ospedali Nodo di Rete Monospecialistico		
Ospedale di Bovolone	52	53
Ospedale di Marzana	48	48
Ospedale di Malcesine	25	25
Totale posti letto strutture pubbliche	927	940

Rilevazione Modello Ministeriale HSP12	al 1 gennaio 2023	al 1 gennaio 2024
O. Cl. Sacro Cuore Don Calabria	549	549
O. Cl. Villa S. Giuliana	119	119
Casa di Cura Pederzoli	315	315

Rilevazione Modello Ministeriale HSP13 (solo PL accreditati)	al 1 gennaio 2023	al 1 gennaio 2024
Casa di Cura Centro Riabilitativo Veronese	77	77
Casa di Cura Villa Garda	90	90
Casa di Cura Clinica San Francesco	44	77
Casa di Cura Villa Santa Chiara	107	118
Totale posti letto strutture private	1.301	1.345

Totale Posti letto ULSS 9 Scaligera	2.228	2.285
--	--------------	--------------

* inclusi 28 PL di Psichiatria di Borgo Trento

La rilevazione dei posti letto prevista dal modello ministeriale HSP12 al 1 gennaio di ogni anno, viene riportata in

Tabella 2. Si evidenzia l'aumento del numero di posti letto degli ospedali pubblici che, finita la fase di emergenza hanno ripristinato in buona parte la funzionalità pre-pandemia e tendono ai posti letto programmati dalla DGR 614/2019 (1.109). In aumento anche i PL dei privati accreditati, in buona parte coincidenti con quanto previsto dalla DGR 614/2019 (1.366).

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

MODELLO HSP 11 - 2021	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli HSP 11
MODELLO HSP 12- 2021 MODELLO HSP 13 - 2021	I dati relativi ai i posti letto sono coerenti a quelli riportati nei modelli HSP 12 e HSP13

3.3.ASSISTENZA TERRITORIALE

3.3.1. Assistenza Specialistica

L'attività è garantita sia dagli ambulatori ospedalieri e distrettuali nell'ambito di strutture gestite direttamente dall'azienda ULSS 9 sia da strutture private accreditate. Nel complesso l'ULSS 9 dispone sul territorio delle seguenti strutture:

Tabella 3 - Poliambulatori

	Distretto 1	Distretto 2	Distretto 3	Distretto 4
Poliambulatori ospedalieri	Villa S. Giuliana	S. Bonifacio	Legnago Bovolone	Bussolengo, Villafranca, Malcesine, Sacro Cuore, Pederzoli, Villa Garda
Poliambulatori Territoriali	Marzana, Verona: Via Campania, Via del Capitel, Via Poloni	Montecchia di Crosara S.Giovanni Lupatoto Tregnago Verona Via Valeggio Cologna Veneta	Zevio, Nogara Cerea	Isola della Scala, Caprino Veronese, Bardolino, Domegliara, Sommacampagna, Valeggio

3.3.2. Ospedale di Comunità

Con la DGR 1107/2020 la Regione Veneto ha modificato le schede di dotazione delle strutture sanitarie di cure intermedie delle Aziende ULSS, dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, dell'Istituto Oncologico Veneto - IRCCS. Approvate con DGR n. 614 del 14 maggio 2019- Deliberazione n. 90/CR del 28 luglio 2020.

Per la provincia di Verona sono stati previsti complessivamente 397 posti letto di strutture intermedie (266 PL per Ospedali di Comunità, 70 posti di unità riabilitativa territoriale e 61 PL di Hospice): 20 posti letto in più rispetto alla programmazione della DGRV 614/2019. Nell'azienda Ulss 9 Scaligera i posti letto attivi negli ospedali di Comunità nel 2023 sono stati 138.

Tabella 4 - Ospedali di Comunità: decorrenza attivazione e posti letto

Codice regionale UDO	Codice STS 11	Ospedale di Comunità	Tipologia	Classificazione secondo DGR 1887/2019	N° posti letto	Inizio attività
12395	768146	Tregnago - Zerbato		Altri ODC	24	01/01/2016
13166	768220	San Bonifacio		ODC attivati presso ospedali	18	01/12/2019
12393	768230	Verona - Le Betulle	Privato accreditato	Altri ODC	24	01/04/2021
13034	804001	Bovolone		ODC attivati presso ospedali	24	01/12/2018
12396	845305	Valeggio		Altri ODC	24	07/05/2020
13097	845332	Peschiera - Pederzoli	Privato accreditato	ODC attivati presso ospedali	24	01/07/2018

3.3.3. Hospice

In relazione al numero di abitanti dell'ULSS, e all'indicazione normativa regionale di 0.5 posti letto/10.000 abitanti, risulta un fabbisogno di almeno 46 posti letto per l'intera Azienda. La DGRV 1107/2020 individua complessivamente 61 posti letto: 20 in strutture a gestione pubblica diretta, 41 in strutture private accreditate. Attualmente in Azienda Ulss 9 Scaligera sono attivati 3 Hospice per 31 posti letto complessivi.

Tabella 5 - Hospice: decorrenza attivazione e posti letto

Gestore	Codice STS 11	Hospice	Comune	Posti letto	Inizio attività
ULSS 9	768014	San Cristoforo	COLOGNA VENETA	7	01/01/1999
ULSS 9	768094	San Giuseppe di Marzana	VERONA	14	01/06/2006
ULSS 9	845338	Pederzoli	PESCHIERA DEL GARDA	10	01/10/2018
ULSS 9	Da attivare	Ospedale di Bovolone	BOVOLONE	6	
OCL Sacro Cuore	Da attivare	O.C.L. Sacro Cuore - Don Calabria	NEGRAR	10	
Ipab	Da attivare	Ipab Istituto Assistenza Anziani	VERONA	14	

3.3.4. Altre strutture Territoriali

Nelle tabelle seguenti sono riportate le strutture (a gestione diretta e convenzionata) articolate per tipologia di assistenza. Si precisa che una stessa struttura "fisica" può svolgere più attività, e pertanto risulta conteggiata tante volte quante sono le differenti attività codificate nei modelli ministeriali.

Tabella 6 - Strutture a gestione diretta per tipologia di struttura e tipologia di assistenza

		2022	2023
Tipo di struttura	Tipo di Assistenza	n. strutture	n. strutture
AMBULATORIO E LABORATORIO	Attività Clinica	53	53
	Diagnostica Strumentale e per Immagini	17	17
	Attività Di Laboratorio	17	17
	Assistenza Pazienti COVID-19	1	1
	Prescrizione Farmaci Nota 99 Aifa	4	4
	Assistenza Npia	9	9
STRUTTURA RESIDENZIALE	Assistenza Psichiatrica	9	9
	Assistenza Agli Anziani	2	2
	Assistenza Ai Disabili Fisici	3	3
	Assistenza Ai Disabili Psicici	1	1
	Assistenza Ai Malati Terminali	1	1
	Assistenza Pazienti COVID-19	1	1
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	Assistenza Psichiatrica	8	8
	Assistenza Per Tossicodipendenti	2	2
	Assistenza Ai Disabili Psicici	3	3
ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	Attività Clinica	28	28
	Diagnostica Strumentale E Per Immagini	2	2
	Attività Di Laboratorio	2	2
	Attività Di Consultorio Materno - infantile	15	15
	Assistenza Psichiatrica	6	6
	Assistenza Per Tossicodipendenti	6	6
	Assistenza Aids	2	2
	Assistenza Ai Malati Terminali	3	3
	Vaccinazioni Anti COVID-19	7	7

Tabella 7 - Strutture private accreditate per tipologia di struttura e tipologia di assistenza

		2022	2023
Tipo di struttura	Tipo di assistenza	n. strutture	n. strutture
AMBULATORIO E LABORATORIO	Attività Clinica	14	13
	Diagnostica Strumentale e per Immagini	7	7
	Attività Di Laboratorio	14	14
	Prescrizione Farmaci Nota 99 Aifa	2	2
STRUTTURA RESIDENZIALE	Assistenza Psichiatrica	28	28
	Assistenza Per Tossicodipendenti	4	4
	Assistenza Aids	1	1
	Assistenza Agli Anziani	80	80
	Assistenza Ai Disabili Fisici	18	18
	Assistenza Ai Disabili Psicici	46	45
	Assistenza Ai Malati Terminali	2	2
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	Assistenza Psichiatrica	2	2
	Assistenza Agli Anziani	16	15
	Assistenza Ai Disabili Fisici	29	28
	Assistenza Ai Disabili Psicici	56	55
ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	Attività Clinica	-	-
	Attività Di Consultorio Materno - infantile	4	4
	Assistenza Per Tossicodipendenti	5	5
	Assistenza Idrotermale	1	1
	Assistenza Ai Malati Terminali	3	3
	Vaccinazioni Anti COVID-19	1	1

Gli istituti o centri di riabilitazione convenzionati ex art.26 L.833/78 sono 4, per complessivi 14 posti letto residenziali e 150 posti letto semiresidenziali, come riportato nella seguente tabella.

Tabella 8 - Strutture in convenzione attive

	Posti letto residenziali	Posti letto Semi-residenziale	Totale
CENTRO POLIFUNZIONALE DON CALABRIA	22	150	164
CENTRO AMBULATORIALE DI RIABILITAZIONE (Fondazione Speranza Onlus)	0	0	0
A.G.B.D Onlus (Associazione Sindrome di Down)	0	0	0
FONDAZIONE PIU' DI UN SOGNO	0	0	0
Totale	14	150	164

Gli assistiti che ne hanno diritto, accedono anche a due istituti privati accreditati situati nella Regione Emilia Romagna (Istituto Luce del Mare e Villa Salus).

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

MODELLO STS 11 Anno 2021	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata, sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli STS 11
MODELLO RIA 11 Anno 2021	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate ex art 26 L 833/78 sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli RIA 11
MODELLO FLS 12 Anno 2022	I dati esposti relativi a medici di medicina generale e pediatri sono coerenti con quelli complessivamente desumibili da modello FLS 12

3.3.5. Cure Primarie

Relativamente alle cure primarie in tabella i dati del personale disponibile al 31/12 dell'esercizio concluso.

Tabella 9 - Medici Convenzionati con l'ULSS 9

	Distretto 1	Distretto 2	Distretto 3	Distretto 4	ULSS 9
Medici di Medicina Generale	144	130	78	164	516
Pediatri di Libera Scelta	26	29	17	38	110
Medici di continuità assistenziale*	42	45	30	46	163
Specialisti Ambulatoriali Interni (SAI)					159

**Di cui 9 medici presso la Casa Circondariale*

Tabella 10 - Variazione Medici Convenzionati

	2022	2023	Δ ultimo anno
Medici di Medicina Generale	521	516	-5
Pediatri di Libera Scelta	110	110	0
Medici di continuità assistenziale	148	163	15
<i>*Di cui medici presso la Casa Circondariale</i>	8	9	1
Specialisti Ambulatoriali Interni (SAI)	163	159	-4

Rispetto al 2022 si segnala che in il numero di professionisti disponibili è stabile, ma sono diminuiti i MMG (-5) e SAI (-4), recuperando 15 MCA in buona parte dedicati al Servizio Medico Distrettuale.

Nonostante la riduzione del numero di MMG, aumentano le Medicine di Gruppo con + 9 associazioni (71 per 273 MMG aderenti). Cessa una medicina di rete (19 con 76 MMG) mentre sono stabili le Medicine di Gruppo integrate (10 per 88 MMG aderenti).

Tabella 11 - Personale convenzionato al 31/12/2022

	Distretto 1	Distretto 2	Distretto 3	Distretto 4	ULSS 9
n. Medicine in Rete	4	8	0	7	19
n. MMG in MR	15	28	0	33	76
n. PLS in MR	0	0	0	0	0
	Distretto 1	Distretto 2	Distretto 3	Distretto 4	ULSS 9
n. Medicine di gruppo	28	15	5	23	71
n. MMG in MdG	98	64	19	92	273
n. PLS in MdG	2	3	3	2	10
	Distretto 1	Distretto 2	Distretto 3	Distretto 4	ULSS 9
n. Medicine di gruppo integrate	1	2	5	2	10
n. MMG in MdGI	7	21	42	18	88
n. PLS in MdGI	0	0	0	0	0
	Distretto 1	Distretto 2	Distretto 3	Distretto 4	ULSS 9
n. MMG totale in MR, MdG/MdGI, forme miste	126	113	61	147	447
n. PLS totale in MR, MdG/MdGI, forme miste	2	3	3	2	10
	Distretto 1	Distretto 2	Distretto 3	Distretto 4	ULSS 9
n. MMG medici singoli	18	17	17	17	69
	Distretto 1	Distretto 2	Distretto 3	Distretto 4	ULSS 9
n. Associazioni semplici pediatria di libera scelta	4	4	3	6	17
n. PLS in associazioni semplici	17	17	8	25	67

3.4.PREVENZIONE

Il Dipartimento di Prevenzione è la struttura professionale dell'Azienda Sanitaria preposta alla promozione e tutela della salute della popolazione attraverso azioni dirette a migliorare la qualità della vita e dell'ambiente di vita, a conoscere, prevedere e prevenire le cause di malattia, di invalidità e di morte, con riferimento alle patologie maggiormente diffuse e diffusive, sia generali che specifiche del territorio.

La mission del Dipartimento di Prevenzione consiste nel garantire la tutela della salute collettiva e fornire una risposta unitaria ed efficace alla domanda, anche inespressa, di salute della popolazione, perseguendo strategie di promozione della salute, prevenzione degli stati morbosi, miglioramento della qualità della vita, controllo e vigilanza igienico-sanitaria. Nello specifico, l'attività svolta dal Dipartimento di Prevenzione è pianificata a partire da livelli nazionali e regionali mediante piani pluriennali di prevenzione (Piano Nazionale di Prevenzione e Piano Regionale di Prevenzione), secondo le seguenti linee strategiche:

- il possesso di dati epidemiologici di base relativi alla realtà locale;
- la capacità di dialogo con i decisori e i portatori di interesse;
- la conoscenza e la gestione dei rischi per la salute e la sicurezza;
- la definizione degli obiettivi e la programmazione delle azioni prioritarie;
- la verifica dei risultati in termini di efficacia ed efficienza.

A) Stato dell'arte e obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura e all'organizzazione dei servizi

Nel corso del 2018 ha acquisito piena operatività il nuovo dipartimento come da organigramma sotto riportato, attraverso le nomine dei dirigenti responsabili.

Figura 2 - Organigramma Dipartimento Prevenzione



(*) Dipende funzionalmente dal Dipartimento Funzionale di Sanità Pubblica Veterinaria e Sicurezza Alimentare

L'obiettivo principale per l'organizzazione dipartimentale è stato quello di avviare una revisione sistematica delle pratiche di prevenzione, condividendole tra i servizi del Dipartimento di Prevenzione, le Istituzioni, le forze sociali e i cittadini al fine di governare e, ove possibile, prevenire i problemi di sanità pubblica del territorio aziendale, con il costante miglioramento della qualità del servizio, e soprattutto della qualità di vita dei cittadini.

Secondo il nuovo Atto Aziendale, il Dipartimento di Prevenzione, in aderenza ai contenuti dell'articolo 7-quater del D.Lgs n.502/1992 e s.m.i., della L. n. 189/2012, della L.R. n. 23/2012 e degli artt. 15 e 27 della L.R. n. 19/2016, è articolato in:

Unità Operative Complesse (U.O.C.):

- Servizio di Medicina Legale;
- Servizio di Igiene e Sanità Pubblica;
- Servizio di Prevenzione Igiene e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro;
- Servizio di Igiene degli Alimenti e della Nutrizione;
- Servizio veterinario di sanità animale;
- Servizio veterinario di igiene degli alimenti di origine animale e loro derivati;
- Servizio veterinario di igiene degli allevamenti e delle produzioni zootecniche;
- Servizio veterinario di igiene urbana animale;

Unità Operative Semplici Dipartimentali (U.O.S.D.):

- Servizio di Epidemiologia, prevenzione Malattie Croniche Non Trasmissibili, Screening e Promozione della Salute;
- Attività Motoria;
- Direzione Amministrativa Dipartimento di Prevenzione.

4. L'ATTIVITÀ DEL PERIODO

Le attività dell'esercizio concluso vengono descritte e confrontate con il livello programmato per le tre strutture tecnico-funzionali dell'azienda: Ospedale, Distretto Socio-Sanitario, Dipartimento di Prevenzione.

4.1.ASSISTENZA OSPEDALIERA

A) Confronto dati di attività

4.1.1. Attività di Ricovero

Nel 2023 i ricoveri erogati dalle strutture pubbliche e private sono stati 100.557 (+5% rispetto al 2022).

Tabella 12 - Dimissioni totali erogate dalle strutture pubbliche e private accreditate ULSS 9 scaligera Anno 2023

	Pubblico		Privato		Totale	
	N dimissioni	Importo tariffa regionale	N dimissioni	Importo tariffa regionale	N dimissioni	Importo tariffa regionale
120-Verona	13129	€ 45.708.550,73	8333	€ 42.902.718,80	21462	€ 88.611.269,53
121-Legnago	15100	€ 57.287.236,92	-	-	15100	€ 57.287.236,92
122-Bussolengo	9516	€ 28.809.561,86	54479	€ 231.206.323,64	63995	€ 260.015.885,50
Totale	37745	€ 131.805.349,51	62812	€ 274.109.042,44	100557	€ 405.914.391,95

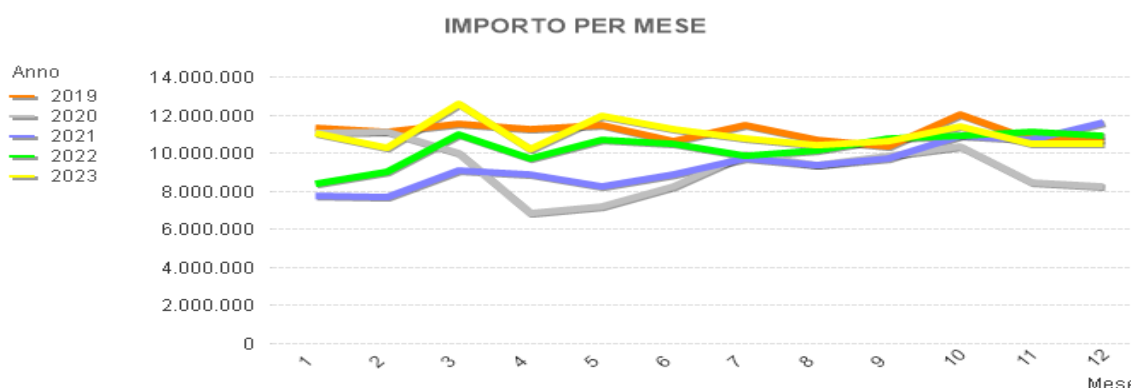
Le strutture a gestione diretta, hanno registrato nel 2023 un incremento di attività di ricovero nell'ordine del 9% in termini di volume e del 8% in termini di importo (+8,5 milioni).

Tabella 13 - Ricoveri Strutture a gestione diretta

Struttura	N. dim. 2023	IMPORTO 2023	N. dim. 2022	IMPORTO 2022	Variazione Quantità	Variazione Importo
Ospedale Legnago	14.126	€51.566.244,36	12.686	€46.840.226,49	1440	€4.726.017,87
Ospedale S.Bonifacio	11.779	€38.847.025,57	10.837	€36.354.328,85	942	€2.492.696,72
Ospedale Villafranca/Bussolengo	8.349	€24.184.293,12	7.835	€23.671.327,53	514	€512.965,59
Dipartimento Riabilitazione	1.818	€10.200.169,62	1.504	€8.902.343,96	314	€1.297.825,66
Dipartimento Salute Mentale	1.673	€7.007.616,84	1.762	€7.454.945,47	-89	-€447.328,63
Total	37.745	€131.805.349,51	34.624	€123.223.172,30	3121	€8.582.177,21

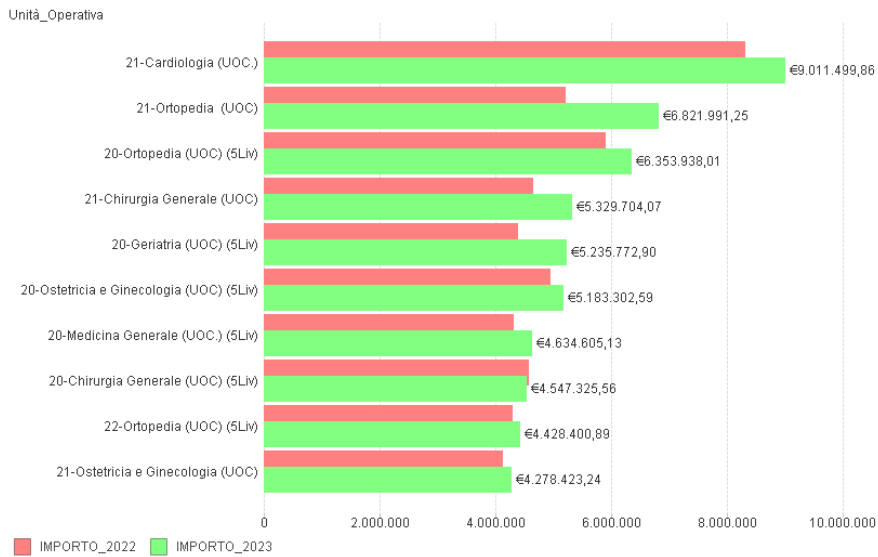
L'aumento è concentrato soprattutto nei primi mesi dell'anno e sostanzialmente congruente con la situazione pre-pandemia (mancano circa 1.800 ricoveri in meno nell'area riabilitativa per la chiusura delle Lungodegenze).

Grafico 2 - Andamento mensile Valore Ricoveri



Ad aumentare è soprattutto l'area chirurgica (+16% Ortopedia, +12% Cardiologia, +11% Chirurgie), mentre l'area internistica rimane sostanzialmente stabile.

Grafico 3 - Principali UO aziendali con incremento del valore dei Ricoveri



4.1.2. Analisi della Domanda di ricovero

Nel corso del 2023, al netto della mobilità extraregionale ancora non disponibile, la domanda, ovvero la fruizione di ricoveri da parte di residenti della provincia di Verona, è aumentata del 1% passando da 111.757 ricoveri a 113.132.

I ricoveri sono erogati per la maggior parte dalla AOUI (42.455 pari al 37,5%), seguiti dalle strutture private dell'ULSS (35.250 pari al 31%) e della strutture a gestione diretta (33.144, 29%). Poco rilevante la mobilità intraregionale, nell'ordine del 2% del totale.

AOUI ha ridotto il numero di ricoveri e l'importo tariffato rispettivamente del 2% e del 4% (con rilevanti impatti in termini di mobilità). Similmente ha registrato un lieve calo anche l'attività del privato accreditato.

Aumenta invece l'attività a gestione diretta del 8% in termini di numero e del 6% in termini di valore tariffato.

Grafico 4 - Trend Domanda di Ricoveri (N. Dimissioni 2019-2023)

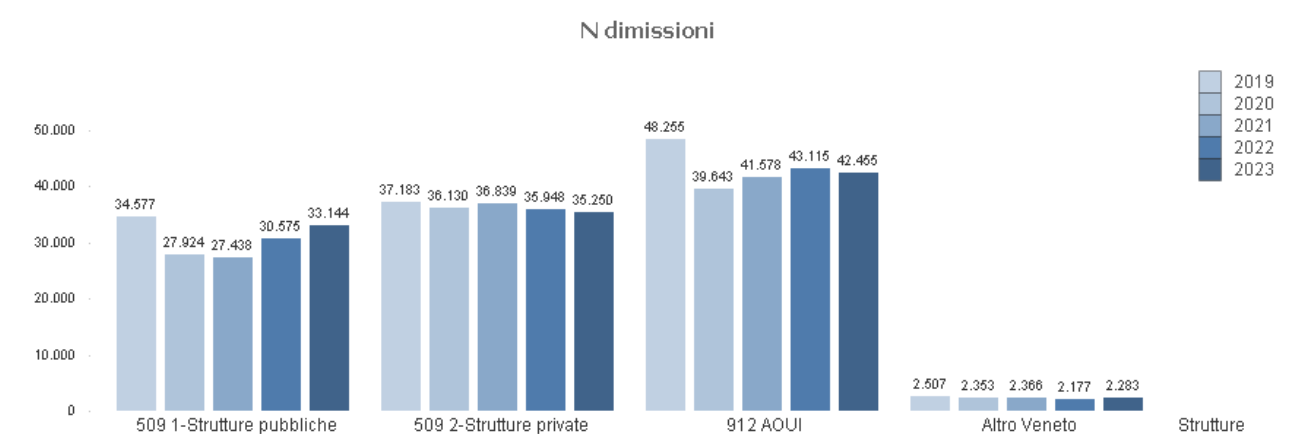
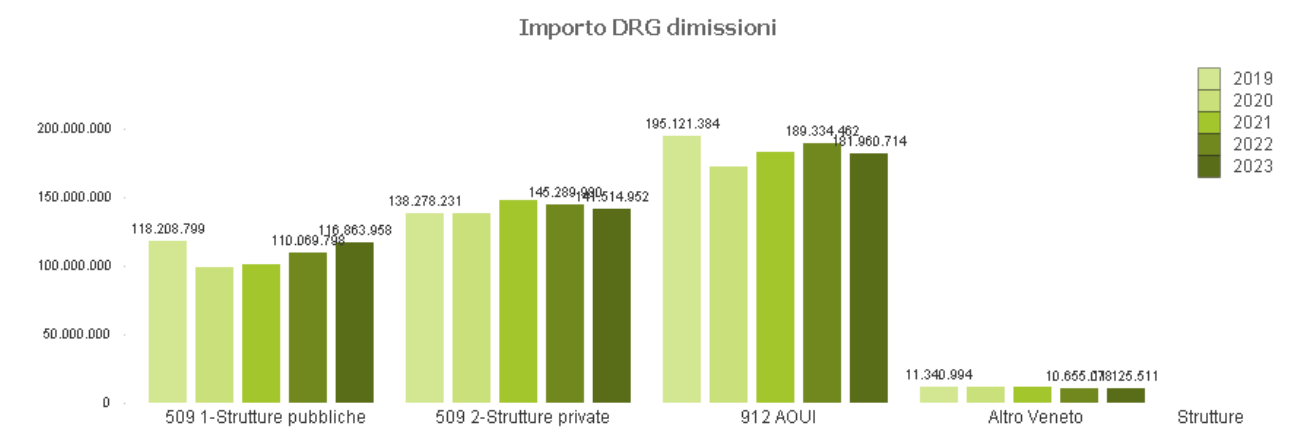
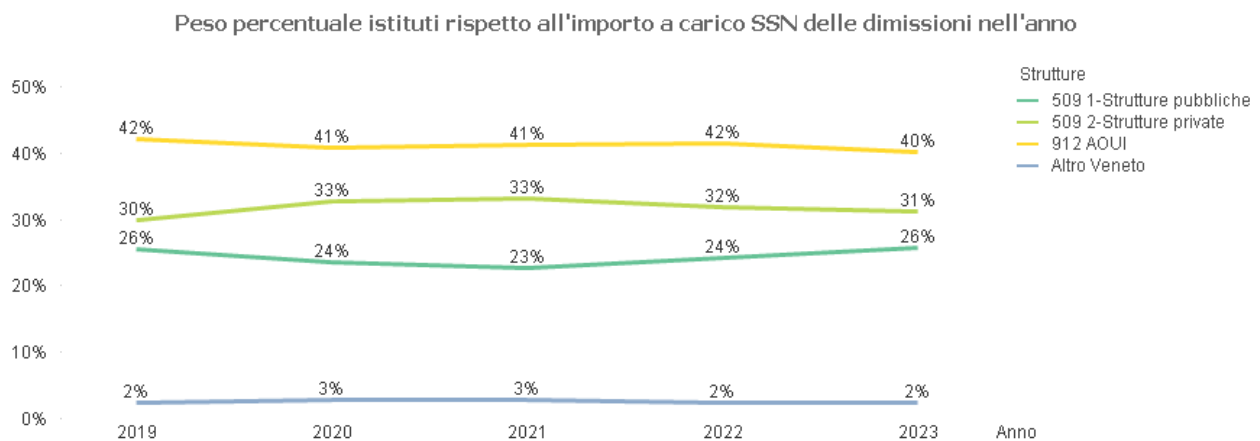


Grafico 5 - Trend Domanda di Ricoveri (Importo Tariffato 2019-2023)



In termini di importo tariffato, il peso percentuale di AOUI è più alto (40%) mentre le strutture a gestione diretta rappresentano il 26% della domanda.

Grafico 6 - Peso % Tariffato domanda di ricoveri (2019-2023)



4.1.3. Attività di Pronto Soccorso

I Pronti Soccorso degli ospedali hanno registrato un incremento rispetto al 2022.

Tabella 14 - Accessi al Pronto Soccorso per struttura e per anno

Struttura Erogatrice	2022	2023
Ospedale Di Legnago	50.756	54.641
Ospedale Di Bovolone	0	0
Ospedale Di San Bonifacio	48.399	49.382
Ospedale Di Villafranca	38.434	38.814
Ospedale Di Bussolengo	17.139	17.394
Ospedale Di Malcesine	3.682	3.734
Ospedale Sacro Cuore Don Calabria	50.058	54.226
Casa Di Cura Pederzoli	42.050	42.666
Totale	250.518	260.857

L'analisi degli accessi al PS anno 2023 per triage in ingresso e in uscita, distinti per strutture pubbliche e private, mostra la presenza di triage in uscita verdi anche in casi con triage in ingresso giallo, arancione e rosso.

Grafico 7 - Accessi al PS anno 2023 per triage in ingresso e in uscita Strutture pubbliche

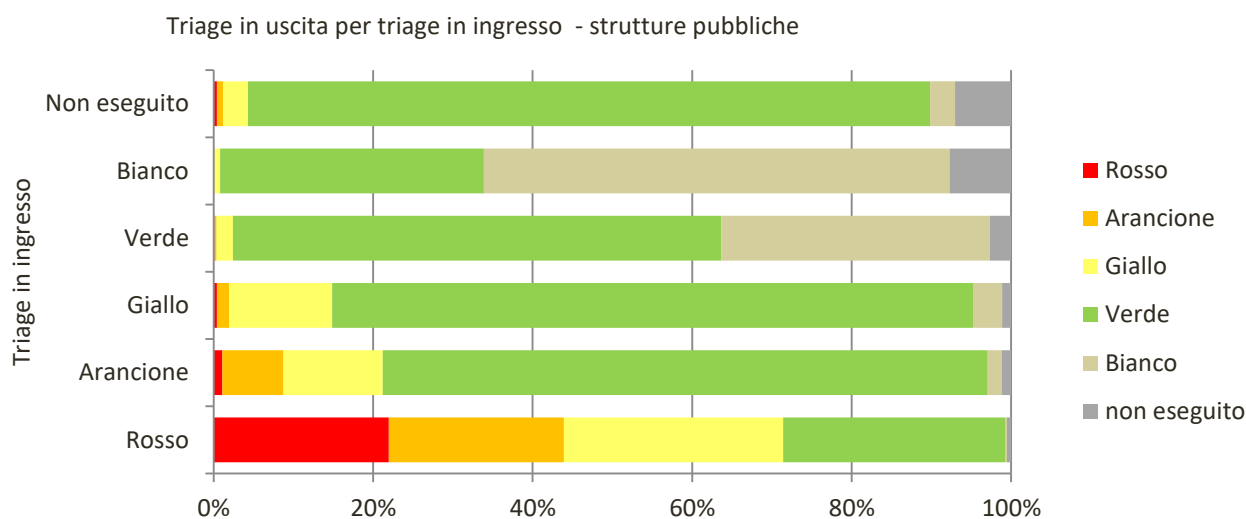
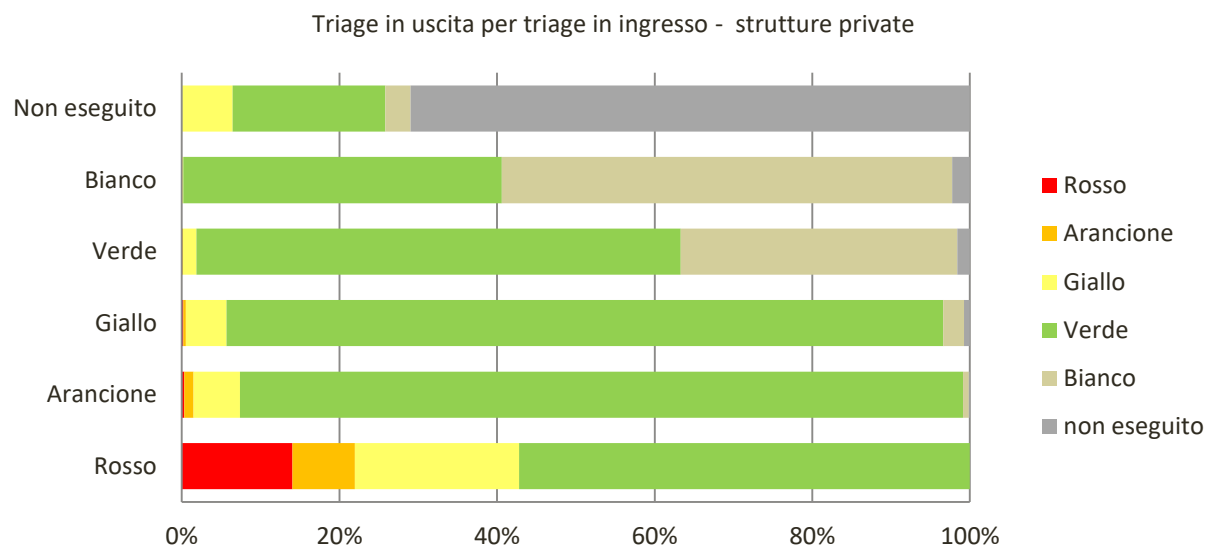


Grafico 8 - Accessi al PS anno 2023 per triage in ingresso e in uscita Strutture Private



B) Obiettivi di attività dell'esercizio e confronto con il livello programmato

Come primo obiettivo perseguito nel 2023, il soddisfacente incremento dell'attività di ricovero, che ha determinato il sostanziale superamento dei livelli di attività pre-pandemia, rappresenta il principale risultato di riferimento per l'esercizio.

Gli obiettivi relativi all'attività ospedaliera sono numerosi e saranno rendicontati in coerenza con le scadenze del ciclo della Performance. Si riporta in tabella il livello di raggiungimento di un sottoinsieme di obiettivi che per impatto organizzativo o sui costi si ritengono rilevanti per la presente Relazione sulla Gestione.

Gli indicatori critici sono relativi alla Degenza Media, ritenuta superiore agli standard e la percentuale di ricoveri afferenti ai 108 DRG a rischio di inappropriately. Alcuni indicatori del nuovo sistema di garanzia

non raggiungono la soglia per la piena adempienza. Da evidenziare anche il raggiungimento solo parziale dell'obiettivo di rispetto dei tempi nei ricoveri chirurgici.

Tabella 15 - Obiettivi di Area Ospedaliera

ID Indicatore	INDICATORE	SOGLIA	Punti Disponibili	Ultima Valutazione	Valutazione PRE - CONSUNTIVO
Q.10.O.4	Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 150 interventi annui	> 90%	0,40	Parziale	74,06 (Pre-consuntivo Regione dati Anno 2023 (fase 12))
Q.15.S.1	Rispetto delle attività programmate relative alle indagini di qualità percepita (Clima organizzativo, PREMs, PROMs, PaRIS)	Azioni effettuate entro i tempi previsti come da scheda di misurazione	0,72	Parziale	Tasso di adesione inferiore allo standard (Pre-consuntivo Regione dati anno 2023)
S.1.O.1	% DRG chirurgici con rispetto dei tempi di attesa per ciascuna classe di priorità per ricoveri oncologici e non oncologici	≥ 90%	6,00	Parziale	Solo classi D ed E ricoveri oncologici (Pre-consuntivo Regione dati 0)
S.3.O.1	M6 C2 intervento 1.1 GRANDI APPARECCHIATURE Avanzamento delle attività finalizzate al completamento della milestone prevista dal POR con termine di esecuzione T4 2024	Raggiungimento di tutti i sotto-obiettivi previsti. Aggiornamento continuo foglio Google condiviso con i RUP	0,60	Positivo	COMPLESSIVAMENTE RAGGIUNTO AL 100% (Pre-consuntivo Regione dati 01/01/2023-31/12/2023)
A.O._C2A.M	C2A.M Indice di performance degenza media- drg medici	< =-0,30 punteggio pieno; -0,30<Indicatore<=0,35 punteggio parziale	0,03	Critico	0,51 (Pre-consuntivo Regione dati 01/01/2023 - 31/12/2023)
A.O._colec	Volumi interventi di COLECISTECTOMIA LAPAROSCOPICA	Volume >= 100 interventi annui per UO Complessa	0,03	Parziale	4 strutture su 12 sotto soglia (Pre-consuntivo Regione dati Anno 2023 (fase 12))
A.O._H03Z	H03Z - Proporzione di nuovo intervento di resezione entro 120 giorni da un intervento chirurgico conservativo per tumore maligno della mammella	< = 8% punteggio pieno; 8% < Indicatore <= 12% punteggio parziale	0,03	Positivo	6,51% (Pre-consuntivo Regione dati Anno 2023 (Fase 12))
A.O._H04Z	H04Z - Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriata e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriata in regime ordinario	<= 15%	0,03	Critico	17,00% (Cruscotto NSG - Area Ospedaliera dati Gennaio - Dicembre (fase 12))
A.O._H05Z	H05Z - Proporzione di colecistectomie laparoscopiche con degenza post operatoria inferiore a tre giorni	>= 90% punteggio pieno; 40% <= indicatore < 90% punteggio parziale	0,03	Positivo	91,49 (Pre-consuntivo Regione dati Anno 2023 (Fase 12))
A.O._H08Za	H08Za - Autosufficienza di emocomponenti driver (globuli rossi, FG)	-3%<valore<+3%	0,03	Positivo	0,53% (Pre-consuntivo Regione dati gennaio-dicembre 2023)
A.O._H13C	H13C - Percentuale di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 48 ore in regime ordinario	>= 80% punteggio pieno; 60% <= indicatore < 80% punteggio parziale	0,48	Parziale	64,76 (Pre-consuntivo Regione dati Anno 2023 (Fase 12))

Non sono riportati i risultati relativi all'impiego ospedaliero di beni sanitari (Farmaci, DM ed IVD) in quanto oggetto di separata sezione della relazione.

4.2.ASSISTENZA SPECIALISTICA

A) Confronto dati di attività

4.2.1. Attività Specialistica Ambulatoriale

Le prestazioni ambulatoriali nel 2023 sono state superiori al 2022 sia come volume che come Tariffato (rispettivamente + 8% e +3%, in particolar modo con riferimento alle strutture pubbliche).

Tabella 16 - Numero delle prestazioni erogate dall'azienda Ulss 9 Scaligera anno 2023 (Fonte: DWH aggiornato al 29/04/2023)

	Pubblico		Privato		Totale	
	Tot. Prestazioni	Importo Prestazione	Tot. Prestazioni	Importo Prestazione	Tot. Prestazioni	Importo Prestazione
120. Verona	2.988.556	31.733.614,95	764.113	19.698.209,75	3.752.669	51.431.824,70
121. Legnago	1.795.631	30.233.476,70	128.703	616.949,45	1.924.334	30.850.426,15
122. Bussolengo	1.974.110	21.324.556,15	1.808.715	84.664.624,21	3.782.825	105.989.180,36
Totale	6.758.297	83.291.647,80	2.701.531	104.979.783,41	9.459.828	188.271.431,21

Tabella 17 - Numero delle prestazioni erogate dall'azienda Ulss 9 Scaligera per macro-area e tipologia di struttura, anno 2023 (Fonte: DWH aggiornato al 29/04/2023)

	Pubblico		Privato		Totale	
	Tot. Prestazioni	Importo Prestazione	Tot. Prestazioni	Importo Prestazione	Tot. Prestazioni	Importo Prestazione
03.Laboratorio	5.434.811	27.042.290	1.675.260	10.403.424	7.110.071	37.445.714
56.Medicina fisica e riabilitazione	181.625	3.101.282	239.303	3.424.042	420.928	6.525.323
69.Radiologia Diagnostica	225.225	14.005.861	310.306	35.094.548	535.531	49.100.408
Altro	916.636	39.142.216	476.662	56.057.770	1.393.298	95.199.985
Totale	6.758.297	83.291.648	2.701.531	104.979.783	9.459.828	188.271.431

Le strutture private erogano meno prestazioni di quelle pubbliche (il 29% del totale Ulss 9 nel 2023) ma per un valore tariffato superiore (56% del totale Ulss 9).

Limitando l'analisi alle prestazioni erogate dalle strutture a gestione diretta escluso il laboratorio, la crescita di attività è del 9% in termini di volumi e del 10% in termini di tariffato.

Tabella 18 - Prestazioni Ambulatoriali (Escluso Laboratorio) Strutture a gestione diretta

Struttura	QUANTITA 2023	IMPORTO 2023	QUANTITA 2022	IMPORTO 2022	Variazione Quantità	Variazione Importo	Var % Quantità	Var % Importo
Ospedale Legnago	290.042	€21.525.012,50	252.672	€18.548.426,25	37.370	€2.976.586,25	14,79%	16,05%
Ospedale Villafranca/Bussolengo	223.703	€11.600.190,55	203.920	€10.872.873,23	19.783	€727.317,32	9,70%	6,69%
Ospedale S.Bonifacio	215.143	€12.728.535,05	199.479	€12.106.565,05	15.664	€621.970,00	7,85%	5,14%
Dipartimento Riabilitazione	164.680	€2.771.585,10	137.747	€2.310.505,70	26.933	€461.079,40	19,55%	19,96%
Distretti	200.012	4.057.249	203.883	4.087.208	-3.871	-29.959	-1,90%	-0,73%
Dipartimento Salute Mentale	33.247	€547.007,65	29.205	€475.901,90	4.042	€71.105,75	13,84%	14,94%
Dipartimento Prevenzione	6.608	€194.016,10	6.217	€168.954,40	391	€25.061,70	6,29%	14,83%
Altre strutture (Dipendenze e Staff)	232.287	4.407.665	240.661	4.453.590	-8.374	-45.926	-3,48%	-1,03%
Total	1.165.710	€53.774.011,80	1.069.901	€48.936.816,93	95.809	€4.837.194,87	8,95%	9,88%

Il tariffato 2023 è stato sensibilmente superiore al 2022 ed anche del 2019 (pre pandemia) trainato dalla radioterapia e dalla radiologia diagnostica.

Grafico 9 - Andamento mensile Valore Specialistica Ambulatoriale

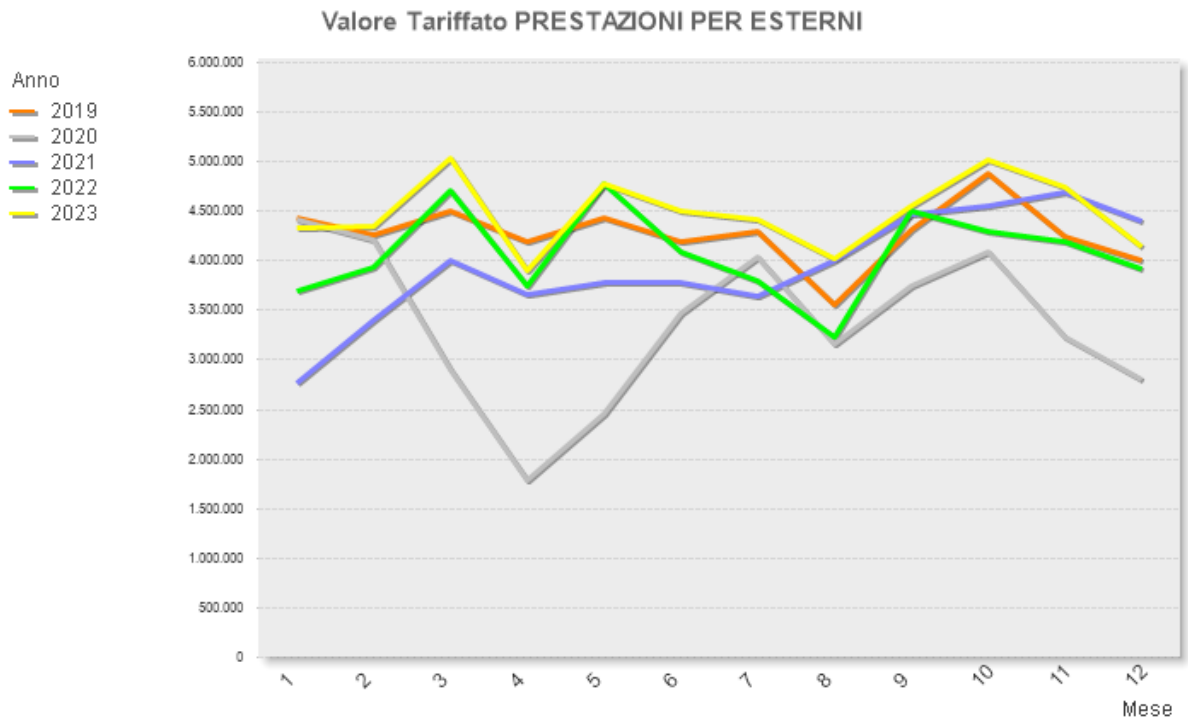
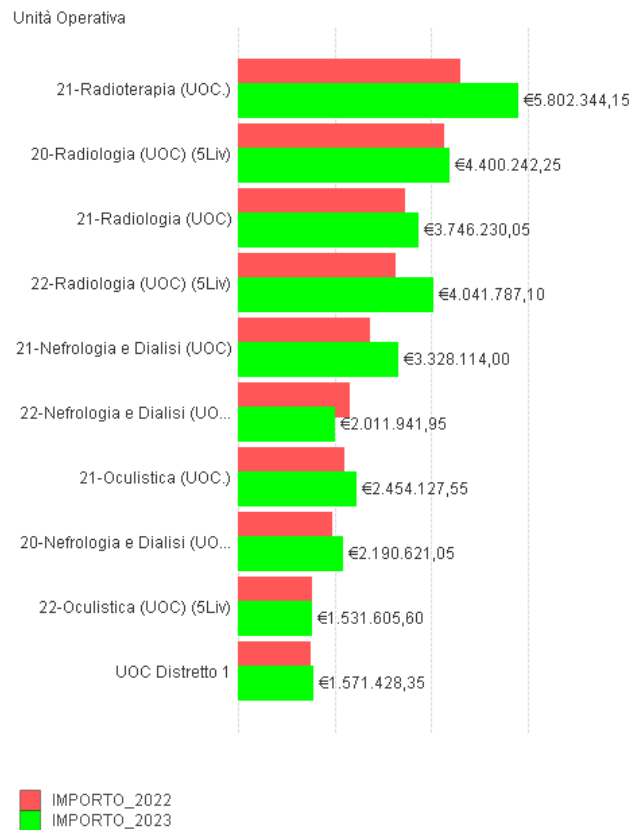


Grafico 10 - Principali UO aziendali per valore della specialistica ambulatoriale



4.2.2. Analisi della Domanda di prestazioni specialistiche

Nel corso del 2023, al netto della mobilità extraregionale ancora non disponibile, la domanda di prestazioni (escluso laboratorio) da parte di residenti della provincia di Verona, è aumentata da 2.878.372 a 2.919.552 (+1%) in termini di numero, e da 180.086.891€ a 180.367.827€ in termini di tariffato.

Grafico 11 - Trend Domanda Specialistica Ambulatoriale (N. prestazioni 2019-2023)

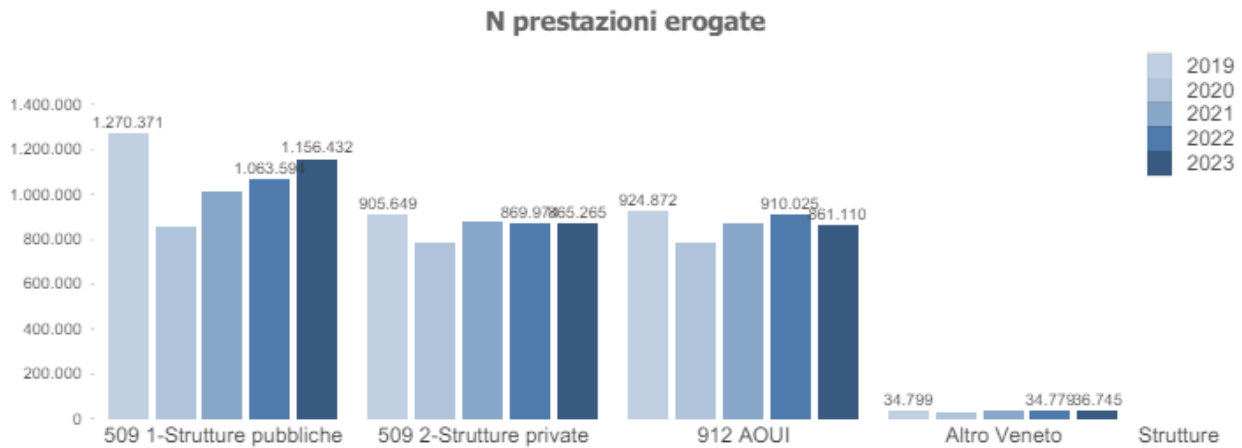


Grafico 12 - Trend Domanda Specialistica Ambulatoriale (Importo Tariffato 2019-2023)

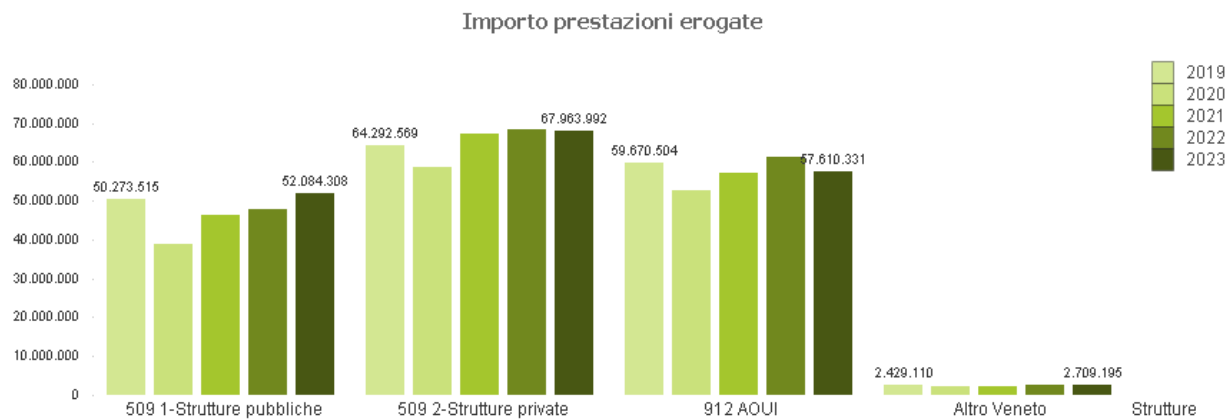
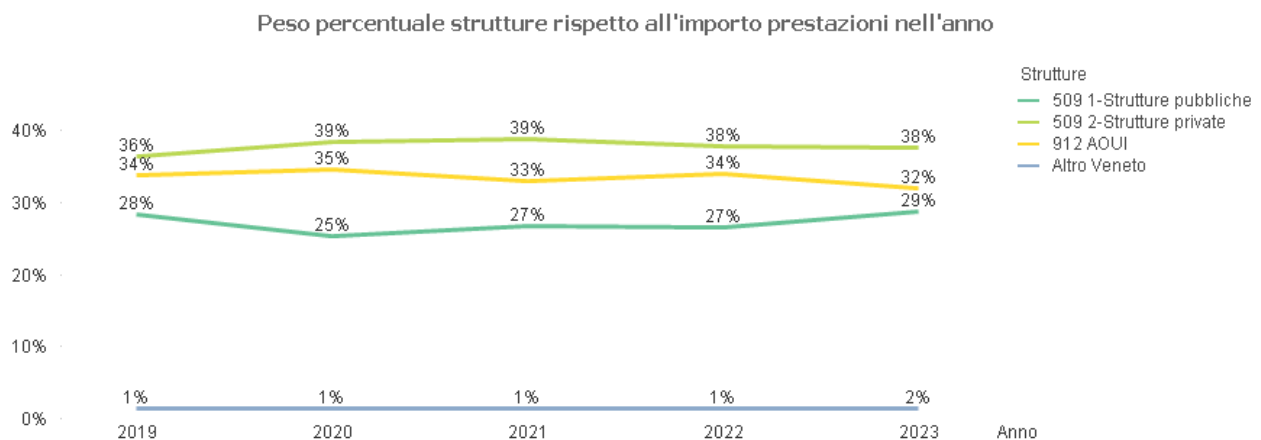
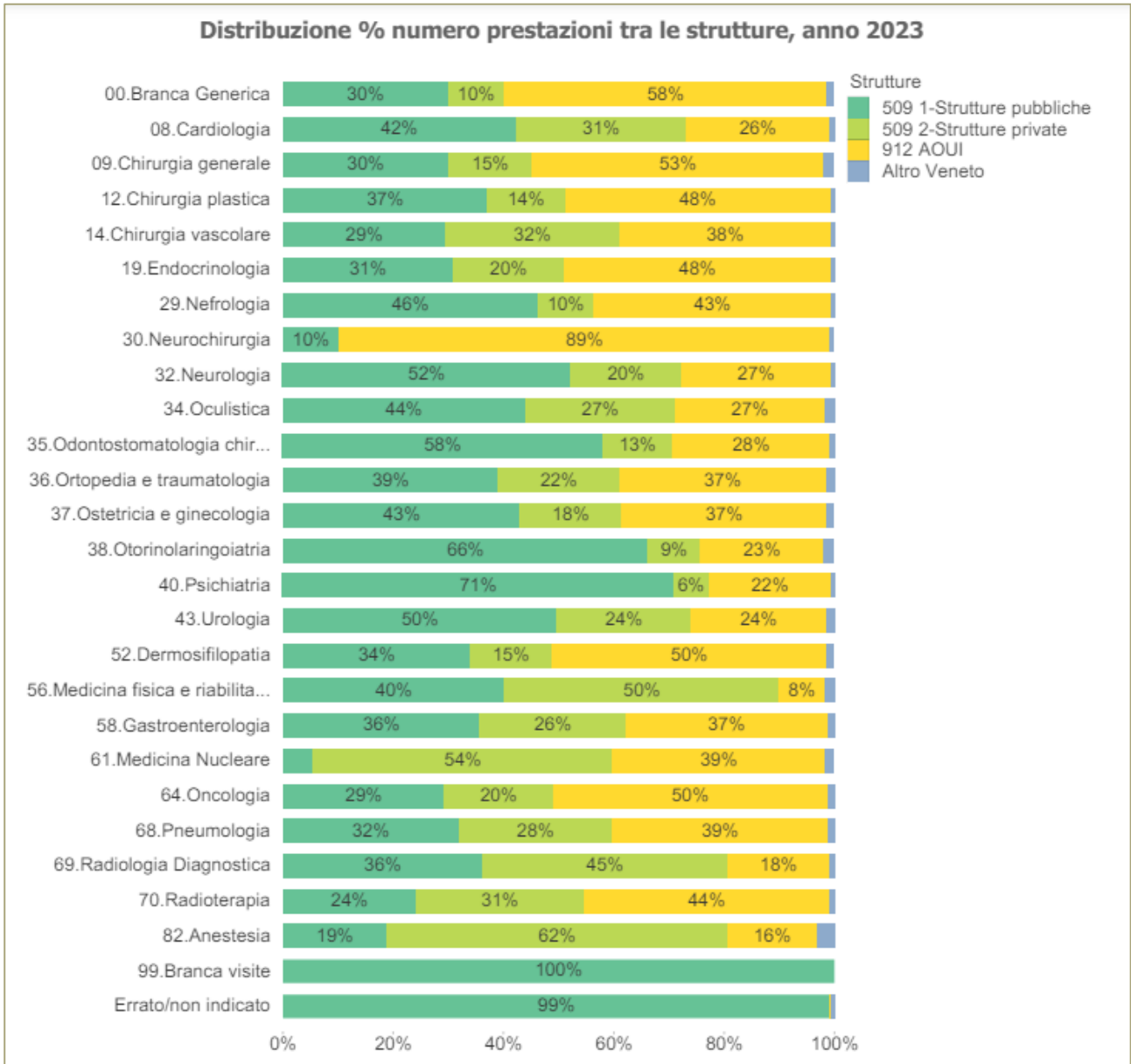


Grafico 13 - Peso % Tariffato domanda di specialistica (2019-2023)



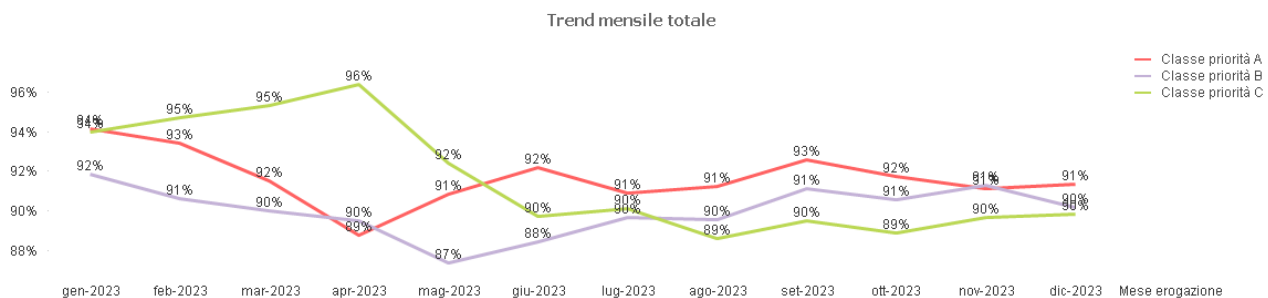
L'ULSS 9 eroga il 40% del numero di prestazioni ma solo il 29% del tariffato. Il privato accreditato copre il 30% dei volumi ed il 38% del tariffato. L'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata (AOUI) in alcune branche supera anche il 50% del totale delle prestazioni erogate ai residenti.

Figura 3 - Distribuzione del numero di prestazioni a residenti per tipologia di struttura e branca, anno 2023 (Fonte: DWH aggiornato al 13/03/2024)



Si riportano di seguito gli andamenti mensili ex post (da flusso SPS) delle percentuali di rispetto dei tempi di attesa delle prestazioni specialistiche traccianti ambulatoriali erogate ai residenti in ULSS 9 Scaligera che hanno accettato la prima disponibilità proposta per classe di priorità della ricetta.

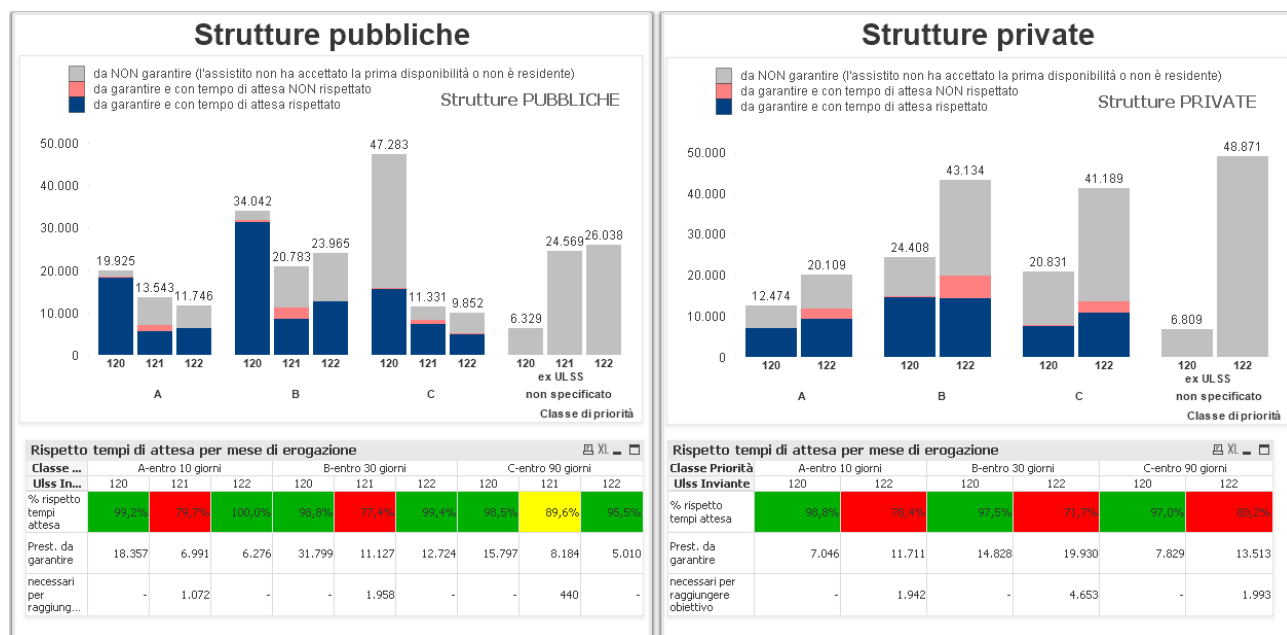
Grafico 14 - Andamento del rispetto dei tempi d'attesa anno 2023



Come si evince dal grafico l'andamento mensile della percentuale delle prestazioni erogate entro gli standard ha registrato un progressivo peggioramento, in particolare con riferimento alla Classe di priorità P (=Programmabile a 90 giorni nel grafico Classe C), con diversi mesi nei quali la percentuale di rispetto sono scese sotto lo standard del 95%, evidenziando le difficoltà aziendali nel far fronte all'aumento della domanda.

Come si evince dal grafico sottostante, i tempi d'attesa risultano meno rispettati nel distretto 3 per quanto riguarda le strutture pubbliche e nel distretto 4 per quanto riguarda le strutture private accreditate.

Figura 4 - Prestazioni traccianti per ex Ulss, tipologia di struttura, classe di priorità e rispetto del tempo di attesa. Ultimi 12 mesi, flusso SPS (EX POST)



L'analisi di dettaglio per branca in ciascuna delle tre classi di priorità viene riportata nei grafici seguenti. Si conferma il peggioramento nelle percentuali di rispetto al 2022. Le principali criticità sono relative alle Branche di Pneumologia e Ortopedia (in ogni classe di priorità), ma si registrano criticità anche per Radiologia, Cardiologia, Oculistica, Dermatologia, Neurologia e Gastroenterologia.

Grafico 15 - Anno 2023 – Classe Priorità A (B della ricetta, entro 10 giorni)

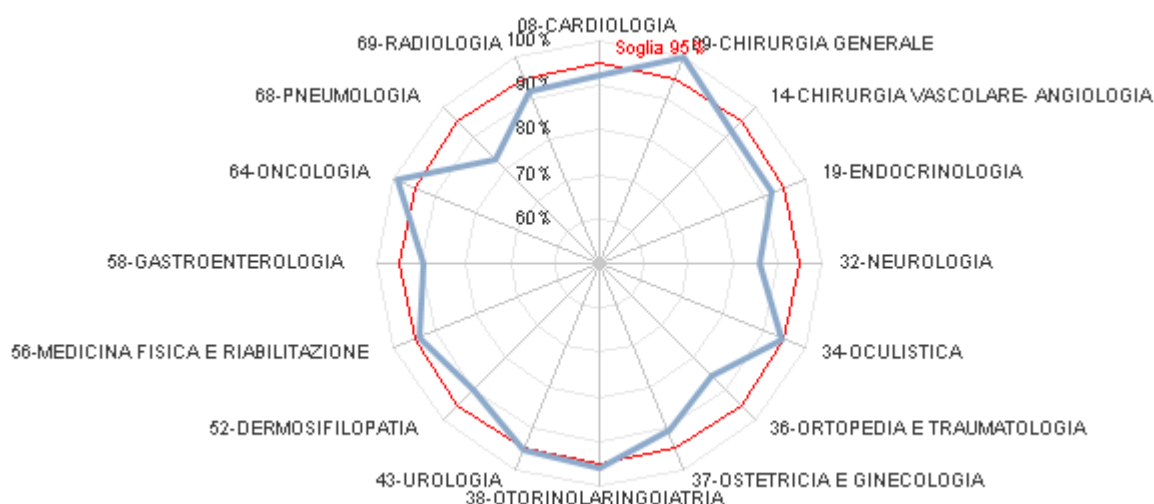


Grafico 16 - Anno 2023 – Classe Priorità B (D della ricetta, entro 30 giorni)

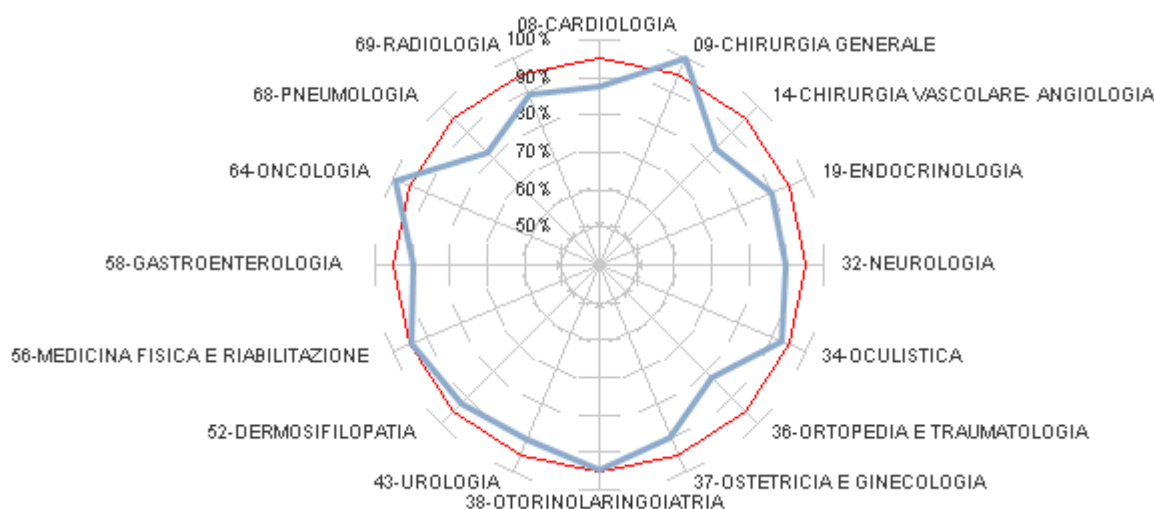
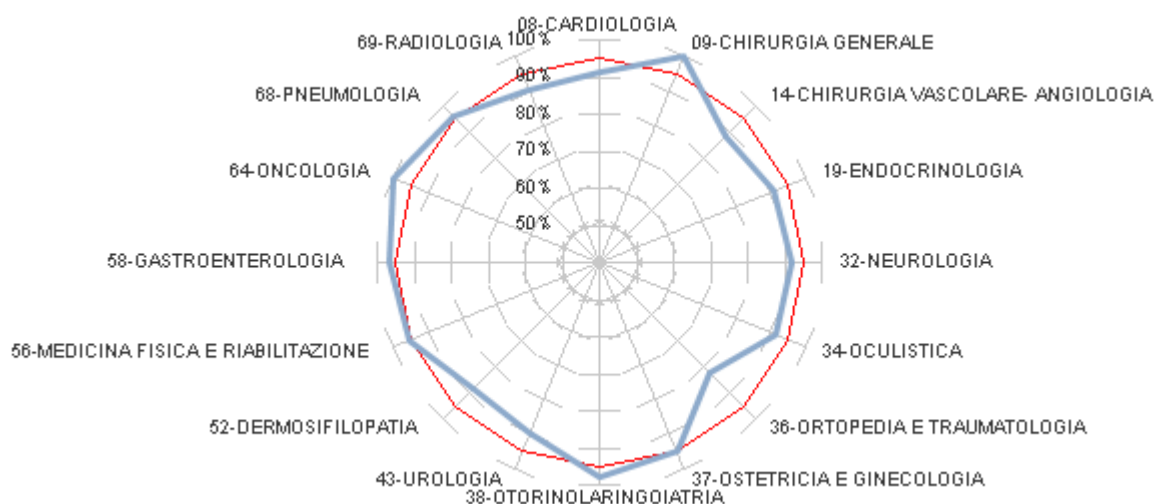


Grafico 17 - Anno 2023 – Classe Priorità C (P della ricetta, entro 90 giorni)



NB: maggiore distanza dal centro corrisponde a prestazione migliore

B) Obiettivi di attività dell'esercizio e confronto con il livello programmato

Come primo obiettivo perseguito nel 2023, il soddisfacente incremento dell'attività specialistica, che ha determinato il sostanziale superamento dei livelli di attività pre-pandemia in termini di valore tariffato, rappresenta il principale risultato di riferimento per l'esercizio.

Il 2023 d'altra parte è stato caratterizzato da un peso eccezionale degli obiettivi sui tempi d'attesa. L'azienda non risulta pienamente adempiente con riferimento all'Obiettivo S.1.D.1, rispetto al quale, nonostante lo sforzo organizzativo e finanziario dedicato al Piano Operativo Aziendale per la riduzione delle liste d'attesa, non è stato registrato il miglioramento richiesto ed anche gli obiettivi di riduzione delle prestazioni in galleggio sono stati raggiunti solo parzialmente.

Tabella 19 - Obiettivi relativi all'attività Specialistica

ID Indicatore	INDICATORE	SOGLIA	Punti Disponibili	Ultima Valutazione	Valutazione PRE - CONSUNTIVO
S.1.D.1	% prestazioni erogate nel rispetto della priorità sulle prescritte degli ultimi 12 mesi (per macrocategorie)	>20% rispetto al 31/12/2022	13,00	Parziale	Rispetto di alcuni dei molteplici indicatori di valutazione (Pre-consuntivo Regione dati 01/01/2023-31/12/2023)
S.1.D.2	% prestazioni erogate sulle prescritte prima del 31/12/2022	≥ 60%	6,00	Positivo	Soglia Soddisfatta (Pre-consuntivo Regione)
S.1.D.3	Stipula di un accordo con l'Azienda Sanitaria territoriale per il miglioramento dei tempi di attesa entro il 31 marzo	Stipula di un accordo con l'Azienda Sanitaria territoriale per il miglioramento dei tempi di attesa entro il 31/03/2023	5,00	Positivo	Soglia Soddisfatta (Analisi CDG)
A.D._D10Z	D10Z - percentuale di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità B in rapporto al totale di prestazioni di classe B	≥ 90%	0,06	Positivo	90,00 (Pre-consuntivo Regione dati gennaio-dicembre 2023)

4.3.ASSISTENZA TERRITORIALE

Con riferimento all'assistenza territoriale si riportano i dati dell'assistenza domiciliare, dell'assistenza residenziale e semi-residenziale.

A) Confronto dati di attività degli esercizi 2022 e 2021**4.3.1. Assistenza Domiciliare**

Al fine di garantire un adeguato sostegno alle persone con disabilità che necessitano di interventi per l'aiuto personale e per la vita indipendente presso il proprio domicilio, sono garantiti dalle AULSS e dai comuni diversi servizi gratuiti forniti a domicilio, differenziati a seconda delle esigenze del cittadino. I Principali servizi sono l'Assistenza Domiciliare Integrata (ADI) e l'Impegnativa di Cura Domiciliare.

L'assistenza domiciliare viene garantita da diverse figure professionali che variano in base all'esigenza del cittadino. Nel 2023, anche in ragione dello sforzo profuso per raggiungere l'obiettivo di anziani trattati in ADI, il numero di utenti aumenta in maniera significativa (+28%) ed anche in termini di numero di accessi si registra un incremento (+10%) in particolare per le attività infermieristiche e socio-sanitarie (56. Infermiere solo prelievo e 60. OSS della Az. ULSS (del SSN). Di particolare rilievo l'aumento di accessi del medico palliativista (+24%) e del Medico Specialista.

Tabella 20 - Accessi di assistenza domiciliare integrata per figura professionale dell'Azienda Ulss 9 Scaligera.

Anno Accesso	Numero Utenti				Numero Accessi			
	2023	2022	Variazione	Var %	2023	2022	Variazione	Var %
01. MMG	6.254	6.222	32	1%	57.070	56.877	193	0%
02. PLS	40	34	6	18%	332	449	-117	-26%
03. infermiere	14.310	11.826	2484	21%	227.493	200.123	27.370	14%
04. medico specialista	5.600	1.698	3902	230%	6.675	2.476	4.199	170%
05. medico esperto in cure palliative	1.855	1.630	225	14%	12.715	10.241	2.474	24%
08. fisioterapista	1.571	1.363	208	15%	8.951	9.425	-474	-5%
12. assistenza sociale della Az. ULSS (del SSN)	193	211	-18	-9%	2.960	4.502	-1.542	-34%
13. assistente sociale del Comune (no del SSN)	18	10	8	80%	1.405	1.064	341	32%
15. Medico USCA	22	272	-250	-92%	22	364	-342	-94%
56. Infermiere solo prelievo	1.787	1.273	514	40%	6.461	3.989	2.472	62%
60. OSS della Az. ULSS (del SSN)	711	633	78	12%	46.312	49.257	-2.945	-6%
61. OSS del Comune (no del SSN)	107	51	56	110%	8.717	1.614	7.103	440%
99. altro soggetto	53	206	-153	-74%	79	3.743	-3.664	-98%
Totale	18.307	14.276	4031	28%	379.192	344.124	35.068	10%

4.3.2. Strutture Intermedie

Le Strutture Intermedie sono strutture per permanenze brevi, tenute ad erogare servizi di assistenza continua in regime di degenza a bassa e media intensità, nonché create allo scopo di:

- Migliorare la continuità dell'assistenza;
- Facilitare le dimissioni ospedaliere;
- Evitare o ritardare gli ingressi definitivi delle persone anziane nelle strutture residenziali.

Le strutture di ricovero intermedie sono in grado di accogliere, per un periodo limitato (20 – 30 giorni) i pazienti per i quali non sia prefigurabile un percorso di assistenza domiciliare e risulta improprio il ricorso all'ospedalizzazione o all'istituzionalizzazione.

In tale ambito di attività si individuano, in particolare, tre specifiche unità di offerta:

- Ospedale di Comunità: struttura di ricovero intermedia, inserita nella rete dei servizi dell'assistenza territoriale;
- Unità Riabilitativa Territoriale (URT): struttura di ricovero intermedia con obiettivi assistenziali di assistenza, conservazione dello stato di equilibrio di salute e riabilitazione;
- Hospice: struttura residenziale, integrata nella rete dei servizi di cure palliative, destinata all'assistenza di malati inguaribili in fase avanzata di malattia o in condizioni di fine vita.

Ospedali di Comunità

Nel 2023 i 6 gli Ospedali di Comunità funzionanti hanno dimesso 1.478 pazienti con circa 43.000 giornate di degenza. Il confronto con il 2022 evidenzia un aumento significativo (+15% in termini di numero di dimissioni).

Tabella 21 - Ospedali di Comunità: N. dimissioni, degenza media.

Struttura erogatrice	N dimissioni				Degenza media			
	2023	2022	Variazione	Var %	2023	2022	Variazione	Var %
ODC Bovolone	230	210	20	10%	29,2	26,5	2,7	10%
ODC C.S. Le Betulle - Verona	260	232	28	12%	31,8	34,2	-2,4	-7%
C.C. Pederzoli	353	290	63	22%	22,9	27,8	-4,9	-18%
ODC San Bonifacio	214	178	36	20%	29	34,4	-5,4	-16%
ODC Fondazione Centro Assistenza Sisto Zerbato Tregnago	212	192	20	10%	38,1	38,9	-0,8	-2%
ODC Centro Polifunzionale Valeggio	209	178	31	17%	28,5	32,1	-3,6	-11%
Totale	1.478	1.280	198	15%	29,3	31,9	-2,6	-8%

Hospice

La provenienza dei pazienti ricoverati in Hospice risulta essere per circa la metà dei casi da struttura ospedaliera (58% dei casi nel 2023), mentre gli assistiti che provengono da domicilio con cure palliative domiciliari attive sono il 34%. Le tre strutture funzionanti hanno accolto 521 pazienti (stabili rispetto al 2022) ma hanno erogato 8.343 giornate di degenza (+13% rispetto al 2022).

Tabella 22 - Numero dimissioni, persone, giornate degenza e degenza media per struttura Hospice

Struttura	N Dimissioni				GG degenza			
	2023	2022	Variazione	Var %	2023	2022	Variazione	Var %
Hospice San Cristoforo - Cologna Veneta	106	110	-4	-4%	1944	2132	-188	-9%
Hospice San Giuseppe - Marzana	203	137	66	48%	3586	2551	1035	41%
Hospice Pederzoli	212	283	-71	-25%	2813	2720	93	3%
TOTALE	521	530	-9	-2%	8343	7403	940	13%

4.3.3. Assistenza Residenziale e Semi-Residenziale

Questa offerta assistenziale si rivolge agli assistiti "più fragili": anziani, disabili, pazienti con patologie croniche o con problemi di dipendenze o di salute mentale. Trova espressione in numerose strutture (residenziali e semiresidenziali) adeguatamente dotate per far fronte alle esigenze delle diverse tipologie di pazienti. L'accesso al sistema della residenzialità e semiresidenzialità avviene a seguito di valutazione della UVMD.

Per quanto riguarda l'assistenza agli anziani si registrano 8.045 utenti (per la maggior parte residenziali), in aumento del 4% rispetto al 2022.

Tabella 23 - Utenti ospitati nelle strutture per assistenza anziani con relativi posti letto e giornate di presenza da flusso FAR Anno 2023

Tipologia di struttura	Posti Letto	Utenti	Giornate di presenza	var % vs 2022 posti letto	var % vs 2022 utenti
UDO per Non autosufficienti	5528	7347	1.757.721	0%	3%
UDO per Religiosi	255	233	70.344	37%	40%
Centro diurno non auto	295	342	60.763	-3%	24%
SAPA	10	52	2.322	0%	37%
SVP	29	26	6.523	0%	-13%
UDO per Autosufficienti	245	204	36.620	-24%	5%
Totale	6362	8045	1.934.293	0%	4%

Per quanto riguarda l'assistenza ai disabili si registrano 2.562 utenti, in aumento del 7% rispetto al 2022.

Tabella 24 - Utenti ospitati nelle strutture per assistenza disabili con relativi posti letto e giornate di presenza da flusso FAD Anno 2023

Tipologia di struttura	Posti letto	Utenti	Giornate di presenza	var % vs 2022 posti letto	var % vs 2022 utenti
Comunità alloggio per persone con disabilità	411	393	130.996	0%	1%
Comunità residenziale per persone con disabilità	20	19	6.214	0%	-10%
RSA per persone con disabilità	265	221	69.975	0%	1%
Gruppo appartamento per persone con disabilità	0	11	3.625	-	-15%
Centro diurno per persone con disabilità	1381	1210	222.987	-1%	0%
Progetto educativo occupazionale esterno al CD	0	278	39.853	-	61%
Percorso per l'occupabilità (A) - DGR 1375/20	0	99	10581	-	136%
Percorso orientato all'inserimento lavorativo (B) - DGR 1375/20	0	41	4.376	-	58%
Progetti Dopo di Noi	0	290	17.855	-	-4%
Totale	2077	2562	506.462	-1%	7%

Con riferimento all'assistenza Psichiatrica va evidenziato il trend di crescita costante degli utenti negli ultimi anni con un ulteriore lieve incremento nel 2023 rispetto al 2022.

Tabella 25 - Utenti con almeno un contatto con l'Azienda Ulss 9 Scaligera per anno e tipo di assistenza, anni 2019-2023. Fonte Datawarehouse regionale al 29/04/2024

Anno	2019	2020	2021	2022	2023
Solo Territoriale	7.532	7.996	8.781	9.011	9.406
di cui solo Pronto Soccorso	225	217	165	129	
Solo Ospedaliera	896	856	851	839	621
Territoriale e Ospedaliera	1.057	908	997	1.123	1.017
Totale	9.485	9.760	10.629	10.973	11.044

Particolarmente rilevanti le diagnosi "Disturbi affettivi".

Tabella 26 - Utenti con almeno un contatto territoriale o ospedaliero per diagnosi, anni 2019-2023. Fonte Datawarehouse regionale al 20/04/2023

Diagnosi	2023
Schizofrenia, disturbo schizotipico e disturbi deliranti	1.184
Disturbi affettivi	2.569
Disturbi nevrotici, legati a stress e somatoformi	1.470
Disturbi della personalità e del comportamento nell'adulto	431
Altre diagnosi psichiatriche	1.990
Altre diagnosi	4.187
Non indicato	2.598

La serie storica non è disponibile, in quanto con la revisione del tracciato del flusso SISM, dal 1 gennaio 2023 le regole di registrazione delle prese in carico sono state riviste.

B) Obiettivi di attività dell'esercizio e confronto con il livello programmato

Gli obiettivi relativi all'attività territoriale sono numerosi e saranno rendicontati in coerenza con le scadenze del ciclo della Performance. Si riporta in tabella il livello di raggiungimento di un sottoinsieme di obiettivi che per impatto organizzativo o sui costi si ritengono rilevanti per la presente Relazione sulla Gestione.

Come principale criticità, si evidenzia il mancato raggiungimento della soglia regionale programmata per quanto riguarda la percentuale di ultra 65enni in ADI. . Alcuni indicatori del nuovo sistema di garanzia non raggiungono la soglia per la piena adempienza. Da evidenziare anche alcune situazioni di adempienza parziale in riferimento al PNRR.

Tabella 27 - Obiettivi di Area Territoriale

ID Indicatore	INDICATORE	SOGLIA	Punti Disponibili	Ultima Valutazione	Valutazione PRE - CONSUNTIVO
E.4.S.4	Rispetto del cronoprogramma di accreditamento delle strutture pubbliche	100% dei rapporti con esito positivo o positivo con prescrizioni	0,18	Positivo	100,00% (Pre-consuntivo Regione dati 01/01/2023-31/12/2023)
Q.05.D.1	Definizione agende per disponibilità e registrazione di teleconsulti tra struttura ospedaliera e articolazioni distrettuali	Invio della nota organizzativa trasmessa alle strutture coinvolte entro il 30/06/2023 e invio del numero di teleconsulti effettuati nel 2023 entro 31/01/2024.	0,36	Positivo	Sì (2 monitoraggio Regione del 27/07/2023 dati 00/01/1900)
Q.05.D.2	% anziani >= 65 anni trattati in ADI	>10%	0,48	Critico	7,0 (n = 14783) (Pre-consuntivo Regione dati 01/01/2023 - 31/12/2023)

ID Indicatore	INDICATORE	SOGLIA	Punti Disponibili	Ultima Valutazione	Valutazione PRE - CONSUNTIVO
Q.05.D.3	COT - adeguamento al modello organizzativo previsto dai relativi provvedimenti regionali	invio: 1) il monitoraggio COT, entro il 31/07/2023; 2) la documentazione sull'adeguamento alla programmazione regionale rispetto al DM 77/2022, entro il 31/10/2023; 3) Indicatori di monitoraggio dell'applicazione della procedura relativa alle dimissioni protette, entro il 31/07/2023 (monitoraggio 1° semestre) ed entro il 31/01/2024 (monitoraggio 2° semestre)	0,40	Positivo	Sì (Pre-consuntivo Regione dati I sem. 2023 per monitoraggio COT, I e II sem. 2023 per procedura dimissioni protette.)
Q.05.D.5	Recepimento del Documento di programmazione regionale in attuazione del Decreto del Ministro della Salute 23 maggio 2022, n. 77	Trasmissione documentazione richiesta entro la scadenza definita dal provvedimento regionale	0,50	Positivo	Sì (Pre-consuntivo Regione dati 0)
Q.05.D.6	Adeguamento alle disposizioni regionali in relazione alla medicina generale e garanzia della copertura popolazione-assistenza sanitaria di base (MMG/PLS) >99%	>99%	0,48	Parziale	95,95% (Pre-consuntivo Regione dati rilevazione al 01/02/2024)
Q.06.T.5	D33Z - Numero di anziani con età ≥ 75 anni non autosufficienti in trattamento socio-sanitario residenziale R1, R2, R3 in rapporto alla popolazione residente per 1000 abitanti	>=41	0,30	Positivo	53,70 (Pre-consuntivo Regione dati gennaio-dicembre 2023)
S.3.D.1	M6 C1 intervento 1.1 - CASE DELLA COMUNITA' Completamento delle milestone previste dal POR con termini di esecuzione T1 e T3 2023	1) Approvazione di tutti progetti idonei per l'indizione della gara e assegnazione di almeno n. 1 CIG per ogni CUP (31/03/2023); 2) Stipula dei contratti per la realizzazione (30/09/2023); 3) Avvio lavori (31/12/2023).	0,60	Parziale	98% (Pre-consuntivo Regione dati 45291)
S.3.D.2	M6 C1 intervento 1.2.2 COT Completamento delle milestone previste dal POR con termini di esecuzione T2 2023	1) Stipula di tutti i contratti per la realizzazione (30/06/2023); 2) Realizzazione del 70% dei lavori (31/12/2023).	0,60	Positivo	100% (Pre-consuntivo Regione dati 45291)
S.3.D.3	M6 C1 intervento 1.3 OSPEDALI DI COMUNITA' Completamento delle milestone previste dal POR con termini di esecuzione T1 e T3 2023	1) Approvazione di tutti progetti idonei per l'indizione della gara e assegnazione di almeno n. 1 CIG per ogni CUP (31/03/2023); 2) Stipula dei contratti per la realizzazione (30/09/2023); 3) Avvio lavori (31/12/2023).	0,60	Parziale	95% (Pre-consuntivo Regione dati 45291)
A.D._D05C	D05C - Tasso di accessi in PS nei giorni feriali (da lunedì a venerdì) dalle ore 8.00 alle ore 20.00 di adulti con codice di dimissione bianco/verde standardizzato (per 1000 ab. residenti adulti).	<=78,49	0,48	Parziale	80,16 (Pre-consuntivo Regione dati gennaio-dicembre 2023)
A.D._D27C	D27C - Percentuale di ricoveri ripetuti in psichiatria sul totale dei ricoveri per patologie psichiatriche	<= 5%: punteggio pieno; 5% < Indicatore < 7%: punteggio parziale	0,06	Parziale	5,27 (Pre-consuntivo Regione dati Anno 2023 (Fase 12))

ID Indicatore	INDICATORE	SOGLIA	Punti Disponibili	Ultima Valutazione	Valutazione PRE - CONSUNTIVO
A.D._D30Z	D30Z - Numero deceduti per causa di tumore assistiti dalla Rete di cure palliative sul numero deceduti per causa di tumore	≥ 55%: punteggio pieno; 35% ≤ Valore indicatore < 55%: punteggio parziale	0,06	Parziale	50,00% (Pre-consuntivo Regione dati 01/01/2023 - 31/12/2023)
A.O._H01Z	H01Z - Tasso di ospedalizzazione (ordinario e diurno) standardizzato per 1000 residenti	≤ 140 per 1.000: punteggio pieno; 140 per 1.000 < Indicatore ≤ 160 per 1.000: punteggio parziale	0,03	Positivo	117,69 (Pre-consuntivo Regione dati Anno 2023 (Fase 12))

Non sono riportati i risultati relativi ai consumi territoriali di beni sanitari (Farmaceutica convenzionata, Assistenza Protesica ed Integrativa) in quanto oggetto di separata sezione della relazione.

4.4.PREVENZIONE

A) Confronto dati di attività degli esercizi 2022 e 2021

Si riportano di seguito i dati delle principali attività svolte sul territorio delle UU.OO Dipartimentali del Dipartimento di Prevenzione.

4.4.1. Attività SISP

Tabella 28 - Dati Vaccinazioni ed attività SISP

		2022	2023
PROFILASSI MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE	n° vaccinazioni*	709.463	684.581*
	n° vaccinazioni Covid effettuate dal servizio		14.967
	n. malattie infettive (denunce pervenute da ospedale, PLS e MMG)*	1.058	2.169
ATTIVITÀ DI PREVENZIONE	n. sopralluoghi	467	530
	n. campionamenti	808	734
	n. pareri edilizi	301	214

* esclusa attività COVID ** dato provvisorio

		2023
ATTIVITÀ NECROSCOPICA	N° accertamenti di decesso	3045

4.4.2. Screening oncologici

Tabella 29 - Dati Screening oncologici

		2022	2023
SCREENING MAMMOGRAFICO	Popolazione ISTAT-esclusi prima dell'invito	72.388*	73.207
	Tasso di copertura (obiettivo regionale)	63,3%	59,1%
	n. inviti (esclusi inesitati)	73.216	62.311
	Tasso di adesione grezzo	62,6%	69,4%
SCREENING CITOLOGICO	Popolazione ISTAT-esclusi prima dell'invito	76.274	74.975
	Tasso di copertura (obiettivo regionale)	59,8%	48,8%
	n. inviti (esclusi inesitati)	62.234	43.468
	Tasso di adesione grezzo	45,60%	51,00%
SCREENING DEL COLON-RETTO	Popolazione ISTAT-esclusi prima dell'invito	120.785	121.574
	Tasso di copertura (obiettivo regionale)	55,3%	57,2%
	n. inviti (esclusi inesitati)	99.873	119.663
	Tasso di adesione corretto	68,1%	58,8%

* fascia d'età 50-74 aa

Fonte QLIK

4.4.3. Attività di screening per problematiche PFAS

Tabella 30 - Dati attività di screening PFAS

	2022			2023		
	Inviati	Effettuati	%	Inviati	Effettuati	%
Legnago	5.052	2.752	54.5%	5.932	3.038	51%
Cologna Veneta	4.286	2.215	51.7%	6.063	3.316	54%
totali	9.338	4.967	53.2%	11.995	6.354	53%

	2022			2023		
	Inviati	Effettuati	%	Inviati	Effettuati	%
Legnago e San Bonifacio endocrinologico/internistico	1	1	100%	662	274	41,4
Legnago cardiologico	/	/	/	/	/	/
totali				662	274	41,40%

A causa della sospensione dell'attività dal 16/03/2020 e la mancata ripresa sul primo livello, dei 7763 invitati, 3172 sono in attesa di recupero (1677 in sospeso a Legnago e 1495 a San Bonifacio). Pertanto dovrebbe essere ricalcolata anche l'adesione grezza che sale a 54% a Legnago e a 45,2% a San Bonifacio l'attività ha subito delle sospensioni e rallentamenti dovuti alla mancanza di personale e alla pandemia : per il primo livello la ripresa è avvenuta solo da fine giugno 2021 e per Legnago/primi di luglio 2021 per San Bonifacio , con chiamata dei solo soggetti adulti, per ciò che riguarda il primo livello PFAS ed è stata nuovamente sospesa dal 20/12/2021.

Per il secondo livello endocrinologico: l'attività è stata interrotta dal 02/08/2021 e non è più ripresa. Si è cercato di recuperare prioritariamente coloro che avevano un percorso già avviato con lo screening nel 2020, ma essendoci solo una dottoressa a 3 ore la settimana, i numeri sono limitati.

Per il secondo livello cardiologico non ci sono state interruzioni se non nei periodi di ferie e dopo il 16/12/2021 l'attività è stata sospesa in attesa di nuove disposizioni da parte della Direzione.

4.4.4. Servizio prevenzione igiene e sicurezza negli ambienti di lavoro SPISAL

Tabella 31 - Attività SPISAL

		2022	2023
VIGILANZA	Attività produttive sottoposte a controllo di cui:	1744	1215
	cantieri	586	420
	cantieri per bonifica amianto	52	30
	aziende agricole	84	34
	Verbali redatti con contravvenzioni	504	522
	Inchieste per infortuni sul lavoro concluse	303	167
	Inchieste per malattie professionali concluse	528	435
VALUTAZIONI E AUTORIZZAZIONI	Autorizzazioni in deroga ex art. 63 e 65 del D.Lgs. 81/08 (compresi gli alloggi per stagionali)	25	32
	Valutazioni in merito a piani di lavoro per bonifica amianto	1.516	697
ATTIVITÀ SANITARIE	Visite mediche	328	465
	Ascolto sullo stress lavoro-correlato	106	120
ASSISTENZA	Interventi di informazione e formazione	25	
	Ore di formazione erogate	158	
	Persone formate	1350	
	Incontri con parti sociali, enti bilaterali, aziende, figure della prevenzione aziendale (Medici competenti, RSPP, RLS)		

4.4.5. Medicina Legale

Tabella 32 - Attività della Medicina Legale

	Attività	Indicatori di produzione	2022	2023
SERVIZIO MEDICINA LEGALE	Certificazioni medico legali	n. certificati rilasciati	521	751
	Valutazioni sinistri	n. relazioni effettuate	42	37
	Visite medico collegiali**	n. persone visitate	67	61
	Commissione Medica Locale Patenti	n. pratiche istruite	10010	9335
	Legge 210/92	Pratiche istruite	5	10
	Vigilanza	n. interventi	28	23
	Visite necroscopiche	n. accertamenti	94	68

* dato incrementato dal rilascio delle certificazioni per i lavoratori "fragili" ex art. 26 D.L. 18/03/2020 e smi

** il decremento evidente dal 2021 è da attribuirsi al passaggio di competenza delle visite collegiali ex art. 5 L. 300/70 alla UOC SPISAL come da atto aziendale

4.4.6. Attività Motoria

Tabella 33 - Attività Motoria

	2022	2023
Visite totali med.sport. agonistiche (tipo A+B)	6.075	6.826
Visite med.sport tipo A < 18 anni	29	13
Visite med.sport tipo A >18 anni	0	33
Visite med.sport tipo B < 18 anni	5.846	6.453
Visite med.sport tipo B >18 anni	200	327
ECG effettuati da UOSD Attività Motoria	18.460	20.774
Test da sforzo al cicloergometro	644	473
Visite med.sport. non agonistiche	348	540
Return to Play	460	13
Disabili	27	26
EFS (Esercizio Fisico Strutturato)	23	44

4.4.7. Sanità Pubblica Veterinaria e Sicurezza Alimentare

Tabella 34 - Attività SIAN

	2022	2023	
Servizio di Igiene degli Alimenti e Nutrizione - SIAN	Nr. controlli ufficiali (alimenti, bevande -matrici di origine vegetale; fitosanitari);	2.201	2.560
	Nr. campioni - acque destinate al consumo umano anche da fonti private	2.495	2313 [^]
	Nr. di campioni su alimenti e bevande (matrici di origine vegetale) e formulati	474	447 ^{^^}
	valutazione/Validazione Menù Distribuiti nella Ristorazione Scolastica	242	246 ^{^^^}
	Consulenze nutrizionali in progetti di educazione alimentare nelle scuole	1.275	794 ^{^^^^}
	Registrazioni, Riconoscimenti, autorizzazioni sanitarie	4.786	8256 ^{^^^^^}
	Allerte gestite	232 (n.289 CU)	260 (n.361 C.U.)
	Certificazioni e attestazioni ufficiali per l'Export	1.411	1.421
	Nr. segnalazioni di sospette Malattie Trasmesse da Alimenti (MTA) gestite	66	95 ^{^^^^^^} (27 interviste SIAN per MTA)

[^] n.2136 campioni rete acquedottistica + n.84 campioni per giudizi d'idoneità d'uso (privati, nuovi pozzi, OSA) + n.39 campioni per radioattività (pozzi OSA+ rete)+ n. 54 campioni per monitoraggio chimico ambientale;

^{^^} n. 443 campioni su alimenti e bevande + n.4 campioni formulati;

^{^^^} n. 246 (standard + diete speciali);

^{^^^^} n.533 alunni (28 classi) sorveglianza okKIO alla Salute + n.261 alunni (13 classi) Sport Expo;

^{^^^^^} di cui n.6 riconoscimenti (art. 6 Reg 852/04) + n. 7 autorizzazioni sanitarie per deposito e vendita fitosanitari (DPR 290/01);

^{^^^^^^} n. 97 segnalazioni/notifiche gestite per sospette MTA (con 27 interviste UOC SIAN).

Tabella 35 - Servizio Veterinario Sanità Animale (Vet A)

		2022	2023
Servizio Veterinario Sanità Animale	Richieste di intervento da parte degli utenti	4.092	4.492
	Attività del settore epidemiologia e controllo delle malattie soggette a denuncia	9.107	6.486
	Risanamento e profilassi obbligatoria: interventi ordinari e straordinari legati alla movimentazione bovina da latte*	160	198
	Risanamento e profilassi obbligatoria: interventi ordinari e straordinari legati alla movimentazione ovicaprina *	175	241
	Vigilanza allevamenti avicoli e gestione delle emergenze e delle affezioni respiratorie**	137.289	124.785
	Controlli in allevamento per anagrafi zootecniche bovina, suina, ovicaprina, cunicola, equina, apistica e avicola	128	272

* aziende di bovine e ovicaprine sottoposte a controllo per *Tubercolosi, Leucosi, Brucellosi*

Tabella 36 - Servizio Veterinario Igiene degli Alimenti di Origine Animale (Vet B)

		2022	2023
Servizio Veterinario Igiene degli Alimenti di Origine Animale	Ispezioni per benessere al macello	39	44
	N. di controlli ante e post mortem su animali macellati	108.946.295	114.842.378
	N. di UGBE (unità giovani bovini equivalenti) relative	715.197	721.589
	Ispezioni e vigilanza suini macellati a domicilio	329	215
	Riconoscimenti, registrazioni, pareri	153	290
	Certificazioni export	3.954	4.505

Tabella 37 - Servizi Veterinari C e D

		2022	2023
Servizio Veterinario Igiene degli allevamenti delle produzioni Zootecniche*	Accertamenti e pareri in favore di privati e di pubbliche amministrazioni	6.820	6.795
	Sopralluoghi e pareri su riproduzione animale	56	
	Controllo sul benessere animali da reddito	1.065	436
	Controllo su deposito, vendita, utilizzo del farmaco veterinario	810	639
	Sorveglianza sui sottoprodotti di origine animale	1.026	
	Sorveglianza sulla alimentazione animale e sulla produzione e distribuzione dei mangimi	157	
	Controllo igienico-sanitario produzione latte	59	
Servizio Veterinario Igiene Urbana Animale **	Lotta al randagismo e controllo benessere animale per gli animali d'affezione	9.646	9.931
	di cui cattura cani randagi/vaganti	1.385	1.376
	di cui colonie feline sterilizzate	347	418
	Controllo popolazioni sinantropiche, controllo animali morsiatori e aggressioni	1.015	982
	Soccorso animali incidentati su strada, attività di coordinamento ed eventi formativi	150	172
	Nr. movimentazioni anagrafe canina	18.385	19.216

*UOC Servizio Veterinario Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche è stata attivata con nuovo Atto Aziendale e le attività della suddetta UOC sono state scorporate dall'esistente Servizio Veterinario area A/C al quale erano riconducibili tutte le attività.

** UOC Servizio Veterinario Igiene Urbana Ambientale è stata attivata da marzo 2018 a seguito nuovo Atto Aziendale

B) Obiettivi di attività dell'esercizio e confronto con il livello programmato

Gli obiettivi relativi all'attività di prevenzione sono numerosi e saranno rendicontati in coerenza con le scadenze del ciclo della Performance. Si riporta in tabella il livello di raggiungimento di un sottoinsieme di obiettivi che per impatto organizzativo o sui costi si ritengono rilevanti per la presente Relazione sulla Gestione.

Gli obiettivi della Prevenzione sono stati tutti prevalentemente raggiunti almeno parzialmente.

Tabella 38 - Obiettivi relativi all'Area Prevenzione

ID Indicatore	INDICATORE	SOGLIA	Punti Disponibili	Ultima Valutazione	Valutazione PRE - CONSUNTIVO
Q.01.P.3	Effettuazione di una esercitazione Aziendale nell'ambito del Piano Strategico Operativo Regionale	Invio di una relazione relativa all'effettuazione dell'esercitazione Aziendale entro il 31/12/2023	0,18	Positivo	SI (Pre-consuntivo Regione dati 2023)
Q.02.P.1_1	Coperture vaccinali previste negli over 65 (Influenza)	>60% Antinfluenzale	0,10	Parziale	51,80% (Monitoraggio Attività PMI dati a dicembre 2023)
Q.02.P.1_2	Coperture vaccinali previste negli over 65 (Pneumococco)	>55% antipneumococcica	0,10	Parziale	54,61% (Monitoraggio Attività PMI dati a dicembre 2023)
Q.02.P.1_3	Coperture vaccinali previste negli over 65 (Herpes Zoster)	>50% antiHerpes Zoster	0,10	Positivo	53,21% (Monitoraggio Attività PMI dati a dicembre 2023)
Q.02.P.2	Copertura vaccinale HPV nelle coorti dei dodicenni (calcolata per ciclo iniziato (1a dose) sui tredicenni dell'anno di rilevazione)	>=80%	0,30	Positivo	80,00% (Pre-consuntivo Regione dati 2023)
Q.03.P.1	Percentuale di soggetti delle coorti 1969-1989 che hanno effettuato la sierologia per HCV sul totale dei soggetti residenti delle stesse coorti	>=15%	0,30	Positivo	18.1 (Pre-consuntivo Regione dati 16/05/2022 - 31/12/2023)
A.P._P01C	P01C - Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per ciclo base (polio, difterite, tetano, epatite B, pertosse, Hib)	>=95%	0,08	Positivo	95,60% (Pre-consuntivo Regione dati 2023)
A.P._P02C	P02C - Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per la 1° dose di vaccino contro morbillo, parotite, rosolia (MPR)	>=95%	0,42	Positivo	95,00% (Pre-consuntivo Regione dati 2023)
A.P._P08Z	P08Z - Sicurezza dei prodotti chimici – controlli nelle fasi di produzione, importazione, immissione sul mercato, utilizzazione e distribuzione (reg. REACH e CLP)	>=95%	0,08	Positivo	100,00% (Verifica CDG dati a dicembre 2023)
A.P._P15C_c	P15C - Proporzioni di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato per colon retto	≥ 50%	0,42	Positivo	57,87% (Pre-consuntivo Regione dati 01/01/2023 - 31/12/2023)
A.P._P15C_m	P15C - Proporzioni di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato per mammella	≥ 60%	0,08	Parziale	58,00% (Pre-consuntivo Regione dati 01/01/2023 - 31/12/2023)
A.P._P15C_u	P15C - Proporzioni di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato per cervice uterina	≥ 50%	0,08	Parziale	49,20% (Pre-consuntivo Regione dati 01/01/2023 - 31/12/2023)

4.5. ANALISI DELLA MOBILITÀ

L'andamento complessivo della mobilità nel 2023 rileva un miglioramento del saldo di 19.5 milioni di euro. Il saldo intra regionale è migliorato di 9,8 milioni di euro mentre il saldo inter regionale è migliorato per 9,6 milioni di euro. Il miglioramento del saldo intra regionale è in grossa parte dovuto alla diminuzione della mobilità passiva intra regionale nei ricoveri e nella specialistica ambulatoriale; tale riduzione è stata determinata da un valore di mobilità passiva addebitato da AOUI significativamente inferiore allo storico.

Tabella 39 - Saldo Mobilità

	2023	2022	2023-2022
SALDO MOBILITA' INTRA REGIONE	-€ 312.605.863,00	-€ 322.478.692,00	€ 9.872.829,00
SALDO MOBILITA' EXTRA REGIONE	€ 61.462.718,00	€ 51.826.030,00	€ 9.636.688,00
TOTALE SALDO INTRA + EXTRA	-€ 251.143.145,00	-€ 270.652.662,00	€ 19.509.517,00

4.5.1. Saldo Mobilità Intra Regionale

Il saldo di mobilità intra regionale (differenza tra la mobilità attiva e quella passiva) del 2023 registra un miglioramento di € 9.872.829 rispetto al 2022. In particolare si registra un miglioramento del saldo dei ricoveri (7.989.909 €), della specialistica ambulatoriale (SPS) (4.062.757 €). Peggiora invece il saldo del File F (-3.135.151 €).

Tabella 40 - Saldo mobilità Intra 2023-2022

MOBILITA' INTRA REGIONE	2023	2022	2023-2022
A. OSPEDALIERA	-€ 156.697.013,00	-€ 164.686.922,18	€ 7.989.909,18
B. MEDICINA GENERALE	€ 30.842,00	€ 29.286,28	€ 1.555,72
C. SPECIALISTICA (APS)	-€ 6.026.365,00	-€ 7.273.259,84	€ 1.246.894,84
C. SPECIALISTICA (SPS)	-€ 60.952.334,00	-€ 65.015.091,31	€ 4.062.757,31
D. FARMACEUTICA	-€ 194.757,00	-€ 186.615,73	-€ 8.141,27
E. TERMALE	-€ 448.872,00	-€ 373.221,74	-€ 75.650,26
F. SOMMINISTRAZIONE DIRETTA FARMACO	-€ 86.637.535,00	-€ 83.502.383,23	-€ 3.135.151,77
G. TRASPORTO AMBULANZA ED ELISOCORSO	-€ 1.191.137,00	-€ 1.205.608,00	€ 14.471,00
M. RIABILITAZIONE INTENSIVA - ETA' EVOLUTIVA	€ 20.534,00	€ 123.249,25	-€ 102.715,25
N. RIABILITAZIONE INTENSIVA - ETA' ADULTA	-€ 65.806,00	-€ 106.875,50	€ 41.069,50
S. ASSISTENZA INTENSIVA IN HOSPICE EXTRAOSPEDALIERI	-€ 443.420,00	-€ 281.250,00	-€ 162.170,00
TOTALE	-€ 312.605.863,00	-€ 322.478.692,00	€ 9.872.829,00

Mobilità Passiva Intra Regionale

La mobilità passiva somma €364 milioni, concentrati nell'assistenza ospedaliera, nella specialistica ambulatoriale (in particolare verso l'AOU di Verona) e distribuzione farmaci e File F.

Tabella 41 - Mobilità passiva intra regionale (Allegato C mobilità Sanitaria)

MODELLO	2023	2022	DELTA 2023 - 2022
A. OSPEDALIERA	193.074.353,00	199.762.763,10	-6.688.410,10
B. MEDICINA GENERALE	89.023,00	85.572,18	3.450,82
C. SPECIALISTICA (APS)	6.730.926,00	7.977.885,09	-1.246.959,09
C. SPECIALISTICA (SPS)	69.960.080,00	73.608.329,06	-3.648.249,06
D. FARMACEUTICA	684.125,00	670.230,20	13.894,80
E. TERMALE	449.373,00	373.669,64	75.703,36
F. SOMMINISTRAZIONE DIRETTA FARMACO	91.768.007	88.110.775	3.657.231,84
G. TRASPORTO AMBULANZA ED ELISOCORSO	1.225.370,00	1.252.250,00	-26.880,00
M. RIABILITAZIONE INTENSIVA - ETA' EVOLUTIVA	120.388,00	56.510,20	63.877,80
N. RIABILITAZIONE INTENSIVA - ETA' ADULTA	114.892,00	106.875,50	8.016,50
O. ASSISTENZA INTENSIVA in CTRP PSICHIATRICHE ATTIVE	0,00	0,00	0,00
P. ANZIANI E ALTRE PERSONE NON AUTOSUFFICIENTI	0,00	0,00	0,00
Q. DISABILI	0,00	0,00	0,00
R. TOSSICODIPENDENTI	0,00	0,00	0,00
S. ASSISTENZA INTENSIVA IN HOSPICE EXTRAOSPEDALIERI	443.840,00	281.250,00	162.590,00
TOTALE	€ 364.660.377,00	€ 372.286.110,13	-€ 7.625.733,13

Mobilità Passiva- OSPEDALIERA

I ricoveri in mobilità passiva intra regione evidenziano una diminuzione per numero di ricoveri (-569) ed in termini di tariffato di € - 6.919.476 rispetto al 2022. La differenza maggiore si registra nei ricoveri effettuati dall'azienda ospedaliera di Verona (-672 ricoveri per un valore di 7.403.858 €), come si evince dalla tabella sotto riportata.

Tabella 42 - Mobilità passiva intra regionale per i ricoveri ospedalieri e azienda di dimissione

AZIENDA	NUMERO DIMISSIONI 2022	NUMERO DIMISSIONI 2023	IMPORTO DEG SSN 2022	IMPORTO DEG SSN 2023	Differenza Dimissioni	Differenza Importo
TOTALE	45236	44667	€ 199.983.935,91	€ 193.064.458,95	-569	-€ 6.919.476,96
1 Dolomiti	20	23	€ 83.111,00	€ 104.829,97	3	€ 21.718,97
2 Marca Trevigiana	99	112	€ 481.132,96	€ 534.974,74	13	€ 53.841,78
3 Serenissima	165	174	€ 921.846,50	€ 1.103.629,81	9	€ 181.783,31
4 Veneto Orientale	33	24	€ 189.617,23	€ 101.967,21	-9	-€ 87.650,02
5 Polesana	272	269	€ 1.166.412,15	€ 1.193.435,41	-3	€ 27.023,26
6 Euganea	201	212	€ 1.025.799,18	€ 1.074.245,94	11	€ 48.446,76
7 Pedemontana	78	75	€ 249.371,65	€ 262.601,69	-3	€ 13.230,04
8 Berica	730	793	€ 3.758.002,93	€ 3.626.334,47	63	-€ 131.668,46
Az. Osp. Padova	457	475	€ 2.458.918,53	€ 2.828.201,29	18	€ 369.282,76
A.O.U.I. Verona	43096	42424	€ 189.342.805,81	€ 181.938.947,63	-672	-€ 7.403.858,18
I.O.V.	85	86	€ 306.917,97	€ 295.290,79	1	-€ 11.627,18

Mobilità Passiva - SPECIALISTICA

Il valore addebitato in mobilità passiva della specialistica ambulatoriale intra regionale registra una diminuzione di € 10.469.524. L'AOUI di Verona fa registrare la diminuzione più importante (-€ 11.026.897).

Tabella 43 - Andamento mobilità passiva intra regionale per l'assistenza specialistica

AZIENDA ADDEBITANTE	Quantità 2022	Importo 2022	Quantità 2023	Importo 2023	Diff Quantità	Diff Importo
TOTALE	4.439.757	€ 81.586.214,15	3.934.817	€ 71.116.689,67	-504.940	-€ 10.469.524,48
1-DOLOMITI	2.287	€ 51.105,60	2.152	€ 40.035,45	-135	-€ 11.070,15
2-MARCA TREVIGIANA	4.538	€ 63.042,05	4.651	€ 54.403,93	113	-€ 8.638,12
3-SERENISSIMA	7.150	€ 106.084,82	6.525	€ 106.582,43	-625	€ 497,61
4-VENETO ORIENTALE	2.570	€ 36.368,90	2.630	€ 29.247,30	60	-€ 7.121,60
5-POLESANA	15.711	€ 528.898,95	15.231	€ 519.150,14	-480	-€ 9.748,81
6-EUGANEA	12.732	€ 254.623,49	13.517	€ 208.507,62	785	-€ 46.115,87
7-PEDEMONTANA	4.247	€ 125.749,43	4.583	€ 127.528,32	336	€ 1.778,89
8-BERICA	48.744	€ 1.112.521,86	48.920	€ 1.184.837,78	176	€ 72.315,92
AOUI VERONA	4.296.614	€ 77.729.165,45	3.783.600	€ 66.699.268,30	-513.014	-€ 11.029.897,15
AZ. OSP. PADOVA	35.269	€ 756.171,05	41.163	€ 1.061.193,00	5.894	€ 305.021,95
IST. ONC. VENETO	9.895	€ 822.482,55	11.845	€ 1.085.935,40	1.950	€ 263.452,85

Mobilità Passiva – FILE F- SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DEL FARMACO

I farmaci distribuiti o somministrati nel 2023 a pazienti residenti dell'ULSS 9 da parte delle strutture ospedaliere delle altre aziende sanitarie della Regione Veneto registrano un importo maggiore rispetto al 2022 pari a € 3.719.001.

Tabella 44 - Mobilità passiva intra regione FILE F

Azienda Erogatrice	Importo 2022	Importo 2023	Differenza Importo
TOTALE	€ 88.049.003,73	€ 91.768.004,87	€ 3.719.001,14
1 Dolomiti	€ 19.104,97	€ 52.641,79	€ 33.536,82
2 Marca Trevigiana	€ 40.238,59	€ 32.276,08	-€ 7.962,51
3 Serenissima	€ 77.538,99	€ 58.395,53	-€ 19.143,47
4 Veneto Orientale	€ 13.855,23	€ 10.116,56	-€ 3.738,67
5 Polesana	€ 214.468,82	€ 194.275,89	-€ 20.192,94
6 Euganea	€ 61.634,14	€ 77.622,89	€ 15.988,75
7 Pedemontana	€ 236.510,94	€ 232.454,54	-€ 4.056,40
8 Berica	€ 455.389,23	€ 703.120,59	€ 247.731,36
Az. Osp. Padova	€ 1.228.985,23	€ 1.129.860,25	-€ 99.124,98
A.O.U.I. Verona	€ 85.031.837,55	€ 88.719.334,95	€ 3.687.497,40
I.O.V.	€ 669.440,04	€ 557.905,81	-€ 111.534,22

Mobilità Attiva Intra Regionale

L'andamento della mobilità attiva intra regionale fa registrare nel 2023 un aumento complessivo di € 2.247.095. L'aumento è dovuto all'assistenza ospedaliera, alla specialistica ambulatoriale ed alla distribuzione diretta Farmaci (File F) (+3 %).

Tabella 45 - Mobilità Attiva Intra Regione

MODELLO	2023	2022	DELTA 2023 - 2022
A. OSPEDALIERA	36.377.340,00	35.075.840,92	1.301.499,08
B. MEDICINA GENERALE	119.865,00	114.858,46	5.006,54
C. SPECIALISTICA (APS)	704.561,00	704.625,25	-64,25
C. SPECIALISTICA (SPS)	9.007.746,00	8.593.237,75	414.508,25
D. FARMACEUTICA	489.368,00	483.614,47	5.753,53
E. TERMALE	501,00	447,90	53,10
F. SOMMINISTRAZIONE DIRETTA FARMACO	5.130.472,00	4.608.391,93	522.080,07
G. TRASPORTO AMBULANZA ED ELISOCORSO	34.233,00	46.642,00	-12.409,00
M. RIABILITAZIONE INTENSIVA - ETA' EVOLUTIVA	140.922,00	179.759,45	-38.837,45
N. RIABILITAZIONE INTENSIVA - ETA' ADULTA	49.086,00	0,00	49.086,00
O. ASSISTENZA INTENSIVA in CTRP PSICHIATRICHE ATTIVE	0,00	0,00	0,00
P. ANZIANI E ALTRE PERSONE NON AUTOSUFFICIENTI	0,00	0,00	0,00
Q. DISABILI	0,00	0,00	0,00
R. TOSSICODIPENDENTI	0,00	0,00	0,00
S. ASSISTENZA INTENSIVA IN HOSPICE EXTRAOSPEDALIERI	420,00	0,00	420,00
TOTALE	€ 52.054.514,00	€ 49.807.418,13	€ 2.247.095,87

Mobilità Attiva Intra regionale-Assistenza Ospedaliera

L'attrazione aumenta complessivamente rispetto al 2022 per € 1.301.499. Le strutture con un aumento significativo dei ricoveri in mobilità attiva sono: l'ospedale pubblico di Legnago (+ 346), gli ospedali privati accreditati Pederzoli (+ 119) e Centro riabilitativo Veronese (+ 102).

Tabella 46 - Mobilità attiva intra regione per Istituto di dimissione (Elaborazione da flusso SDO)

ISTITUTO DIMISSIONE	NUMERO DIMISSIONI NI 2022	NUMERO DIMISSIONI NI 2023	IMPORTO DEG SSN 2022	IMPORTO DEG SSN 2023	Diff dimissioni	Differenza Importo Deg SSN
TOTALE	8212	8614	€ 35.125.855,54	€ 36.375.923,56	402	€ 1.250.068,02
05001700-OSP. CLASSIF. SACRO CUORE DON CALABRIA - NEGRAR VR	3324	3092	€ 15.030.927,45	€ 13.909.396,60	-232	-€ 1.121.530,85
05001800-OSP. CLASSIF. SANTA GIULIANA - VERONA	98	102	€ 1.070.504,97	€ 935.393,08	4	-€ 135.111,89
05001900-CENTRO RIABILITATIVO VERONESE - VERONA	147	249	€ 689.561,94	€ 1.167.027,66	102	€ 477.465,72
05002100-C.D.C. VILLA GARDA - GARDA VR	409	355	€ 2.481.510,25	€ 1.937.056,99	-54	-€ 544.453,26
05002200-C.D.C. PEDERZOLI - PESCHIERA DEL GARDA VR	981	1100	€ 4.855.626,88	€ 5.837.387,36	119	€ 981.760,48
05002300-C.D.C. SAN FRANCESCO - VERONA	574	576	€ 1.968.802,54	€ 2.002.231,26	2	€ 33.428,72
05002500-C.D.C. VILLA SANTA CHIARA - VERONA	180	187	€ 1.373.919,21	€ 1.273.138,30	7	-€ 100.780,91
05050901-OSPEDALE MATER SALUTIS - LEGNAGO VR	1474	1820	€ 4.765.028,97	€ 6.053.463,92	346	€ 1.288.434,95
05050902-OSPEDALE SAN BIAGIO - BOVOLONE VR	24	48	€ 154.206,03	€ 264.950,74	24	€ 110.744,71
05050903-POLO OSP. DELL'EST VERONESE - SAN BONIFACIO VR	831	900	€ 2.081.742,83	€ 2.390.350,49	69	€ 308.607,66
05050904-OSPEDALE DI MARZANA VR	10	15	€ 71.620,70	€ 67.866,19	5	-€ 3.754,51
05050905-OSPEDALE MAGALINI - VILLAFRANCA VR	73	83	€ 268.130,20	€ 216.332,94	10	-€ 51.797,26
05050906-OSPEDALE ORLANDI - BUSSOLENGO VR	11	6	€ 36.272,86	€ 24.459,16	-5	-€ 11.813,70
05050907-OSPEDALE DI MALCESINE VR	76	81	€ 278.000,71	€ 296.868,87	5	€ 18.868,16

Mobilità attiva intra regione Specialistica

Le prestazioni erogate dalle strutture aziendali a pazienti Veneti non residenti in provincia di Verona sono generalmente aumentate rispetto al 2022 verso tutte le aziende con importi maggiori per l'Ulss 2 Marca Trevigiana e l'ULSS 8 Berica.

Tabella 47 - Mobilità attiva intra regione flusso C-SPECIALISTICA

ULSS RESIDENZA	Quantità 2022	Importo 2022	Quantità 2023	Importo 2023	Diff Quantità	Diff Importo
TOTALE	237.985	€ 9.294.802,40	246.031	€ 9.651.090,48	8.046	€ 356.288,08
1 Dolomiti	2.430	€ 133.412,30	2.514	€ 138.227,60	84	€ 4.815,30
2 Marca Trevigiana	6.972	€ 764.049,49	7.846	€ 976.688,10	874	€ 212.638,61
3 Serenissima	9.212	€ 674.163,58	10.253	€ 704.170,98	1.041	€ 30.007,40
4 Veneto Orientale	2.070	€ 104.052,39	2.335	€ 160.855,40	265	€ 56.803,01
5 Polesana	66.592	€ 1.756.139,05	65.134	€ 1.774.038,75	-1.458	€ 17.899,70
6 Euganea	68.788	€ 2.198.900,14	69.523	€ 2.025.897,90	735	-€ 173.002,24
7 Pedemontana	9.827	€ 912.053,33	10.532	€ 984.749,95	705	€ 72.696,62
8 Berica	72.094	€ 2.752.032,12	77.894	€ 2.886.461,80	5.800	€ 134.429,68

4.5.2. Saldo Mobilità Extra regionale

Per quanto riguarda l'andamento della mobilità extra regione nel 2023 si è registrato un miglioramento del saldo (€ +9.636.688). Le variazioni maggiori si sono registrate per il flusso ricoveri e specialistica.

Tabella 48 - Saldo mobilità Extra 2023-2022

MOBILITA' INTER REGIONE	2023	2022	2023-2022
A. OSPEDALIERA	€ 45.885.926,00	€ 38.736.326,00	€ 7.149.600,00
B. MEDICINA GENERALE	€ 322.482,00	€ 409.933,00	-€ 87.451,00
C. SPECIALISTICA (APS)	€ 13.418.083,00	€ 10.140.805,00	€ 3.277.278,00
C. SPECIALISTICA (SPS)	€ 305.563,00	€ 534.732,00	-€ 229.169,00
D. FARMACEUTICA	€ 752.762,00	€ 634.976,00	€ 117.786,00
E. TERMALE	-€ 794.749,00	-€ 898.055,00	€ 103.306,00
F. SOMMINISTRAZIONE DIRETTA FARMACO	€ 3.121.537,00	€ 3.354.719,00	-€ 233.182,00
G. TRASPORTO AMBULANZA ED ELISOCORSO	-€ 1.404.285,00	-€ 966.037,00	-€ 438.248,00
M. RIABILITAZIONE INTENSIVA - ETA' EVOLUTIVA	€ 0,00	€ 0,00	
N. RIABILITAZIONE INTENSIVA - ETA' ADULTA	€ 0,00	€ 0,00	
O. ASSISTENZA INTENSIVA in CTRP PSICHIATRICHE ATTIVE	€ 0,00	€ 0,00	
P. ANZIANI E ALTRE PERSONE NON AUTOSUFFICIENTI	€ 0,00	€ 0,00	
Q. DISABILI	-€ 144.601,00	-€ 121.369,00	-€ 23.232,00
R. TOSSICODIPENDENTI			
S. ASSISTENZA INTENSIVA IN HOSPICE EXTRAOSPEDALIERI			
TOTALE	€ 61.462.718,00	€ 51.826.030,00	€ 9.636.688,00

Tabella 49 - Mobilità extra regione attiva e passiva suddivisa per flussi:2023-2022

	PASSIVA			ATTIVA		
	2023	2022	2023-2022	2023	2022	2023-2022
Flusso A - Ricoveri	€ 40.952.312,00	€ 40.055.621,00	€ 896.691,00	€ 86.838.238,00	€ 78.791.947,00	€ 8.046.291,00
Flusso B - Medicina di Base	€ 232.830,00	€ 169.902,00	€ 62.928,00	€ 555.312,00	€ 579.835,00	-€ 24.523,00
flusso C - Specialistica Ambulatoriale	€ 7.134.569,00	€ 7.530.371,00	-€ 395.802,00	€ 20.552.652,00	€ 17.671.176,00	€ 2.881.476,00
Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	€ 1.051.102,00	€ 788.047,00	€ 263.055,00	€ 1.356.665,00	€ 1.322.779,00	€ 33.886,00
Flusso D - Farmaceutica	€ 385.178,00	€ 371.488,00	€ 13.690,00	€ 1.137.940,00	€ 1.006.464,00	€ 131.476,00
Flusso E - Terme	€ 802.453,00	€ 902.509,00	-€ 100.056,00	€ 7.704,00	€ 4.454,00	€ 3.250,00
Flusso F - Somministrazione Diretta Farmaci	€ 4.086.649,00	€ 3.355.404,00	€ 731.245,00	€ 7.208.186,00	€ 6.710.123,00	€ 498.063,00
Flusso G - Trasporti	€ 1.505.071,00	€ 1.104.661,00	€ 400.410,00	€ 100.786,00	€ 138.624,00	-€ 37.838,00
DISABILI CRONICI PASSIVA	€ 144.601,00	€ 121.369,00	€ 23.232,00			€ 0,00
TOTALE	€ 56.294.765,00	€ 54.399.372,00	€ 1.895.393,00	€ 117.757.483,00	€ 106.225.402,00	€ 11.532.081,00

Relativamente ai ricoveri, si riporta un'analisi della mobilità attiva per struttura dimettente avvalendosi del tracciato della scheda di dimissione, non avendo la disponibilità del tracciato relativo alla mobilità. Pertanto, l'importo riportato non è quello utilizzato per la valorizzazione della mobilità (TUC) della tabella di cui sopra, ma quello della tariffa regionale. Per questo motivo, i due totali non sono corrispondenti.

Non è possibile dettagliare l'analisi della mobilità passiva extra regione, per indisponibilità del tracciato completo.

Tabella 50 - Ricoveri in Mobilità attiva Extra regione per istituto di erogazione valorizzata a tariffa regionale

ISTITUTO	NUMERO DIMISSIONI 2022	NUMERO DIMISSIONI 2023	IMPORTO DEG SSN 2022	IMPORTO DEG SSN 2023	Diff Dimissioni	Differenza Importo
TOTALE	20489	22414	€ 93.133.773,00	€ 104.215.092,09	1.925	€ 11.081.319,09
05001700-OSP. CLASSIF. SACRO CUORE DON CALABRIA - NEGRAR VR	8484	9378	€ 38.151.736,94	€ 42.942.384,71	894	€ 4.790.647,77
05001800-OSP. CLASSIF. SANTA GIULIANA - VERONA	420	501	€ 2.315.571,31	€ 3.358.688,84	81	€ 1.043.117,53
05001900-CENTRO RIABILITATIVO VERONESE - VERONA	19	22	€ 141.374,76	€ 152.384,51	3	€ 11.009,75
05002100-C.D.C. VILLA GARDA - GARDA VR	530	491	€ 2.582.040,65	€ 2.621.181,22	-39	€ 39.140,57
05002200-C.D.C. PEDERZOLI - PESCHIERA DEL GARDA VR	7218	7885	€ 34.471.433,48	€ 37.971.663,20	667	€ 3.500.229,72
05002300-C.D.C. SAN FRANCESCO - VERONA	1890	2133	€ 8.271.928,37	€ 9.617.625,25	243	€ 1.345.696,88
05002500-C.D.C. VILLA SANTA CHIARA - VERONA	547	582	€ 2.586.367,92	€ 3.061.341,67	35	€ 474.973,75
05050901-OSPEDALE MATER SALUTIS - LEGNAGO VR	372	391	€ 1.448.425,73	€ 1.371.131,66	19	-€ 77.294,07
05050902-OSPEDALE SAN BIAGIO - BOVOLONE VR	20	21	€ 107.318,82	€ 137.022,36	1	€ 29.703,54
05050903-POLO OSP. DELL'EST VERONESE - SAN BONIFACIO VR	237	303	€ 769.942,52	€ 949.945,80	66	€ 180.003,28
05050904-OSPEDALE DI MARZANA VR	13	7	€ 91.610,50	€ 55.722,52	-6	-€ 35.887,98
05050905-OSPEDALE MAGALINI - VILLAFRANCA VR	432	402	€ 1.082.650,66	€ 922.647,99	-30	-€ 160.002,67
05050906-OSPEDALE ORLANDI - BUSSOLENGO VR	50	49	€ 156.446,88	€ 132.836,31	-1	-€ 23.610,57
05050907-OSPEDALE DI MALCESINE VR	257	249	€ 956.924,46	€ 920.516,05	-8	-€ 36.408,41

Il numero ed il valore dei ricoveri erogati per pazienti non residenti in Regione Veneto nel 2023 sono in aumento rispetto al 2022 (+1.925 ricoveri, +€11.081.319).

L'aumento più significativo dei ricoveri per pazienti extra-regione è stato fatto dalle strutture private accreditate.

5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA

Si rappresentano di seguito i dati sintetici del Conto Economico complessivo all'Az. Ulss 9 Scaligera relativi sia all'area Sanitaria che all'area Sociale.

Tabella 51 - Conto Economico Consuntivo 2023

	SANITARIO	SOCIALE	TOTALE
A) Valore della produzione	1.978.752.616,99	47.139.713,61	2.025.892.330,60
B) Costi della produzione	1.953.196.102,27	46.278.656,53	1.999.474.758,80
C) Proventi e oneri finanziari	-12.869,74	0,00	-12.869,74
E) Proventi e oneri straordinari	-3.088.900,01	-286.970,45	-3.375.870,46
Y) Imposte e tasse	22.442.138,88	574.086,63	23.016.225,51
TOTALE	12.606,09	0,00	12.606,09

L'Azienda Ulss 9 Scaligera, ha chiuso il bilancio economico consuntivo 2023 con un risultato positivo di 12.606,09 euro.

Tale risultato è stato determinato interamente dalla gestione sanitaria in quanto l'area Sociale è risultata in perfetto equilibrio.

Di seguito vengono fornite delucidazioni in merito all'analisi economica, patrimoniale e finanziaria nonché al grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari assegnati a questa Azienda dalla Regione Veneto DGR 1702/2022.

5.1.1. ANALISI ECONOMICA

Tabella 52 - Conto Economico riclassificato a valore aggiunto

ANNO: 2023

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		509	VALORE %
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.958.167.710,62	
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	1.741.965.786,31	89%
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	(10.327.518,95)	-1%
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi	10.966.758,16	1%
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	190.220.482,32	10%
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	2.716.244,66	0%
A.6	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))	14.506.269,85	1%
A.8	AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	-	
A.9	AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	8.119.688,27	0%
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.583.302.737,33	
B.1	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	167.049.658,20	11%
B.2	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	2.517.199,56	0%
B.3	BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	1.288.316.630,46	81%
B.4	BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	81.937.921,69	5%
B.5	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	29.464.998,52	2%
B.6	BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	8.025.631,99	1%
B.7	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	6.206.215,06	0%
B.8	BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	(215.518,15)	0%
C	VALORE AGGIUNTO (A-B)	374.864.973,29	
D	BA2080 (Totale Costo del personale)	313.417.000,46	20%
E	EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDO o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)	61.447.972,83	
F	AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	56.476.364,48	4%
F.1	BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	612.928,55	0%
F.2	BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	26.377.615,36	2%
F.3	BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	2.342.724,56	0%
F.4	BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	27.143.096,01	2%
G	EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)	4.971.608,35	2,66
H	RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	(12.869,74)	-1%
H.1	CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	(12.869,74)	100%
H.2	DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	-	
J	EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))	(3.088.900,01)	-165%
K	RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)	1.869.838,60	
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	22.442.138,88	
L	RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)	(20.572.300,28)	
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	20.584.906,37	1%
M	UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)	12.606,09	

Il Prospetto "**Conto Economico a valore aggiunto e a valore della produzione**" evidenzia gli elementi reddituali raggruppati in base alle seguenti aree gestionali aziendali: Operativa/Caratteristica (sanitaria in senso stretto), Extracaratteristica; Finanziaria; Straordinaria e Fiscale. Permette altresì l'individuazione di 5 margini intermedi rispetto al risultato netto:

- **Valore aggiunto:** dato dalla differenza tra valore della produzione (al netto dei costi capitalizzati per sterilizzazioni) e i costi della produzione relativi ai fattori acquisiti da economie esterne. L'Ulss 9 evidenzia un Valore Aggiunto di 374,8 mln di € che rappresentano la disponibilità residua della gestione aziendale di coprire i propri costi "interni" (personale, ammortamenti, accantonamenti), nonché di onorare la gestione finanziaria e fiscale.
- **Margine Sanitario Lordo**, ottenuto sottraendo al Valore Aggiunto il Costo per il Personale (pari a 313,4 milioni di euro). Tale risultato, pari a 61 milioni di €, esprime la disponibilità nel remunerare pienamente i costi connessi ad ammortamenti e accantonamenti e delle altre gestioni.
- **Margine Sanitario Netto** è il risultato dell'attività caratteristica dell'Azienda, e quindi rappresenta il risultato della gestione sanitaria. Tali margine, pari ad € 4,9 mln di euro evidenzia che nell'esercizio 2023 è stato possibile per questa Azienda contenere i costi dell'attività tipica entro i limiti delle risorse a disposizione (valore produzione).
- **Risultato Operativo della Gestione aziendale** (€ +1.869.838,60), è stato ottenuto aggiungendo al Margine Sanitario Netto, il risultato della gestione straordinaria (-3.088.900,01 €) e finanziaria (-12.869,74 euro). L'impatto negativo della gestione straordinaria è dovuto principalmente a costi sopraggiunti relativi ad esercizi precedenti relativi ai servi non sanitari (utenze) e al riconoscimento da parte della Regione di attività in supero rispetto ai tetti del 2021 per strutture ex art. 26.
- **Risultato economico ante sterilizzazioni**, riporta ciò che corrisponderebbe al risultato d'esercizio dopo delle imposte se non fosse prevista la sterilizzazione degli ammortamenti. Tale risultato è ottenuto sottraendo le Imposte e tasse al Risultato operativo della Gestione aziendale e corrisponde ad € -20.572.300,28 euro.
- **Il risultato di esercizio** si ottiene aggiungendo i ricavi legati alla Sterilizzazione delle immobilizzazioni finanziate con risorse specificatamente vincolate alla realizzazione di tali investimenti.

L'analisi della composizione percentuale del Conto Economico evidenzia la struttura dei costi e dei ricavi. In particolare l'area Valore della Produzione (€ 1.958.167.710,62) è costituita per il 89% dai contributi in conto esercizio provenienti quasi totalmente dalla Regione (per finanziamento a quota capitaria, per finanziamento a funzione, per investimenti e per altre finalità vincolate). Nel 2023 l'Utilizzo di fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati di esercizi precedenti rappresenta l'1% dei ricavi pari a 10,9 milioni. Nel 2023 è stata effettuata una rettifica ai contributi in conto esercizio da destinare ad investimenti per un importo di 10 milioni. In tal modo viene creata una riserva per finanziare prossimi imminenti investimenti di cui l'azienda necessita. Per una percentuale pari al 10% (190 milioni di €) il valore della produzione è formato dai ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie, la cui componente prevalente è data dalla Mobilità attiva (intra ed extra regione). La compartecipazione alla spesa sanitaria (Ticket) rappresentano meno del 1% del valore della produzione (14,5 milioni di € in valore assoluto).

Il Costo della Produzione relativo ai fattori acquistati da economie terze esterne ammonta complessivamente ad € 1.583 milioni di € circa ed è in ampia parte costituito da Acquisti per Servizi Sanitari (**81%**). Tra i servizi Sanitari ampio peso rivestono gli acquisti per Assistenza Ospedaliera (492 milioni di euro) legati soprattutto al rimborso di prestazioni verso gli erogatori privati accreditati presenti sul territorio dell'Ulss 9 e all'attività della AOUI Verona. Analoga considerazione può essere fatta per gli acquisti di servizi per assistenza specialistica (che ammontano a 196 milioni di euro e che per il 50% sono

legati ad attività erogata dagli erogatori privati accreditati. Gli acquisti per prestazioni di File F (da privato accreditato e da mobilità passiva intra) superano i 126 milioni di euro. I costi per l'acquisto di servizi sanitari per assistenza farmaceutica incidono per 96 milioni di euro circa, mentre il costo per la medicina di base si aggira intorno a 103,7 milioni di euro. I servizi per prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria (disabilità, anziani, assistenza domiciliare, tossicodipendenze ecc.) complessivamente ammontano a 146 milioni circa.

I costi per servizi non sanitari (riscaldamento, pulizie, mensa, utenze e altri servizi non sanitari) ammontano ad € **81,9** mln di euro e generano un impatto sui costi complessivi del **5%**.

Il costo del personale dipendente incide per il **20% (313 mln di euro)**.

Indici e quozienti di bilancio

Tabella 53 - Equilibrio Economico Sanitario

1. Equilibrio economico sanitario															
<i>Valore informativo</i>															
Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste per le aziende sanitarie.															
<i>Modalità di costruzione</i>															
		$\frac{\text{Valore della Produzione (A)}}{\text{Costo della Produzione (B) + Irap (Y1)}}$													
Valore numeratore	1.978.752.616,99	Valore Anno 2023	Valore obiettivo: ≥ 1												
Valore denominatore	1.974.493.684,68	1,002													
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for the line graph: Index of Economic Balance</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>0,998</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,970</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>1,000</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,995</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>1,002</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2019	0,998	2020	0,970	2021	1,000	2022	0,995	2023	1,002
Anno	Indice														
2019	0,998														
2020	0,970														
2021	1,000														
2022	0,995														
2023	1,002														
L'indicatore si colloca appena sopra il valore 1. Ciò significa che il valore della produzione, che è risultato in incremento rispetto all'esercizio precedente, è stato in grado di assorbire completamente il costo della produzione e l'irap. Anche il costo della produzione nel 2023 è cresciuto rispetto a quello del 2022, tuttavia la crescita è stata minore dell'aumento registrato nel valore della produzione.															

Tabella 54 - Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali

2. Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali															
<i>Valore informativo</i>															
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).															
<i>Modalità di costruzione</i>															
		<u>Risultato d'Esercizio</u> <u>Patrimonio Netto (PN)</u>													
Valore numeratore	12.606,09	Valore Anno 2023	Valore obiettivo: ≥ 0 (con numeratore e denominatore positivi)												
Valore denominatore	261.188.127,57	4,8264E-05													
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for the Line Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>-0,38</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>-0,07</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2019	0,00	2020	-0,38	2021	0,00	2022	-0,07	2023	0,00
Anno	Indice														
2019	0,00														
2020	-0,38														
2021	0,00														
2022	-0,07														
2023	0,00														
L'indicatore nel 2023 è pari allo 0% e corrisponde al valore obiettivo. Va segnalato che il risultato negativo dell'esercizio 2020, dove la perdita di oltre 54 milioni aveva eroso il patrimonio netto, è stato adeguatamente coperto da un ripiano regionale. Anche per il biennio 2021-2022 le perdite rilevate sono state adeguatamente ripianate dalla Regione.															

Tabella 55 – ROI

3. ROI															
<i>Valore informativo</i>															
<p>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).</p>															
<i>Modalità di costruzione</i>															
$\frac{\text{Reddito Operativo della Gestione Caratteristica}}{\text{Totale Attivo}}$															
Valore numeratore	4.971.608,35	Valore Anno 2023	Valore obiettivo: \geq Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)												
Valore denominatore	725.038.172,46	0,0069													
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for ROI Line Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>ROI</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>-0,09</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,01</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>-0,01</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>0,01</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	ROI	2019	0,00	2020	-0,09	2021	0,01	2022	-0,01	2023	0,01
Anno	ROI														
2019	0,00														
2020	-0,09														
2021	0,01														
2022	-0,01														
2023	0,01														
<p>L'indicatore nel 2023 risulta leggermente positivo (+0,69%). Il miglioramento rispetto all'esercizio precedente va individuato principalmente nell'incremento dei contributi provenienti dalla Regione e nella riduzioni di taluni costi quali quelli connessi all'emergenza covid e al ridimensionamento dei costi legati alle fonti energetiche (in forte aumento nel 2022).</p>															

Tabella 56 - Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica

4. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica															
<i>Valore informativo</i>															
Il tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica esprime il peso delle attività considerate "no core" sull'andamento economico dell'azienda o del sistema di aziende nel complesso. L'indice consente di monitorare il ruolo assunto dalla gestione finanziaria, dalla gestione straordinaria e da quella tributaria nel rispetto del requisito dell' equilibrio economico.															
<i>Modalità di costruzione</i>															
		$\frac{\text{Risultato d'Esercizio}}{\text{Risultato della Gestione Caratteristica + A.7 Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio}}$													
Valore numeratore	12.606,09	Valore Anno 2023	Valore obiettivo: Da valutare in base al contesto: rapporto >1: la gestione extra prevale sulla gestione caratteristica e produce valore economico; rapporto <1: la gestione extra assorbe valore economico; se =1: è presente solo la gestione caratteristica.												
Valore denominatore	25.556.514,72	0,00049													
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for the line graph: Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Tasso di incidenza</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>1,65</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>-0,25</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>-1,25</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Tasso di incidenza	2019	0,00	2020	1,65	2021	-0,25	2022	-1,25	2023	0,00
Anno	Tasso di incidenza														
2019	0,00														
2020	1,65														
2021	-0,25														
2022	-1,25														
2023	0,00														
La gestione extracaratteristica è in buona parte legata alle imposte e tasse (22,4 milioni). La gestione straordinaria ha rilevato un segno negativo (-3 milioni di euro) aggravando il peso della gestione non caratteristica. La gestione finanziaria invece ha un impatto poco significativo (12 mila euro circa).															

5.1.2. ANALISI PATRIMONIALE

Tabella 57 - Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario

ANNO: 2023

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO RICLASSIFICATO CON CRITERIO FINANZIARIO		509	VALORE %
1	LIQUIDITA'	365.134.333,32	95%
1.1	LIQUIDITA' IMMEDIATE	151.789.800,16	42%
1.1.1	ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI)	-	
1.1.2	ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	151.789.800,16	100%
1.2	LIQUIDITA' DIFFERITE	213.344.533,16	58%
1.2.1	Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	213.325.273,18	100%
1.2.2	ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)	19.259,98	0%
2	DISPONIBILITA' (VOCE B.I, SP ATTIVO)	17.395.462,30	5%
2.1	ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	17.031.985,90	98%
2.2	ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	363.476,40	2%
3	ATTIVO CORRENTE (1+2)	382.529.795,62	54%
4	ATTIVO IMMOBILIZZATO	321.581.128,71	46%
4.1	AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	3.088.731,76	1%
4.2	AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	229.329.251,06	71%
4.3	AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	36.000,00	0%
4.4	Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	89.127.145,89	28%
5	TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)	704.110.924,33	
6	PASSIVO CORRENTE	437.662.730,25	62%
6.1	PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	92.860.946,43	21%
6.2	Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	343.404.205,19	78%
6.3	PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI)	1.397.578,63	0%
7	PASSIVO CONSOLIDATO	5.260.066,51	1%
7.1	Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	-	
7.2	PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	5.260.066,51	100%
8	PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO	261.188.127,57	37%
8.1	PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	4.339.252,24	2%
8.2	PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)	249.491.118,42	96%
8.3	PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI)	5.349.346,57	2%
8.4	PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	1.995.804,25	1%
8.5	PAA170 (A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE)	-	
8.6	PAA210 (A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO)	-	
8.7	PAA220 (A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO)	12.606,09	0%
9	TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)	704.110.924,33	
10	CAPITALE DI TERZI (6+7)	442.922.796,76	63%

L'analisi della situazione patrimoniale aziendale è volta ad esprimere un giudizio sulla solidità patrimoniale. L'Ulss 9 è caratterizzata da un attivo immobilizzato pari ad € 321.529.795,62 (immobilizzazioni materiali e immateriali coprono il 46% del totale attivo), che necessita però di ulteriori rinnovamenti strutturali e tecnologici. Si precisa che nell'attivo immobilizzato sono stati considerati anche 89 milioni di crediti legati alle assegnazioni dell'Ulss 9 per gli investimenti legati al PNRR / PNC e altri interventi di rilievo, la cui realizzazione è prevista non prima del 2026. La riscossione di tali crediti è subordinata alla realizzazione e rendicontazione degli interventi previsti che si presume si realizzerà oltre i 12 mesi.

Nell'ambito delle attività correnti (corrispondenti al 54% del Totale Attivo) si evidenziano oltre 17 milioni di euro rilevati quali giacenze di beni di consumo. I Crediti entro i 12 mesi misurano 213 milioni di euro circa e rappresentano il 55% dell'attivo corrente. Le disponibilità liquide al 31/12/2022 rappresentano il 39% dell'attivo corrente.

Con riferimento alle Fonti di finanziamento si evidenzia che il patrimonio netto corrisponde al 37% del totale passivo ed è pari a 261.188.127,57.

Il passivo corrente, costituito da Debiti, Fondi per rischi e oneri nonché ratei e risconti misura 437 milioni circa e costituisce il 62% del Passivo. Infine le passività consolidate sono costituite dai fondi operosità dei medici misurano 5,2 milioni e costituiscono l'1% delle passività.

Indici e quozienti di bilancio

Gli strumenti analitici individuati vengono suddivisi nelle seguenti tre categorie:

1. Indicatori di elasticità/rigidità:

Tabella 58 - Indice di Rigidità degli Impieghi

I. Indice di rigidità degli impieghi															
<i>Valore informativo</i>															
L'indice consente di approfondire l'analisi sulla composizione degli impieghi e tende ad evidenziare il grado di rigidità o di elasticità del patrimonio, rilevando così la capacità dell'azienda di adattarsi ai cambiamenti delle condizioni operative interne ed esterne.															
<i>Modalità di costruzione</i>															
$\frac{\text{Immobilizzazioni (A) + Crediti a m/l Termine}}{\text{Totale Attivo (TA)}}$															
Valore numeratore	321.581.128,71	Valore Anno 2023	Valore Obiettivo: tra 0,7 e 0,8												
Valore denominatore	704.110.924,33	45,67%													
<table border="1" style="margin: 10px auto; width: 80%;"> <caption>Dati del grafico: Indice di Rigidità degli Impieghi</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>0,45</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,45</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,36</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,34</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>0,46</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2019	0,45	2020	0,45	2021	0,36	2022	0,34	2023	0,46
Anno	Indice														
2019	0,45														
2020	0,45														
2021	0,36														
2022	0,34														
2023	0,46														
L'ammontare dell'attivo durevole risulta superiore rispetto al valore del 2022. Si rappresenta che a differenza dello scorso esercizio sono stati più correttamente riclassificati i crediti legati alle progettualità PNRR/PNC come crediti a lungo termine. Già dal 2022 sono stati iscritti tra i crediti gli stanziamenti destinati all'Ulss 9. Tuttavia il credito diverrà esigibile in funzione alla approvazione delle rendicontazioni previste. Il termine delle attività è previsto entro il 2026: anno in cui avverranno le capitalizzazioni degli investimenti realizzati.															

Tabella 59 - Andamento investimenti

2. Andamento investimenti													
<i>Valore informativo</i>													
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.													
<i>Modalità di costruzione</i>													
Gli investimenti da considerare derivano dalla somma delle acquisizioni di immobilizzazioni materiali e immateriali riportate in nota integrativa, al netto della colonna "Immobilizzazioni in corso capitalizzate".													
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)													
<table border="1" style="margin: auto;"> <caption>Andamento investimenti (Migliaia)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (Migliaia)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>13.500,00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>10.000,00</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>24.000,00</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>21.000,00</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>22.500,00</td> </tr> </tbody> </table>		Anno	Valore (Migliaia)	2019	13.500,00	2020	10.000,00	2021	24.000,00	2022	21.000,00	2023	22.500,00
Anno	Valore (Migliaia)												
2019	13.500,00												
2020	10.000,00												
2021	24.000,00												
2022	21.000,00												
2023	22.500,00												
L'ammontare degli investimenti risulta superiore rispetto al valore del 2022. Si colloca tuttavia ad un valore inferiore rispetto al valore degli ammortamenti. Si evidenzia che in questo anno sono state programmate e avviate le attività correlate al Pnrr e opere complementari, per le quali la capitalizzazione sarà prevista nei prossimi esercizi.													

Tabella 60 - Indice di obsolescenza Attrezzature sanitarie e scientifiche

3. Indice di obsolescenza Attrezzature sanitarie e scientifiche															
<i>Valore informativo</i>															
L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, agli impianti e macchinari e ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'azienda a contratti di Leasing o di Global Service relativi ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore stesso.															
<i>Modalità di costruzione</i>															
		<i>Fondo di Ammortamento</i>													
		<i>Costo Storico</i>													
Valore numeratore	104275468,8	Valore Anno 2023	Valore Obiettivo: 0,5												
Valore denominatore	122425291,5	0,8517													
<table border="1" style="margin: 10px auto;"> <caption>Data for Obsolescence Index Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>0,898</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,858</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,848</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,865</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>0,852</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2019	0,898	2020	0,858	2021	0,848	2022	0,865	2023	0,852
Anno	Indice														
2019	0,898														
2020	0,858														
2021	0,848														
2022	0,865														
2023	0,852														
Come già evidenziato, si evidenzia una scarsa capacità di effettuare investimenti da parte dell'Azienda che si ripercuote inevitabilmente sull'indice di obsolescenza delle attrezzature sanitarie che risulta significativamente al di sopra del valore obiettivo. Si tratta di una condizione particolarmente critica. Sono prossimi nuovi investimenti legati all'ammodernamento del parco tecnologico e delle grandi attrezzature a seguito dei finanziamenti Pnrr per i quali questa Azienda ha già avviato le procedure per le acquisizioni e rendicontazioni. Sono pertanto attesi miglioramenti dell'indicatore nei prossimi esercizi. Nel 2023, in particolare si evidenzia l'acquisto dell'acceleratore lineare per l'ospedale di Legnago e le Tac 128 strati per il pronto soccorso degli ospedali di San Bonifacio e Legnago.															

Tabella 61 - Indice obsolescenza impianti e macchinari

4. Indice di obsolescenza Impianti e macchinari															
<i>Valore informativo</i>															
L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, agli impianti e macchinari e ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'azienda a contratti di Leasing o di Global Service relativi ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore stesso.															
<i>Modalità di costruzione</i>															
		<i>Fondo di Ammortamento</i>													
		<i>Costo Storico</i>													
Valore numeratore	27825090,82	Valore Anno 2023	Valore Obiettivo: 0,5												
Valore denominatore	39507345,85	0,70430													
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Obsolescence Index Trend</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>0,90</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,82</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,81</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,78</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>0,70</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2019	0,90	2020	0,82	2021	0,81	2022	0,78	2023	0,70
Anno	Indice														
2019	0,90														
2020	0,82														
2021	0,81														
2022	0,78														
2023	0,70														
<p>In merito all'area degli Impianti e Macchinari, nonostante il miglioramento degli ultimi anni, l'indicatore evidenzia la necessità di procedere al rinnovamento degli stessi. Il miglioramento intervenuto nell'ultimo esercizio è imputabile a capitalizzazioni per oltre 5 milioni di euro principalmente a seguito di lavori di adeguamento antincendio. Effettuati anche lavori sugli impianti e macchinari dell'ospedale di Villafranca (terapia intensiva e semintensiva), della Rems di Nogara e per altre strutture per allestimento di grandi attrezzature.</p> <p>Si segnala inoltre la presenza di contratti misti, assimilabili a global service (cd. Appalto Calore) che oltre a fornire energia elettrica, combustibili e servizi di riscaldamento e raffrescamento svolgono anche servizi di miglioramento e adeguamento tecnologico degli impianti. Gli oneri sono rilevati in altri conti del Conto Economico (es Riscaldamento).</p>															

Tabella 62 - Indice obsolescenza fabbricati

5. Indice di obsolescenza Fabbricati															
<i>Valore informativo</i>															
L'indice di obsolescenza deve essere applicato alle attrezzature sanitarie, agli impianti e macchinari e ai fabbricati segnalando le situazioni in cui risulta necessario provvedere ad un rinnovamento. I dati numerici necessari per il calcolo del presente rapporto derivano dalla nota integrativa ed in particolare dalla tabella delle Immobilizzazioni. L'indice può risentire di particolari casistiche in cui è elevato il ricorso da parte dell'azienda a contratti di Leasing o di Global Service relativi ad immobilizzazioni che possono così inficiare il valore informativo dell'indicatore stesso.															
<i>Modalità di costruzione</i>															
<i>Fondo di Ammortamento</i>															
<i>Costo Storico</i>															
Valore numeratore	382791225,8	Valore Anno 2023	Valore Obiettivo: 0,5												
Valore denominatore	560381048,5	0,683													
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Obsolescence Index Graph</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>0,60</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,62</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,64</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,67</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>0,683</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2019	0,60	2020	0,62	2021	0,64	2022	0,67	2023	0,683
Anno	Indice														
2019	0,60														
2020	0,62														
2021	0,64														
2022	0,67														
2023	0,683														
L'indicatore per l'anno 2023 misura 0,68 al di sopra del valore ottimale e in peggioramento sul dato 2022. Si segnala inoltre la presenza di contratti misti, assimilabili a global service (cd. Appalto Calore) che oltre a fornire energia elettrica, combustibili e servizi di riscaldamento e raffrescamento svolgono anche servizi di miglioramento e adeguamento strutturale dei fabbricati. Gli oneri sono rilevati in altri conti del Conto Economico (es Riscaldamento, manutenzioni ecc). L'indicatore relativo ai Fabbricati è in termini relativi migliore rispetto a quello delle attrezzature e degli impianti, grazie anche recenti significativi investimenti realizzati negli ultimi anni (es. nuovo ospedale di Villafranca). Si ribadisce che anche in questa area, sono attesi nei prossimi esercizi capitalizzazione a seguito degli interventi previsti dal Pnrr.															

2. Livello di indebitamento sostenibile:**Tabella 63 - Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato**

1. Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato															
<i>Valore informativo</i>															
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.															
<i>Modalità di costruzione</i>															
$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Passivo Consolidato}}{\text{Immobilizzazioni (A)}}$															
Valore numeratore	266.448.194,08	Valore Anno 2023	Valore Obiettivo: ≥ 1												
Valore denominatore	321.581.128,71	0,82856													
<table border="1" style="margin: 10px auto;"> <caption>Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato (2019-2023)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>0,75</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,58</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,80</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>1,00</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>0,83</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Indice	2019	0,75	2020	0,58	2021	0,80	2022	1,00	2023	0,83
Anno	Indice														
2019	0,75														
2020	0,58														
2021	0,80														
2022	1,00														
2023	0,83														
L'indicatore risente del fatto che nel 2023 (a differenza del 2022) sono stati opportunamente riclassificati come crediti a lungo termine i crediti legati alle assegnazioni all'Ulss 9 per il PNRR/PNC, facendo quindi aumentare sensibilmente il valore dell'attivo immobilizzato. L'indicatore pertanto risulta inferiore al valore obiettivo e quindi l'attivo immobilizzato non risulta interamente coperto da fonti a lungo termine e pertanto dovrà trovare copertura finanziaria nelle fonti a lungo. A tal fine è stata implementata un'attenta programmazione finanziaria volta a verificare mensilmente la capacità di onorare i pagamenti con le risorse a disposizione, con particolare attenzione al monitoraggio degli impegni connessi al PNRR, i cui introiti perverranno solo a lavori avvenuti e a seguito di esito positivo delle rendicontazioni.															

Tabella 64 - Istogramma composizione attivo e passivo

2. Istogramma di composizione attivo e passivo																	
<i>Valore informativo</i>	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.																
<i>Modalità di costruzione</i>	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.																	
<p>2023</p> <table border="1" style="margin-top: 10px;"> <caption>Estimated data from the 3D bar chart (in Millions)</caption> <thead> <tr> <th>Category</th> <th>Sub-category</th> <th>Value (Millions)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">Attivo</td> <td>Attivo Corrente</td> <td>~450</td> </tr> <tr> <td>Attivo Immobilizzato</td> <td>~250</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">Passivo</td> <td>Passivo Corrente</td> <td>~450</td> </tr> <tr> <td>Patrimonio Netto</td> <td>~350</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Passivo Consolidato (Total)</td> <td>~800</td> </tr> </tbody> </table>		Category	Sub-category	Value (Millions)	Attivo	Attivo Corrente	~450	Attivo Immobilizzato	~250	Passivo	Passivo Corrente	~450	Patrimonio Netto	~350	Passivo Consolidato (Total)		~800
Category	Sub-category	Value (Millions)															
Attivo	Attivo Corrente	~450															
	Attivo Immobilizzato	~250															
Passivo	Passivo Corrente	~450															
	Patrimonio Netto	~350															
Passivo Consolidato (Total)		~800															
Risulta evidente lo squilibrio fra le fonti di finanziamento e gli impieghi evidenziando come l'attivo immobilizzato non trovi integrale copertura in analoghe fonti di finanziamento a lungo periodo. Si conferma, inoltre, lo squilibrio tra fonti e impieghi a breve																	

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

Tabella 65 - Indice di solidità del patrimonio

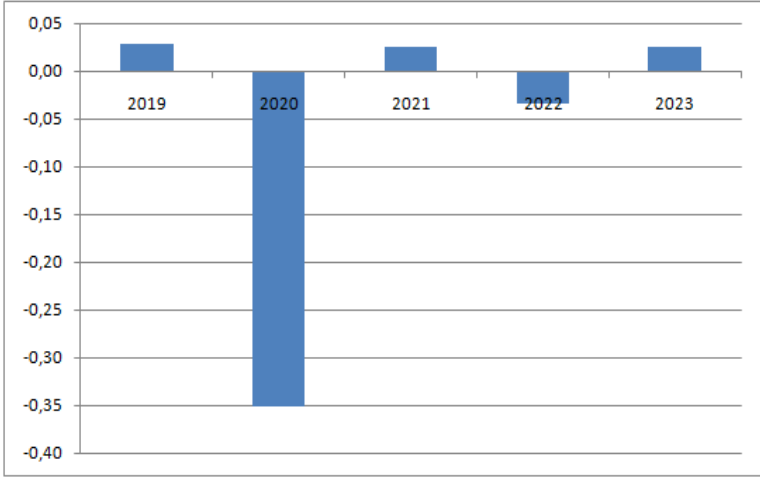
1. Indice di solidità del patrimonio aziendale			
<i>Valore informativo</i>			
L'indice consente di monitorare la composizione del patrimonio istituzionale a disposizione dell'azienda e in particolare del peso relativo che assumono le voci legate al Fondo di Dotazione, alle riserve e all'utile di esercizio. Quest'ultimo in particolare consente di interpretare la capacità della gestione economica dell'azienda di preservare o meno il patrimonio istituzionale.			
Il valore ottimale del presente indice è maggiore di 0, con numeratore e denominatore di segno positivo.			
In tale situazione l'azienda dispone di un capitale istituzionale solido e, allo stesso tempo, può contare su una gestione economica in grado di preservare e alimentare il patrimonio aziendale. In caso contrario, è necessario ripianare le perdite dell'esercizio e tenere monitorato l'andamento e la solidità del patrimonio.			
<i>Modalità di costruzione</i>			
$\frac{(A.I) \text{ Fondo di Dotazione} + (A.IV) \text{ Altre Riserve} + (A.VII) \text{ Utile (Perdita) d'esercizio}}{(PN) \text{ Patrimonio Netto}}$			
Valore numeratore	6.347.662,58	Valore Anno 2023	Valore Obiettivo > 0 (con numeratore e denominatore positivi)
Valore denominatore	261.188.127,57	0,024303	
			
L'indicatore è maggiore di zero con numeratore e denominatore entrambi positivi a dimostrazione di una situazione patrimoniale solida. Il grafico evidenzia come il 2020 sia stata una annualità critica, nella quale per fronteggiare l'emergenza sono state sostenute spese anche senza adeguata copertura economica, generando una perdita consistente. Nel corso del 2021 e nel 2022 le perdite sono state coperte con idonee risorse, ripristinando il PN. Il risultato d'esercizio ne 2023 risulta positivo (+12 mila)			

Tabella 66 - Indice di onerosità dei debiti finanziari

2. Indice di onerosità dei debiti finanziari														
<i>Valore informativo</i>														
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.														
<i>Modalità di costruzione</i>														
$\frac{\text{Interessi Passivi (C.3) + Altri Oneri (C.4)}}{\text{Debiti per mutui passivi (D.I) + Debito scaduto medio anno n + Debiti v. istituto Tesoriere sorto nell'anno (D.VIII)}}$														
Valore numeratore	17.697,83	Valore Anno 2023 0,02204												
Valore denominatore	803.081,45													
		Valore Obiettivo: ≤ Euribor												
<table border="1" style="margin: 10px auto;"> <caption>Data for Bar Chart: Index of Financial Debt Cost</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Indice</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>0,078</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,084</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,024</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>0,028</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>0,022</td> </tr> </tbody> </table>			Anno	Indice	2019	0,078	2020	0,084	2021	0,024	2022	0,028	2023	0,022
Anno	Indice													
2019	0,078													
2020	0,084													
2021	0,024													
2022	0,028													
2023	0,022													
L'onerosità del debito è inferiore al target costituito dall'Euribor. Si rappresenta che gli interessi scaturenti da debiti di natura commerciale, in caso di ritardato pagamento sono soggetti alla maggiorazione di 8 punti percentuali ai sensi del DLgs 192/2012, quindi largamente superiori all'Euribor.														

5.1.1. Analisi Finanziaria Area Sanitaria

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.

Tabella 67 - Rendiconto Finanziario Sintetico

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO SINTETICO

	ANNO (T - 1)	ANNO (T)
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+) Risultato di esercizio	- 15.282.257,82	12.606,09
(-) Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	4.478.169,14	21.410.064,71
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	- 97.663.075,79	- 23.061.480,23
Crediti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	- 72.220.867,43	19.627.916,41
Debiti di Funzionamento (compr. Ratei e risconti)	- 24.610.069,49	- 42.473.878,49
Variazione Rimanenze	- 832.138,87	- 215.518,15
A - Totale operazioni di gestione reddituale	- 108.467.164,47	- 1.638.809,43
B - Totale attività di investimento	- 14.587.186,31	- 22.032.466,05
Acquisizione di Immobilizzazioni (al lordo dei Debiti)	- 14.606.985,38	- 22.570.075,59
Dismissione di Immobilizzazioni	19.799,07	537.609,54
C - Totale attività di finanziamento	5.782.832,65	43.551.321,89
Assegnazioni per Investimenti (al lordo dei Crediti)	3.433.886,81	27.714.012,22
Assegnazioni per Ripiano Perdite (al lordo dei Crediti)	2.336.739,84	15.785.675,67
Debiti verso Istituto Tesoriere (Anticipazioni)	12.206,00	51.634,00
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	- 117.271.518,13	19.880.046,41
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	- 117.271.518,13	19.880.046,41

Lo schema sopra rappresentato calcola in modo indiretto i flussi monetari, partendo dal risultato d'esercizio, evidenziando dove è stata assorbita o generata la liquidità aziendale e la misura della liquidità assorbita dalla gestione. In particolare, dallo schema di rendiconto finanziario si evince che nel 2023, nell'ambito delle operazioni di gestione reddituale, il risultato leggermente positivo più i costi/ricavi senza manifestazione monetaria, hanno generato liquidità per oltre 21 milioni, mentre il flusso di Capitale Circolante netto di gestione reddituale, ha assorbito risorse per circa 23 milioni (principalmente dovuti alla riduzione dei debiti verso fornitori).

Con riferimento alla gestione degli investimenti nel 2023 si evidenzia un saldo negativo dovuto ad impieghi di liquidità per 22 milioni di Euro a fronte degli acquisti effettuati.

Dall'attività di finanziamento sono scaturite ulteriori risorse finanziarie, grazie agli interventi della Regione a titolo di finanziamenti. Complessivamente la gestione finanziaria ha fatto registrare un saldo positivo di € 19.880.046,41.

Indici e quozienti:

Tabella 68 - Indice di tempestività dei pagamenti

Indicatori per la Relazione sulla Gestione paragrafo 5 ex D. lgs 118/2011															
Analisi Finanziaria															
1. Indice di tempestività dei pagamenti (ITP)															
<i>Valore informativo</i>															
L'indice di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, in quanto attribuisce un peso maggiore ai ritardi relativi al pagamento di fatture di somme elevate. Tale indicatore è previsto dall'art. 9 del DPCM del 22/09/2014 ed è stato oggetto di specifici chiarimenti con circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 3 e 22 del 2015.															
<i>Modalità di costruzione</i>															
<i>Il numeratore contiene la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata per le transazioni di natura commerciale relative all'anno solare, moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori; il denominatore contiene la somma degli importi pagati nell' anno solare.</i>															
Valore numeratore	- 22.107.388.386,89	Valore Anno 2023	Valore obiettivo: <0												
Valore denominatore	1.053.268.070,97	-20,99													
<table border="1"> <caption>Data for ITP Index (2019-2023)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>-15,00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>-28,00</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>-29,00</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>-13,00</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>-20,99</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Valore	2019	-15,00	2020	-28,00	2021	-29,00	2022	-13,00	2023	-20,99
Anno	Valore														
2019	-15,00														
2020	-28,00														
2021	-29,00														
2022	-13,00														
2023	-20,99														
L'indicatore relativo all'esercizio 2023 è pari a -20,99 gg. E' stato pertanto raggiunto l'obiettivo fissato dalla regione in -20. Nei primi due trimestri l'indicatore, era pressochè in linea con i valori del 2022 (-13) mentre nel 3 e 4 trimestre si è verificato forte miglioramento nella performance portando la media dei pagamenti nel 2 semestre a -29.															

Tabella 69 - Andamento debiti vs fornitori

<i>2. Andamento debiti verso fornitori</i>													
<i>Valore informativo</i>	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.												
<i>Modalità di costruzione</i>	Il dato viene recuperato dalla voce (D.VII) "Debiti verso fornitori" presente all'interno dello Stato Patrimoniale.												
Valore Obiettivo: pari a circa 1/6 rispetto al valore dei debiti verso fornitori sorti durante l'anno (scadenza a 60 gg)													
<table border="1" style="margin: 10px auto;"> <caption>Dati del grafico: Andamento debiti verso fornitori (Migliaia)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (Migliaia)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>185.000,00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>230.000,00</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>295.000,00</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>265.000,00</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>228.900,00</td> </tr> </tbody> </table>		Anno	Valore (Migliaia)	2019	185.000,00	2020	230.000,00	2021	295.000,00	2022	265.000,00	2023	228.900,00
Anno	Valore (Migliaia)												
2019	185.000,00												
2020	230.000,00												
2021	295.000,00												
2022	265.000,00												
2023	228.900,00												
<p>Il grafico evidenzia uno stock di debito al 31/12 pari a 228,9 milioni di euro che è superiore al target fissato in 1/6 rispetto ai debiti sorti durante l'anno. Va rilevato che a fine esercizio, vengono rilevati i debiti per le fatture da ricevere, nonché eventuali integrazioni di bilancio legati ad attività ancora in fase di rendicontazione (es. conguagli ecc.) anche di importo considerevole. Si ricordi inoltre che il dato non tiene conto di eventuali contestazioni, richieste di NA., pignoramenti in atto.</p> <p>La misura rilevante dei debiti convive con una riduzione del debito scaduto.</p>													

Tabella 70 - Capitale Circolante Netto

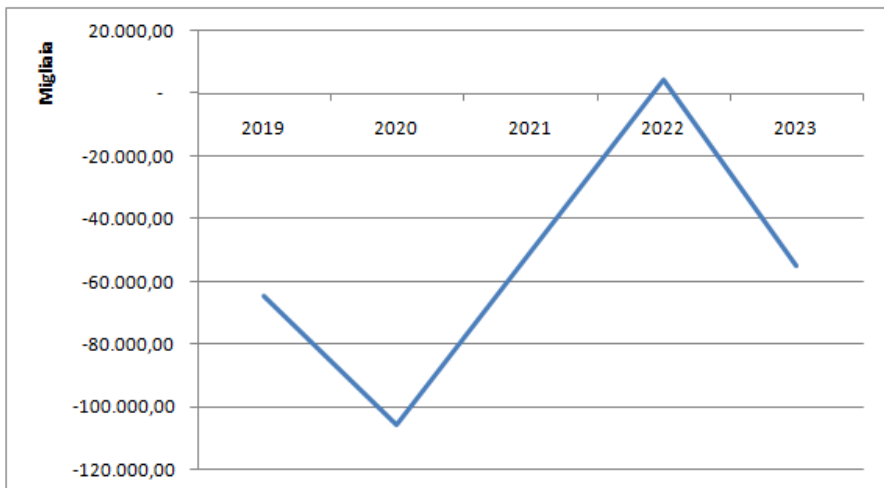
3. Capitale circolante netto (CCN)															
<i>Valore informativo</i>															
L'indice consente di monitorare il raggiungimento dell'equilibrio finanziario di breve termine da parte dell'azienda, ed in particolare il grado di copertura dei fabbisogni finanziari attraverso l'attivazione delle opportune fonti di finanziamento.															
<i>Modalità di costruzione</i>															
Attivo Corrente – Passivo Corrente															
Valore minuendo	382.529.795,62	Valore Anno 2023	Valore obiettivo: \geq Tasso medio di inflazione (da confrontare anche con indice di onerosità dei debiti)												
Valore sottraendo	437.662.730,25			-55.132.934,63											
 <table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for CCN Line Graph (in Millions)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (Migliaia)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>-65.000,00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>-105.000,00</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>-55.000,00</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>5.000,00</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>-55.000,00</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Valore (Migliaia)	2019	-65.000,00	2020	-105.000,00	2021	-55.000,00	2022	5.000,00	2023	-55.000,00
Anno	Valore (Migliaia)														
2019	-65.000,00														
2020	-105.000,00														
2021	-55.000,00														
2022	5.000,00														
2023	-55.000,00														
L'indicatore evidenzia la difficoltà dell'Azienda nell'affrontare, in ogni momento tutti i pagamenti dovuti. Il miglioramento dell'indicatore registrato nel 2022 è legato al fatto che nel 2022 i crediti per investimenti (pnrr pnc) sono stati erroneamente classificati come crediti a breve termine. In realtà tali crediti diverranno esigibili oltre l'esercizio in funzione dell'avanzamento delle opere e della rendicontazioni previste. Nel 2023 correttamente tali tipologie di crediti sono stati classificati come crediti esigibili oltre l'esercizio e l'indicatore è tornato ad essere negativo come negli esercizi 2021 e ante.															

Tabella 71 - Margine di tesoreria

4. Margine di tesoreria															
<i>Valore informativo</i>															
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															
<i>Modalità di costruzione</i>															
[Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (BIII) + Disponibilità liquide (BIV) + Crediti a breve termine + Ratei e Risconti Attivi (C)] – [Debiti a breve termine + Ratei e Risconti Passivi (E)].															
Valore minuendo	365.134.333,32	Valore Anno 2023	Valore Obiettivo: ≥ 0												
Valore sottraendo	344.801.783,82	20.332.549,50													
<table border="1" style="display: none;"> <caption>Data for Treasury Margin (Migliaia)</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (Migliaia)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>-15.000,00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>-50.000,00</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>18.000,00</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>68.000,00</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>20.000,00</td> </tr> </tbody> </table>				Anno	Valore (Migliaia)	2019	-15.000,00	2020	-50.000,00	2021	18.000,00	2022	68.000,00	2023	20.000,00
Anno	Valore (Migliaia)														
2019	-15.000,00														
2020	-50.000,00														
2021	18.000,00														
2022	68.000,00														
2023	20.000,00														
Questo indicatore dimostra la capacità dell'Azienda nell'onorare tutti i debiti a breve termine, che come come rappresentato nell'indicatore precedente sono diminuiti di 35 milioni. L'indicatore è reso positivo dalla consistente disponibilità di cassa rilevata al 31/12/2023 che risente degli incassi ricevuti da Az. Zero a fine 2023 tra cui anche il ripiano perdite dell'esercizio 2022 .															

5.1.2. Grado di raggiungimento dei risultati economico – finanziari

Con la DGR 1702 del 30 dicembre 2022, la Regione del Veneto, ha determinato gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende Sanitarie del Veneto. In particolare, ai fini della presente relazione, si ritiene di dare evidenza ad una selezione di obiettivi a maggiore contenuto economico-finanziario tra i quali:

- E.1 Rispetto della programmazione regionale sui costi area Farmaci e Dispositivi
- E.2 Rispetto dei vincoli di costo del personale
- E.3 Perseguimento dell'efficienza finanziaria

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 23/2023 sono state fornite le soglie di costo 2023 in materia di beni sanitari, farmaceutica convenzionata, assistenza protesica ed integrativa relative ai seguenti obiettivi.

Costo Farmaceutica: Acquisti diretti

Tabella 72 - Obiettivo: Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	53.129.394	54.907.837	1.178.443	+3,3%

Il valore da porre a confronto al tetto assegnato (53.129.394 euro) è pari a 54.907.837 euro per tenere conto che nello stesso conto vengono contabilizzati i costi per farmaci innovativi (2.674.697 euro) esclusi dal tetto di riferimento.

Lo scostamento sul tetto è pari a 1.178.443 euro (+3,3%).

Rispetto ai singoli conti che formano il B.1.A.1. si evidenzia che:

- Conto B.1.A.1.1. "Medicinali con AIC ad eccezione di vaccini ed emoderivati": se consideriamo la spesa al netto dei farmaci innovativi, si osserva che per i gruppi terapeutici a maggior impatto si è registrato un incremento del 4% rispetto l'esercizio precedente. I risparmi conseguiti grazie alle azioni messe in atto per contenere la spesa (aree di risparmio sull'acquisto di beni sanitari di cui al decreto sui limiti di costo) sono stati in parte riassorbiti dalla massiva induzione di spesa in distribuzione diretta presso le nostre strutture da parte delle Aziende Ospedaliere di Verona, di Padova e di altri prescrittori a seguito della DDR 17/2023. Al riguardo si osservi che, da aprile a dicembre 2023 sono stati trattati circa n. 300 nuovi pazienti con farmaci biologici/neurologici per un impegno di spesa pari a circa € 1.000.000. Complessivamente nel corso dell'anno 2023 l'Azienda Scaligera ha trattato n. 1.656 pazienti inviati da altri Centri prescrittori (AOUI VR, AO PD, Privati accreditati) per una spesa di € 3.023.997.
- Conto B.1.A.1.3. Ossigeno: sulla spesa incide, la maggiore costosità conseguente all'avvio del nuovo contratto dell'ossigeno ospedaliero stipulato con gara regionale nonché il riconoscimento con effetto 2023 dei maggiori costi collegati al caro energia

Costo Dispositivi Medici**Tabella 73 - Obiettivo: Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici**

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0210 (B.1.A.3)				
Dispositivi medici (esclusi gli IVD)	30.601.581	34.917.094	4.315.513	+14,1%

La spesa dei DM (esclusi IVD) registra uno scostamento rispetto al tetto di € 4.315.513 pari al +14,1%.

Le motivazioni sono da ricondursi sostanzialmente a:

- spesa ausili per incontinenza per € 1.882.234. A partire dal 2° semestre 2023 tale spesa precedentemente contabilizzata nel BA0740 “acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa da privato” , viene ora registrata nel conto “BA0220B Dispositivi medici altro” facente parte dell’aggregato preso a misura dell’obiettivo. Tale diversa contabilizzazione deriva dalla separazione economica della componente bene dalla componente servizio che ne permette quindi una contabilizzazione più accurata. L’indicazione intervenuta solo nel 2 semestre da parte di Azienda Zero ha comportato un incremento di spesa su questo conto non previsto ad inizio anno.
- Attività chirurgica in forte aumento con un valore della produzione dei DRG Chirurgici (+ PAC chirurgiche) che cresce del 10% rispetto al 2022 (+ € 6.291.215). Tale incremento di attività- secondo un parametro convenzionale condiviso dalle strutture regionali preposte alla valutazione dell’obiettivo- comporta un incremento del 20% per costi diretti di dispositivi.
- Spesa per le richieste di consumabili dei microinfusori in continuo aumento; l’incremento di spesa rilevato nel 2023 rispetto al 2022 (+ € 459.924 pari al 13%) è legato all’aumento del numero degli assistiti in carico all’Azienda Ulss 9 Scaligera: +60 pazienti nell’anno 2023 per un totale di 445 pazienti in carico all’Aulss rispetto ai 385 pazienti del 2022. Si evidenzia che gli acquisti dei dispositivi in oggetto sono indotti da prescrizioni effettuate dai centri di riferimento regionali, principalmente dai due Centri presenti presso l’AOUI di Verona e in misura minore da centri extra provinciali.

Pertanto considerati i tre elementi sopraricordati, ovvero:

- 1) l’incremento della spesa dei DM per spostamento di conto degli ausili per incontinenza (€ 1.882.234)
- 2) l’incremento dei costi dovuto all’aumento dell’attività ospedaliera (20% del tariffato DRG chirurgici = 1.258.243 €);
- 3) incremento costi del materiale consumabile connesso ai microinfusori per aumento pazienti (459.924 €);

si può considerare che il superamento del tetto sia di € 715.112 (4.315.513 - 1.882.234 - 1.258.243 - 459.924) pari ad uno scostamento dal tetto di 2,3%.

Costo IVD**Tabella 74 - Obiettivo: Rispetto del limite di Costo IVD**

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0240 (B.1.A.3.3)				
Dispositivi diagnostici in vitro (IVD)	11.504.292	11.845.837	341.540	+3%

Il conto consuntivo 2023 registra uno scostamento dal tetto di € 341.540 pari al +3%.

Rispetto a questo scostamento si evidenzia quanto segue:

- i consumi incrementano del 33% (+€ 2.891.510); rispetto al 2022 per l'incremento dell'attività di Laboratorio è del 12% (+ 817.235 unità in termini di quantità di prestazioni) e del 13% (+ € 4.044.148 in termini di tariffato) rispetto al 2022;
- la contabilizzazione in questo aggregato di spesa dell'acquisto dei beni Covid, in precedenza valorizzati nel conto delle Poste R perché acquistati da Azienda Zero. Tale spesa era quindi esclusa da questo tetto. L'importo dell'anno 2023 è di € 2.643.302 con un incremento rispetto al 2022 di € 1.978.561.

Costo per DPC Farmaci

Tabella 75 - Obiettivo: Rispetto dei limiti di costo per DPC Farmaci

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0301 (B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	36.402.782	36.272.576	-130.206	-0,4%

La fonte dati è rappresentata dalle fatturazioni di competenza di Azienda Zero, al netto della componente IVA. Il risultato conseguito è conforme con l'obiettivo assegnato. Si osservi che i farmaci distribuiti attraverso la DPC sono prescritti in maggioranza da specialisti operanti presso strutture ospedaliere esterne all'Azienda Ulss 9 Scaligera (AOUI - Negrar - Peschiera).

Costo per DPC Dispositivi Medici

Tabella 76 - Obiettivo: Rispetto dei limiti di costo per DPC Dispositivi Medici

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0303 (B.1.A.9.3) Dispositivi medici)	3.490.006	2.981.568	-508.438	-14,6%

La fonte dati è rappresentata dalle fatturazioni di competenza di Azienda Zero, al netto della componente IVA. Il risultato conseguito è conforme con l'obiettivo assegnato e non viene pertanto ulteriormente commentato

Costo Farmaceutica Convenzionata

Tabella 77 - Obiettivo: Rispetto del limite di costo Farmaceutica Convenzionata

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA0500 (B.2.A.2.1) – da convenzione	90.953.624	93.381.135	2.427.511	+2,7%

Il valore da porre a confronto al tetto assegnato (90.953.624 euro) è pari a 93.381.135 euro per tenere conto che nello stesso conto vengono contabilizzati i costi per la cd "remunerazione aggiuntiva" delle farmacie esclusi dal tetto di riferimento per un importo pari a € 1.988.308,25 (quindi il totale del conto BA0500 ammonta ad € 95.369.443).

Di seguito le principali motivazioni dello scostamento:

- La spesa farmaceutica convenzionata, al netto della remunerazione aggiuntiva, è in aumento dello 0,68% rispetto al 2022.
- Rispetto al 2022, si registra un aumento del numero di casi trattati (+5,1% vs 2022).

I gruppi terapeutici che incrementano di più sono:

- C – sistema cardiovascolare: +5,4% di spesa e +2,3% di pazienti trattati;
 J – antimicrobici generali per uso sistemico: +17,0% di spesa e +18,2% di casi trattati;
 H – preparati ormonali sistemici, escl. Ormoni sessuali e insuline: +12,5% di spesa e +8,3% di pazienti;
 S – organi di senso: +4,1% di spesa e +2,0% di trattati;
 G - sistema genito-urinario ed ormoni sessuali: +3,9% di spesa e +4,0% di casi.

In particolare:

- per la classe C-sistema cardiovascolare aumentano le associazioni a dose fissa statina+ezetimibe (ATC=C10B) del 41% in termini di spesa e del 32% in termini di trattati. Per quanto riguarda la prescrizione dell'associazione in oggetto, una quota importante è di induzione specialistica che, al momento, non si è in grado di quantificare.
- per la classe J-antimicrobici aumenta la classe J01 - antibatterici per uso sistemico (+19% in termini di spesa e +19% in termini di trattati). Per sensibilizzare i medici prescrittori ad un utilizzo appropriato degli antibiotici, l'Azienda ULSS 9 Scaligera ha pubblicato un dossier specifico dal titolo "Utilizzo di antibiotici in Medicina Generale" sul numero 1/2023 del nostro bollettino di informazione "InfoFarma" e organizzato un evento formativo per i MMG che ha coinvolto come relatori sia MMG che specialisti infettivologi. Rispetto all'incremento registrato si evidenzia:
 - a. l'incremento si concentra nei primi tre mesi dell'anno (+36% trattati a gennaio; +78% trattati a febbraio; +48% trattati a marzo);
 - b. il 50% sia dei trattati sia della spesa è riconducibile all'associazione amoxicillina+acido clavulanico (si ricorda l'importante carenza di amoxicillina da sola; il 25% della spesa e il 16% dei trattati è dovuto alla prescrizione di cefalosporine di terza generazione; il 13% della spesa e il 23% dei trattati sono dovuti alla prescrizione di macrolidi; c) in occasione dell'inizio della nuova stagione influenzale, abbiamo provveduto a far circolare nuovamente ai MMG le informazioni riportate nel dossier pubblicato sul numero 1/2023 di Infofarma.
- per la classe H-preparati ormonali sistemici l'incremento riguarda: a) H03-terapia tiroidea (levotiroxina: +14% spesa e +4% trattati), di induzione specialistica, si precisa che l'82% delle DDD è relativo alle formulazioni a minor costo vs. l'84,4%, posto come obiettivo dalla Regione; b) H05-calcio omeostatici (teriparatide: +35% di spesa e 50% di trattati) di esclusiva induzione specialistica.
- per la classe S - organi di senso l'incremento riguarda i farmaci per il trattamento del glaucoma di induzione specialistica.
- per la classe G - sistema genito-urinario ed ormoni sessuali l'incremento riguarda i farmaci per il trattamento dell'ipertrofia prostatica.

Azioni intraprese al fine di governare la spesa farmaceutica convenzionata:

1. Iniziative formative / informative: dossier pubblicati sulla rivista Infofarma + webinar relativi alle categorie a maggior impatto e di interesse rispetto agli obiettivi indicati da Regione Veneto;
2. predisposizione di una reportistica destinata ai MMG, con il dettaglio delle categorie a maggior impatto, unitamente al monitoraggio degli indicatori definiti a livello regionale.

Vengono inoltre segnalate le seguenti previste azioni future

- necessità di negoziare un nuovo "Patto aziendale" per la Medicina Generale che preveda un adeguato compenso, per il governo della spesa farmaceutica convenzionata;
- utilizzo della reportistica di monitoraggio, di cui al punto 2 del paragrafo precedente, per il monitoraggio dei "Patti aziendali" con la Medicina Generale.

Costo pro capite Assistenza Integrativa**Tabella 78 – Obiettivo: Costo pro capite Assistenza Integrativa 2023**

Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
€ 16,50	€ 21,10	+ 4,60	+ 27,88%

Il costo pro-capite per questa tipologia di spesa rileva uno scostamento di 4,60 euro/procapite rispetto l'obiettivo assegnato di 16,50 euro/procapite; in assoluto si tratta di uno scostamento di 4.227.726 euro.

Le motivazioni di questo scostamento sono così riepilogate:

Nel 2023, la spesa per celiachia, diabete e ausili monouso è così suddivisa:

1. diabete: 4.374.246 € (-4,7% vs 2022)
2. celiachia: 4.554.108 € (+5,6% vs 2022)
3. addensanti: 78.848 € (+23,6% vs 2022)
4. ausili monouso: 6.283.427 € (+15,5% vs 2022)
5. ausili assorbenti: 4.101.679 € (+23,2% vs 2022)

La spesa complessiva per il 2023 è di € 19.392.308, corrispondente a 21,1 € pro capite pesato.

Il tetto per l'assistenza integrativa assegnato con decreto n. 23 del 21 luglio 2023 è pari a 16,5 €.; in assoluto euro 15.164.671 euro

La differenza rispetto al tetto assegnato è pari a 4,6 € ed è dovuta a:

1) CELIACHIA: maggiore prevalenza di soggetti con celiachia rispetto alla media regionale (0,4% vs 0,3%); ciò determina una maggiore spesa di circa 1.000.000 €;

2) FGM: maggiore prevalenza d'uso del dispositivo FGM rispetto alla media regionale (0,31% vs 0,24%) che corrisponde a una maggiore spesa di circa 520.000 €. Più del 50% delle prescrizioni di FGM sono redatte da strutture esterne all'Azienda ULSS 9 Scaligera (AOUI, Negrar, Pederzoli);

3) AUSILI ASSORBENTI (codice ISO 09.30): 1) aumento del numero di assistiti (+4%) che utilizzano ausili monouso; 2) aumento nel 1° semestre 2023, per la vecchia gara, del 22% del costo giornaliero per gli ausili assorbenti; 3) dal 1/7/2023 erogazione degli ausili con le modalità previste dalla nuova gara regionale con questi risultati: spesa I semestre 2023 (vecchia gara) = 2.268.790 €; spesa II semestre 2023 (nuova gara) = 1.832.889 €. Totale anno 2023: € 4.101.679.

Si osservi che i costi per gli ausili Assorbenti della nuova gara sono stati contabilizzati sul conto dispositivi medici, come peraltro già ricordato in questa relazione in sede di commento dell'obiettivo sui dispositivi medici.

Ciononostante, questa spesa viene considerata anche in questo aggregato, in ragione del fatto che i costi relativi a questi beni vengono indicati sia nel flusso informativo dedicato ai dispositivi medici che in quello dell'assistenza integrativa.

L'analisi rispetto al 2022 permette ulteriori considerazioni:

4) CONVOGLIATORI URINARI (codice ISO 09.24): aumento del numero di assistiti (+6%) e della spesa (+7%). Maggiore spesa di circa 200.000 €;

5) RACCOGLITORI DI URINA (codice ISO 09.27): aumento del numero di assistiti (+6%) e della spesa (+10%). Maggiore spesa di circa 80.000 €;

6) AUSILI PER INCONTINENZA FECALE (codice ISO 09.31): aumento del numero di assistiti (+12%) e della spesa (+13%). Maggiore spesa di circa 100.000 €;

7) AUSILI PER TRACHEOSTOMIA (codice ISO 09.15): a parità di numero di assistiti si registra un aumento della spesa (+21%). Maggiore spesa di circa 90,000 €.

Azioni intraprese:

1. monitoraggio trimestrale dell'andamento dei consumi dei diversi dispositivi medici che rientrano nel pro-capite;
2. avvio della nuova gara regionale degli ausili assorbenti con verifica dell'aumento dei costi di gestione di tali ausili rispetto alla gara precedente;
3. acquisizione della piattaforma GOpenCare per l'ottimizzazione del processo di autorizzazione, erogazione e rendicontazione degli ausili monouso, di cui all'Allegato 2 del DPCM / 2017.

Azioni previste per il miglioramento

1. in accordo con l'UOC Professioni Sanitarie, coinvolgimento dell'infermiere di distretto nella scelta degli ausili assorbenti economicamente più vantaggiosi, a parità di capacità assorbente;
2. avvio di un Gruppo di Lavoro con l'AOUI-di Verona per l'ottimizzazione della gestione dei pazienti tracheostomizzati;
3. utilizzo della piattaforma GOpenCare, di cui al punto 3 del paragrafo precedente che dovrebbe consentire di orientare l'autorizzazione da parte dei distretti verso i prodotti con il miglior rapporto costo/beneficio.

Costo pro-capite assistenza protesica

Tabella 79 – Obiettivo: Costo pro capite Assistenza Protesica 2023

	Valore	Valore soglia	Scostamento assoluto	Scostamento percentuale
Pro capite pesato per Assistenza Protesica*	€ 12,49	€ 9,50	€ 2,99	+ 31,47%

* si intende protesi maggiore

Il costo pro-capite per questa tipologia di spesa rileva uno scostamento di 2,99 euro/procapite rispetto l'obiettivo assegnato di 9,50 euro/procapite;

L'incremento della spesa pro capite rispetto l'esercizio precedente (€ 10,84 nel 2022) è dovuto a

1) incremento dei costi della manutenzione dei presidi di proprietà a causa dell'aumento dei prezzi dei ricambi, come da schema riportato;

	ANNO 2022	ANNO 2023	INCREMENTO
SPESA RICAMBI	€ 1.146.900	€ 1.256.600	9,6%

2) incremento della spesa dei noleggi (come da tabella sotto riportata), dovuto a:

a) aumento delle richieste di dispositivi per la ventilazione

b) mancato rinnovo della gara che prevedeva la gestione full risk a domicilio dei dispositivi per la ventilazione (di proprietà dell'Ulss). Ciò ha portato a trasformare la maggior parte degli stessi da proprietà a noleggio.

	ANNO 2022	ANNO 2023	INCREMENTO
NOLEGGI N. UTENTI	2.355	2.449	4,0%
NOLEGGI COSTI	€. 3.079.000	€. 3.310.000	7,5%

Si noti che la differenza tra incremento costi e n° utenti è dovuto ad una maggior richiesta dei presidi elettromedicali più complessi

Le azioni correttive attivate dall'Aulss 9 per il contenimento della spesa della protesica maggiore sono le seguenti:

- 1) Riorganizzazione e razionalizzazione dei magazzini integrandoli tra loro.
- 2) Condivisione di criteri di appropriatezza con gli specialisti, sulla base anche di quanto previsto dal decreto 163/2022 del 02 Dicembre 2022 e DGR 717 Giugno 22/06/ 2023;
- 3) Controllo e verifica clinica di tutte le prescrizioni;
- 4) Applicazione Legge 729/2018 sull'erogazione dei presidi standard presso i Centri Servizi;
- 5) Controllo e verifica della spese dei presidi presenti nell'allegato 5 elenchi 2a - 2b non soggetti alla gara regionale ed autorizzabili alla miglior offerta .

Con DDR del Direttore dell'Area Sanità e Sociale n. 137/2023 sono state fornite le soglie di costo 2023 relative al personale del SSR successivamente revisionate con DDR n. 58 del 10/4/2024.

Costo del Personale

Tabella 80 - Obiettivo: Rispetto del limite di costo del Personale

Conto di CE	Valore Soglia	Valore Effettivo	Scostamento Assoluto	Scostamento Percentuale
BA2080 Totale Costo del personale	314.256.807,00	313.417.000,46	-839.806,54	-0,26%

Il confronto con il dato Consuntivo evidenzia il rispetto del limite. Questo obiettivo pertanto non verrà ulteriormente commentato.

Con riferimento agli obiettivi di efficienza finanziaria E.4.S.1 e E.4.S.2 dedicati rispettivamente all'indicatore di tempestività dei pagamenti e all'incidenza % del pagato oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014 sul totale del pagato, si rimanda all'Attestazione ex articolo 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014 che è parte integrante della documentazione di bilancio.

5.2. Confronto CE Preventivo/Consuntivo e relazione sugli scostamenti

Di seguito la relazione sugli scostamenti rispetto ai dati preventivi e consuntivi dell'esercizio precedente, dapprima per la gestione sanitaria ed in seguito per la gestione sociale.

5.2.1. Gestione Sanitaria

Tabella 81 - Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno 2023 (Sintetici da DM 20 marzo 2013)

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Consuntivo da 2023	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.978.752.616,99	1.789.043.714,99	189.708.902,00	10,6%
1) Contributi in c/esercizio	1.741.965.786,31	1.581.007.490,00	160.958.296,31	10,2%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.730.132.985,01	1.571.329.090,00	158.803.895,01	10,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	11.765.064,30	9.678.400,00	2.086.664,30	21,6%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	46.968,85	-	46.968,85	100,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperti	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperti	9.415,33	-	9.415,33	100,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	65.984,69	-	65.984,69	100,0%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	11.642.695,43	9.678.400,00	1.964.295,43	20,3%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	67.737,00	-	67.737,00	100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-10.327.518,95	-	-10.327.518,95	100,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	10.966.758,16	814.000,00	10.152.758,16	1247,3%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	190.220.482,32	167.035.023,26	23.185.459,06	13,9%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	166.395.664,20	145.724.028,21	20.671.635,99	14,2%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	7.618.490,10	5.800.000,00	1.818.490,10	31,4%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	16.206.328,02	15.510.995,05	695.332,97	4,5%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.716.244,66	4.429.335,52	-1.713.090,86	-38,7%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	14.506.269,85	12.732.406,70	1.773.863,15	13,9%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	20.584.906,37	20.447.826,28	137.080,09	0,7%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	8.119.688,27	2.577.633,23	5.542.055,04	215,0%
Totale A)	1.978.752.616,99	1.789.043.714,99	189.708.902,00	10,6%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Consuntivo da 2023	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.953.196.102,27	1.936.390.385,94	16.805.716,33	0,9%
1) Acquisti di beni	169.566.857,76	172.619.979,75	-3.053.121,99	-1,8%
a) Acquisti di beni sanitari	167.049.658,20	169.982.715,28	-2.933.057,08	-1,7%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.517.199,56	2.637.264,47	-120.064,91	-4,6%
2) Acquisti di servizi sanitari	1.288.316.630,46	1.274.702.169,08	13.614.461,38	1,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	103.773.439,59	107.991.383,09	-4.217.943,50	-3,9%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	96.438.746,31	96.428.020,00	10.726,31	0,0%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	196.299.728,78	195.313.571,35	986.157,43	0,5%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.835.867,19	7.835.008,35	858,84	0,0%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	13.321.800,26	14.745.337,86	-1.423.537,60	-9,7%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	4.052.550,40	4.550.000,00	-497.449,60	-10,9%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	492.205.906,43	489.307.845,19	2.898.061,24	0,6%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	13.160.406,52	14.460.412,00	-1.300.005,48	-9,0%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	126.819.072,38	113.082.203,00	13.736.869,38	12,1%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.391.112,28	1.486.641,26	-95.528,98	-6,4%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	21.848.053,85	21.515.745,00	332.308,85	1,5%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	146.574.799,48	147.782.031,28	-1.207.231,80	-0,8%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	5.591.103,76	4.573.600,00	1.017.503,76	22,2%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	26.957.917,26	22.298.473,11	4.659.444,15	20,9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.293.162,14	2.545.369,51	1.747.792,63	68,7%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	27.752.963,83	30.786.528,08	-3.033.564,25	-9,9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	81.937.921,69	92.560.098,71	-10.622.177,02	-11,5%
a) Servizi non sanitari	81.546.309,45	91.932.939,00	-10.386.629,55	-11,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.431,94	-	10.431,94	100,0%
c) Formazione	381.180,30	627.159,71	-245.979,41	-39,2%
4) Manutenzione e riparazione	29.464.998,52	31.116.000,00	-1.651.001,48	-5,3%
5) Godimento di beni di terzi	8.025.631,99	8.264.575,00	-238.943,01	-2,9%
6) Costi del personale	313.417.000,46	303.662.761,72	9.754.238,74	3,2%
a) Personale dirigente medico	96.858.377,78	94.886.482,85	1.971.894,93	2,1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	10.303.275,34	10.533.732,48	-230.457,14	-2,2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	142.077.347,82	135.381.200,97	6.696.146,85	4,9%
d) Personale dirigente altri ruoli	3.151.734,01	3.181.860,62	-30.126,61	-0,9%
e) Personale comparto altri ruoli	61.026.265,51	59.679.484,80	1.346.780,71	2,3%
7) Oneri diversi di gestione	6.206.215,06	6.024.182,82	182.032,24	3,0%
8) Ammortamenti	26.990.543,91	27.797.638,40	-807.094,49	-2,9%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	612.928,55	778.886,16	-165.957,61	-21,3%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	13.972.469,57	14.501.949,26	-529.479,69	-3,7%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	12.405.145,79	12.516.802,98	-111.657,19	-0,9%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	2.342.724,56	900.000,00	1.442.724,56	160,3%
10) Variazione delle rimanenze	-215.518,15	-	-215.518,15	100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-576.765,36	-	-576.765,36	100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	361.247,21	-	361.247,21	100,0%
11) Accantonamenti	27.143.096,01	18.742.980,46	8.400.115,55	44,8%
a) Accantonamenti per rischi	12.783.494,12	5.334.000,00	7.449.494,12	139,7%
b) Accantonamenti per premio operosità	575.854,00	570.741,40	5.112,60	0,9%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	3.426.512,31	-	3.426.512,31	100,0%
d) Altri accantonamenti	10.357.235,58	12.838.239,06	-2.481.003,48	-19,3%
Totale B)	1.953.196.102,27	1.936.390.385,94	16.805.716,33	0,9%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	25.556.514,72	-147.346.670,95	172.903.185,67	-117,3%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Consuntivo da 2023	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-12.869,74	-24.799,86	11.930,12	-48,1%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	4.828,09	200,14	4.627,95	2312,4%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	17.697,83	25.000,00	-7.302,17	-29,2%
Totale C)	-12.869,74	-24.799,86	11.930,12	-48,1%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-3.088.900,01	-458.523,71	-2.630.376,30	573,7%
1) Proventi straordinari	5.945.585,66	220.025,03	5.725.560,63	2602,2%
a) Plusvalenze	11.848,00	-	11.848,00	100,0%
b) Altri proventi straordinari	5.933.737,66	220.025,03	5.713.712,63	2596,8%
2) Oneri straordinari	9.034.485,67	678.548,74	8.355.936,93	1231,4%
a) Minusvalenze	61.830,76	-	61.830,76	100,0%
b) Altri oneri straordinari	8.972.654,91	678.548,74	8.294.106,17	1222,3%
Totale E)	-3.088.900,01	-458.523,71	-2.630.376,30	573,7%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	22.454.744,97	-147.829.994,52	170.284.739,49	-115,2%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	22.442.138,88	23.546.407,80	-1.104.268,92	-4,7%
1) IRAP	21.297.582,41	22.116.906,64	-819.324,23	-3,7%
a) IRAP relativa a personale dipendente	19.668.505,78	20.317.645,55	-649.139,77	-3,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	956.710,06	1.239.215,29	-282.505,23	-22,8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	630.197,21	560.045,80	70.151,41	12,5%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	42.169,36	-	42.169,36	100,0%
2) IRES	800.794,11	811.377,00	-10.582,89	-1,3%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	343.762,36	618.124,16	-274.361,80	-44,4%
Totale Y)	22.442.138,88	23.546.407,80	-1.104.268,92	-4,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	12.606,09	-171.376.402,32	171.389.008,41	-100,0%

L'analisi dell'andamento economico dell'anno 2023 rispetto al Preventivo 2023 (approvato con Deliberazione n. 1374/2022) evidenzia un miglioramento della gestione aziendale in rapporto a quanto preventivato.

Il BEP 2023 stimava una perdita d'esercizio di oltre 171 milioni di euro, mentre il consuntivo ha chiuso con un utile di 12 mila euro.

Nell'analisi dello scostamento si evidenziano i seguenti principali fattori:

- Aumento del **Valore della produzione** rispetto a quanto preventivato per circa 189 milioni di € principalmente in funzione dell'incremento dei finanziamenti da parte della Regione (+160 milioni); si ricordi che nel preventivo l'entità dei finanziamenti rappresentati si fonda sui provvedimenti regionali già definiti a Dicembre 2022 e che questo elemento rappresenta una sottostima sistematica che si ripete in ogni esercizio. Va rilevato che i contributi sono stati rettificati per un importo di 10 milioni per destinarli ai futuri investimenti; tale manovra non era stata prevista nel Bep 2023.

Un sensibile incremento è stato registrato invece nel valore dei ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie (+23 milioni di €), per effetto di una ripresa della mobilità attiva.

Gli introiti per Compartecipazione all'attività sanitaria (ticket) hanno registrato una ripresa (+1,7 milioni euro; +14%) rispetto le previsioni. Infine, è aumentato, rispetto al preventivato il valore del conto A.9) Altri

ricavi e proventi in quanto rileva le riduzioni accertate nell'esercizio 2023 dei Fondi per Rischi ed oneri (+5,5 mln di euro) e non prevedibili in anticipo.

- **Aumento dei Costi della Produzione per € 16,8 milioni** rispetto a quanto previsto nel BEP. In particolare sono aumentati i costi per l'acquisto di servizi sanitari per 13,6 milioni di euro e per il costo del personale dipendente di 9,7 milioni di euro. Sono invece in riduzione i costi per l'acquisto di beni (-3 milioni) e per i servizi non sanitari (-10 milioni). Nell'ambito dei servizi sanitari si rileva l'incremento di costi (+13,7 milioni) per l'acquisto di prestazioni di file F, di 2,8 mln per acquisto di ricovero ospedaliero e di quasi 1 milione per la specialistica ambulatoriale. Si evidenzia la riduzione dei costi per la medicina di base (-4,2) per effetto della riduzione alla riduzione dei costi connessi all'emergenza Covid (per coinvolgimento nell'attività vaccinale, per esecuzione tamponi e indennità infermieristica). I servizi non sanitari hanno rilevato complessivamente un decremento rispetto al preventivo di circa 10 milioni. All'epoca del preventivo 2023 vi era forte apprensione per le dinamiche in crescita dei prezzi delle fonti energetiche a seguito delle tensioni internazionali. Nel corso del 2023 il fenomeno del "caro energia" si è ridimensionato e i valori di utenze e riscaldamento sono stati inferiori rispetto al preventivo. L'aggregato Costo del personale, rispetto al BEP 2023, vede un aumento di **9,7 mln** di euro rispetto la previsione.

- **Gestione straordinaria** negativa per 3 milioni di euro, nel preventivo di fatto non era stata prevista se non in modesta misura e connessa ai rapporti con le altre Aziende sanitarie pubbliche della regione.

Tabella 82 - Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2023 e consuntivo anno 2022 (Sintetici da DM 20 marzo 2013)

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2023	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.978.752.616,99	1.956.503.309,92	22.249.307,07	1,1%
1) Contributi in c/esercizio	1.741.965.786,31	1.714.222.267,73	27.743.528,58	1,6%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.730.132.985,01	1.701.430.324,24	28.702.660,77	1,7%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	11.765.064,30	12.788.817,49	-1.023.753,19	-8,0%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	46.968,85	23.000,00	23.968,85	104,2%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperti	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperti	9.415,33	14.317,57	-4.902,24	-34,2%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	65.984,69	81.800,00	-15.815,31	-19,3%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	11.642.695,43	12.669.699,92	-1.027.004,49	-8,1%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	67.737,00	3.116,00	64.621,00	2073,8%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-10.327.518,95	-1.117.842,29	-9.209.676,66	823,9%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	10.966.758,16	20.699.981,06	-9.733.222,90	-47,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	190.220.482,32	175.400.132,68	14.820.349,64	8,4%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	166.395.664,20	151.618.208,15	14.777.456,05	9,7%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	7.618.490,10	6.713.332,75	905.157,35	13,5%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	16.206.328,02	17.068.591,78	-862.263,76	-5,1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.716.244,66	5.923.085,90	-3.206.841,24	-54,1%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	14.506.269,85	12.631.282,89	1.874.986,96	14,8%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	20.584.906,37	19.423.722,52	1.161.183,85	6,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	8.119.688,27	9.320.689,43	-1.201.001,16	-12,9%
Totale A)	1.978.752.616,99	1.956.503.309,92	22.249.307,07	1,1%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2023	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.953.196.102,27	1.943.970.218,72	9.225.883,55	0,5%
1) Acquisti di beni	169.566.857,76	165.106.526,16	4.460.331,60	2,7%
a) Acquisti di beni sanitari	167.049.658,20	162.471.217,55	4.578.440,65	2,8%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.517.199,56	2.635.308,61	-118.109,05	-4,5%
2) Acquisti di servizi sanitari	1.288.316.630,46	1.291.030.145,64	-2.713.515,18	-0,2%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	103.773.439,59	108.948.068,08	-5.174.628,49	-4,7%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	96.438.746,31	95.941.837,38	496.908,93	0,5%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	196.299.728,78	201.211.973,70	-4.912.244,92	-2,4%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.835.867,19	7.517.940,70	317.926,49	4,2%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	13.321.800,26	13.847.665,04	-525.864,78	-3,8%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	4.052.550,40	4.091.700,66	-39.150,26	-1,0%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	492.205.906,43	496.569.285,67	-4.363.379,24	-0,9%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	13.160.406,52	12.764.828,54	395.577,98	3,1%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	126.819.072,38	116.623.710,56	10.195.361,82	8,7%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.391.112,28	1.365.687,52	25.424,76	1,9%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	21.848.053,85	19.404.884,94	2.443.168,91	12,6%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	146.574.799,48	144.355.870,08	2.218.929,40	1,5%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	5.591.103,76	4.898.605,18	692.498,58	14,1%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	26.957.917,26	27.952.347,97	-994.430,71	-3,6%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.293.162,14	4.947.226,45	-654.064,31	-13,2%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	27.752.963,83	30.588.513,17	-2.835.549,34	-9,3%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	81.937.921,69	90.470.772,05	-8.532.850,36	-9,4%
a) Servizi non sanitari	81.546.309,45	90.127.888,37	-8.581.578,92	-9,5%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.431,94	3.701,20	6.730,74	181,9%
c) Formazione	381.180,30	339.182,48	41.997,82	12,4%
4) Manutenzione e riparazione	29.464.998,52	28.804.900,58	660.097,94	2,3%
5) Godimento di beni di terzi	8.025.631,99	7.736.997,77	288.634,22	3,7%
6) Costi del personale	313.417.000,46	307.525.195,00	5.891.805,46	1,9%
a) Personale dirigente medico	96.858.377,78	95.621.635,09	1.236.742,69	1,3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	10.303.275,34	10.508.563,37	-205.288,03	-2,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	142.077.347,82	138.206.007,70	3.871.340,12	2,8%
d) Personale dirigente altri ruoli	3.151.734,01	3.186.958,24	-35.224,23	-1,1%
e) Personale comparto altri ruoli	61.026.265,51	60.002.030,60	1.024.234,91	1,7%
7) Oneri diversi di gestione	6.206.215,06	5.951.448,80	254.766,26	4,3%
8) Ammortamenti	26.990.543,91	26.733.755,88	256.788,03	1,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	612.928,55	495.847,27	117.081,28	23,6%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	13.972.469,57	14.173.557,77	-201.088,20	-1,4%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	12.405.145,79	12.064.350,84	340.794,95	2,8%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	2.342.724,56	414.156,81	1.928.567,75	465,7%
10) Variazione delle rimanenze	-215.518,15	-832.138,87	616.620,72	-74,1%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-576.765,36	-705.471,63	128.706,27	-18,2%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	361.247,21	-126.667,24	487.914,45	-385,2%
11) Accantonamenti	27.143.096,01	21.028.458,90	6.114.637,11	29,1%
a) Accantonamenti per rischi	12.783.494,12	6.039.871,31	6.743.622,81	111,7%
b) Accantonamenti per premio operosità	575.854,00	585.805,37	-9.951,37	-1,7%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	3.426.512,31	3.581.291,74	-154.779,43	-4,3%
d) Altri accantonamenti	10.357.235,58	10.821.490,48	-464.254,90	-4,3%
Totale B)	1.953.196.102,27	1.943.970.218,72	9.225.883,55	0,5%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	25.556.514,72	12.533.091,20	13.023.423,52	103,9%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2023	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-12.869,74	-30.506,64	17.636,90	-57,8%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	4.828,09	8.142,86	-3.314,77	-40,7%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	17.697,83	38.649,50	-20.951,67	-54,2%
Totale C)	-12.869,74	-30.506,64	17.636,90	-57,8%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-3.088.900,01	-5.426.978,03	2.338.078,02	-43,1%
1) Proventi straordinari	5.945.585,66	10.824.526,78	-4.878.941,12	-45,1%
a) Plusvalenze	11.848,00	-	11.848,00	100,0%
b) Altri proventi straordinari	5.933.737,66	10.824.526,78	-4.890.789,12	-45,2%
2) Oneri straordinari	9.034.485,67	16.251.504,81	-7.217.019,14	-44,4%
a) Minusvalenze	61.830,76	19.799,07	42.031,69	212,3%
b) Altri oneri straordinari	8.972.654,91	16.231.705,74	-7.259.050,83	-44,7%
Totale E)	-3.088.900,01	-5.426.978,03	2.338.078,02	-43,1%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	22.454.744,97	7.075.606,53	15.379.138,44	217,4%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	22.442.138,88	22.357.864,35	84.274,53	0,4%
1) IRAP	21.297.582,41	21.209.072,67	88.509,74	0,4%
a) IRAP relativa a personale dipendente	19.668.505,78	19.430.682,89	237.822,89	1,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	956.710,06	1.084.717,12	-128.007,06	-11,8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	630.197,21	693.672,66	-63.475,45	-9,2%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	42.169,36	-	42.169,36	100,0%
2) IRES	800.794,11	811.691,10	-10.896,99	-1,3%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	343.762,36	337.100,58	6.661,78	2,0%
Totale Y)	22.442.138,88	22.357.864,35	84.274,53	0,4%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	12.606,09	-15.282.257,82	15.294.863,91	-100,1%

Il confronto tra il Conto Economico 2023 con quello del 2022, in massima sintesi, evidenzia un incremento del Valore della produzione di 22 milioni di € (+1,14%) e un aumento dei costi della produzione di 9 milioni di € circa (+0,47%).

L'incremento del valore della produzione è dovuto principalmente a maggiori contributi in conto esercizio (+27,7 mln di euro).

La costosità dell'Azienda nel 2023 vede lo smantellamento di larga parte dei costi connessi al contrasto della pandemia. Si ricorda che lo stato di emergenza è cessato con il 31/3/2022. Alcuni costi correlati sono comunque continuati anche nel corso del 2023 (si pensi ad esempio alle vaccinazioni e all'esecuzione di tamponi), ma nel 2023 sono stati notevolmente ridimensionati.

Con riferimento al **Valore della Produzione** i contributi in conto esercizio rappresentano una percentuale del 88% del totale ricavi e pertanto meritano qualche ulteriore approfondimento.

I contributi in conto esercizio (indistinti e vincolati) sono pari a 1.741 milioni mentre nel 20212 sono stati pari a 1.714 milioni. Tale dato deve essere considerato, sulla base dei principi contabili di cui al D.Lgs. 118/2011 unitamente all'aggregato "2. Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti" e

“3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti” per rendere evidenti le risorse da contribuzione effettivamente impiegate per l'erogazione di attività correnti.

Le assegnazioni delle risorse del FSR alle singole Az. Sanitarie ai fini dell'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza per l'anno 2023 sono stati definiti dalla Giunta Regionale con DGR 1592/2023 secondo i criteri definiti dalla DGR 1617/2022. All'Azienda Ulss 9 Scaligera sono stati assegnati € 1.700.090.227 di cui € 39.972.200 a titolo di finanziamento a funzione. In merito al finanziamento a funzione, questa Ulss beneficia del finanziamento proprio degli erogatori privati che va riversato alle strutture private a ristoro dei costi dagli stessi sostenuti per le attività provinciali, sovra provinciali, legate all'emergenza/urgenza, terapie psichiatriche ad adolescenti, stagione turistica, nonché alle funzioni di Suem e Pronto Soccorso per complessivi € 15.587.000.

Da segnalare che con DGR 348/2024, la Regione Veneto, ha preso atto degli esiti della ricognizione della gestione dei flussi finanziari relativi ai finanziamenti della GSA dell'esercizio 2023 e del periodo 2017-2022 effettuati attraverso Azienda Zero e ha provveduto a destinare ulteriori risorse alle Aziende Sanitarie. In particolare, a questa Azienda Ulss sono stati assegnati i seguenti finanziamenti aggiuntivi finalizzati a coprire i seguenti maggiori costi :

- € 5.445.774,64 per la copertura degli oneri conseguenti alle attività centralizzate presso Azienda Zero in ordine alle consegne di beni e delle prestazioni di servizi che nel corso del 2023 sono stati compensati con il meccanismo delle poste R sulla base delle contabilizzazioni analitiche;

- € 6.707.725,00 per prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate in regime di urgenza ed emergenza dai presidi ospedalieri accreditati, in ragione del fatto che la DGR 925/2021 dispone che le prestazioni di specialistica ambulatoriale di Pronto Soccorso per i casi che non esitano in ricovero non concorrano alla determinazione del tetto di spesa annuo. Tale disposizione ha generato maggiori oneri sul bilancio di questa Azienda, pertanto il presente finanziamento, come avvenuto anche per gli anni precedenti, contribuisce a coprire i maggiori generati;

- € 1.155.886,14 per le azioni temporanee ed eccezionali in materia di Assistenza Primaria e Continuità assistenziale in virtù dell'attuale carenza di medici;

- € 2.286.052,00 a copertura dei maggiori oneri connessi all'abbattimento e smaltimento carcasse di animali a seguito dei focolai di influenza aviaria e peste suina che hanno interessato parte del territorio afferente all'Ulss 9;

- € 913.160,89 a titolo di contributo per l'implementazione delle prime misure del PanFlu 2021-2023;

- € 31.946,52 a titolo di finanziamento degli oneri per investimenti a carico delle risorse del bilancio aziendale. Si rileva che la contabilizzazione di questo contributo è stata tra le poste di Stato Patrimoniale dato che il finanziamento erogato è stato assegnato in conto capitale.

Da rilevare che la medesima DGR 348/2024 dispone anche una misura compensativa sulla base dei flussi pre-consuntivi 2023 del consumo di farmaci innovativi che hanno evidenziato un disallineamento tra gli effettivi consumi e l'assegnazione del correlato fondo statale vincolato a copertura dei costi stessi. L'allineamento a carico dell'Ulss 9 è negativo per € 3.368.903,07. Di conseguenza il finanziamento vincolato netto per farmaci innovativi ammonta ad € 2.637.453,44.

Il totale delle assegnazioni disposte dalla DGR 348/2024 ammontano quindi ad € 13.108.236,61.

Con riferimento ai finanziamenti erogati da Azienda Zero e vincolati alla realizzazione di specifiche progettualità/attività (rilevate nel conto AA032b *Finanziamento indistinto finalizzato da Regione - altro*) si rileva un sensibile incremento (+45 milioni) nel 2023 rispetto al 2022.

In particolare, l'aumento è imputabile al fatto che parte delle risorse del FSR indistinto – quota capitaria dall'esercizio 2023, come da indicazioni ministeriali – devono essere contabilizzate nel conto di ricavo AA0032b poiché si tratta di risorse indistinte finalizzate dallo stato. Il DDR 71/2023 riepiloga tali risorse.

Con riferimento ai Contributi in Conto Esercizio Extra fondo si sintetizzano di seguito le principali variazioni rispetto all'esercizio precedente:

Tabella 83 - Contributi in Conto Esercizio Extrafondo

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
AA0060 (A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	56.384,18	37.317,57	19.066,61
AA0110 (A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	65.984,69	81.800,00	-15.815,31
AA0140 (A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	11.642.695,43	12.669.699,92	-1.027.004,49
AA0050 (A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	11.765.064,30	12.788.817,49	-1.023.753,19

Si rileva una riduzione 1 milione nel 2023 rispetto al 2022. La principale ragione della variazione è imputabile all'aggregato AA0140 nel quale viene rilevata anche l'assegnazione del finanziamento proveniente dal Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza che nel 2023 è stata di € 10.088.641,27 (in riduzione rispetto al 2022 di 852 mila euro).

I contributi in c/esercizio da privati registrano un aumento rispetto all'esercizio precedente di 64 mila euro circa.

Tabella 84 - Contributi in c/esercizio da privati

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
AA0230 (A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	67.737,00	3.116,00	64.621,00

Il conto accoglie i contributi vincolati erogati da privati da finalizzare a determinate attività. Di rilievo nel 2023 la contabilizzazione di una donazione in denaro di 50.000 euro proveniente da un lascito testamentario.

Il conto A.2) *Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti* rileva la rettifica di un importo di oltre 10 milioni per destinazione a futuri investimenti.

Il conto A.3) *Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti* rileva la fruizione di finanziamenti di esercizi precedenti i cui costi si sono manifestati nell'esercizio corrente.

L'aggregato evidenzia un minor utilizzo nel 2023 per 9,7 milioni rispetto al 2022.

Nel 2022 furono utilizzati finanziamenti per oltre 15 milioni destinati alla copertura dei costi sostenuti per le attività in contrasto alla diffusione del Covid e al recupero delle prestazioni sospese durante la pandemia, che non sono stati replicati in toto nel 2023.

Nel 2023 invece sono stati rilevati nuovi utilizzi relativi al ristoro al privato accreditato per l'aumento dei costi energetici (1,6 milioni); per il superamento OPG per le annualità 2020 – 2021 e 2022 per 2,5 milioni e per il potenziamento dell'assistenza territoriale 1,3 milioni).

L'aggregato A.4) *Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie* presenta un aumento di oltre 14,8 mln di euro rispetto il 2022. Ciò consegue alla ripresa dell'esecuzione delle prestazioni a seguito dei chiusure e rallentamenti di attività sanitarie registrate anche nel 2022 a causa della pandemia.

Si ponga attenzione al fatto che l'aumento ha riguardato sia l'attività erogata dalle strutture aziendali che quella dei privati accreditati presenti nel territorio. Particolarmente rilevante è l'incremento delle attività dei privati accreditati per assistiti extra-regionali il cui aumento è pari a 12 milioni di euro.

In aumento anche l'erogazione di prestazioni in regime intramoenia di oltre 905 mila euro corrispondenti al +13,5%.

L'aggregato A.6 *Compartecipazione alla spesa (ticket)* evidenzia un sensibile incremento rispetto all'anno precedente pari al +14,8% (+ 1.874.000 euro) e si assesta quindi ad un valore complessivo di € 14.506.269,85.

L'aggregato A.5) *Concorsi, recuperi e rimborsi* evidenzia una riduzione del -54% (-3,2 milioni di €). La principale variazione è imputabile alla mancata indicazione del rimborso per cessione al CRAT di emocomponenti (che nel 2022 ammontava a quasi 2 milioni di euro) a seguito di una diversa indicazione contabile. La posta fa riferimento al contratto in essere tra Azienda Zero e la ditta CSL Behring che prevede il ritiro, trasformazione del plasma, la produzione e consegna dei plasmaderivati presso le Aziende Sanitarie (Delibera Azienda Zero 693/2021). Dal 2023 Az.Zero richiede solo la valorizzazione nel conto di Poste R (farmaci) delle consegne effettuate durante l'anno 2023. Tale nuova modalità di gestione contabile della partita dei plasmaderivati, va a sostituire le contabilizzazioni che precedentemente venivano effettuate in sede di chiusura di bilancio nei conti relativi agli emoderivati di produzione regionale - CRAT (AA0860A-BA0063 quindi sia ricavo che costo).

L'ulteriore riduzione di oltre 900 mila euro è imputabile al venir meno delle fatturazioni a seguito della DGR n. 930/2021 "Supporto in termini di assistenza infermieristica ai Centri di Servizi per anziani non autosufficienti accreditati e contrattualizzati della Regione Veneto.

Infine, con riferimento all'aggregato A.9) Altri proventi e ricavi si sintetizzano di seguito le principali variazioni rispetto all'esercizio precedente:

Tabella 85 - Altri proventi e ricavi

PIANO DEI CONTI	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	DELTA
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	40.415,50	44.826,00	-4.410,50
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	1.086.767,79	1.724.119,63	-637.351,84
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi	6.992.504,98	7.551.743,80	-559.238,82
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi	8.119.688,27	9.320.689,43	-1.201.001,16

Il conto A.9.B Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari registra una riduzione di 637 mila euro, in ragione della sospensione dell'attività di fatturazione in attesa di definizione del nuovo rapporto contrattuale con le ditte clienti. Tale fattispecie riguarda due contratti relativi alla locazione di spazi il servizio bar e per erogatori automatici di bevande/cibi.

Si precisa che il conto A.9.C Altri proventi diversi accoglie gli storni dal Fondo Rischi per cause che si sono concluse positivamente o che hanno generato minori costi rispetto a quanto accantonato precedentemente. La specifica tabella di Nota Integrativa dettaglia le revisioni e gli storni avvenuti nel 2023 sugli accantonamenti effettuati negli anni precedenti. Nel 2023 gli storni e revisioni complessivamente sono stati circa 6,4 milioni, mentre nel 2022 sono stati circa 7,5 milioni. Il conto rileva anche gli effetti della revisione del fondo incentivazioni tecniche dell'anno 2019 per 446 mila euro.

Con riferimento **al Costo della Produzione** si espongono di seguito le principali variazioni rispetto all'anno precedente:

Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati

Tabella 86 - Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati

	2022	2023	DIFF
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	59.910.320,09	57.582.533,53	- 2.327.786,56
<i>di cui farmaci oncologici innovativi</i>	<i>6.594.100,00</i>	<i>2.674.697,00</i>	<i>- 3.919.403,00</i>

Complessivamente il conto registra una diminuzione di spesa di 2,3 mln di euro) rispetto l'esercizio precedente. La diminuzione è collegata ad un minor utilizzo di farmaci innovativi oncologici per 3,9 mln di euro per la cui copertura dei costi è previsto l'accesso ad uno specifico finanziamento.

Rispetto ai singoli conti che formano il B.1.A.1. si evidenzia che:

- Conto B.1.A.1.1. "Medicinali con AIC ad eccezione di vaccini ed emoderivati" Se consideriamo la spesa al netto dei farmaci innovativi, si osserva che per i gruppi terapeutici a maggior impatto di spesa indicati si è registrato un incremento del 4%.

Rispetto l'esercizio precedente i risparmi conseguiti grazie alle azioni messe in atto per contenere la spesa (aree di risparmio sull'acquisto di beni sanitari di cui al decreto sui limiti di costo) sono stati in parte riassorbiti dalla massiva induzione di spesa in distribuzione diretta presso le nostre strutture da parte delle Aziende Ospedaliere di Verona, di Padova e di altri prescrittori a seguito della DDR 17/2023.

Al riguardo si osservi che, da aprile a dicembre 2023 sono stati trattati circa n. 300 nuovi pazienti con farmaci biologici/neurologici per un impegno di spesa pari a circa € 1.000.000. Complessivamente nel corso dell'anno 2023 l'Azienda Scaligera ha trattato n. 1.656 pazienti inviati da altri Centri prescrittori (AOUI VR, AO PD, Privati accreditati) per una spesa di € 3.023.997.

- Conto B.1.A.1.3. Ossigeno: sulla spesa incide, la maggiore costosità conseguente all'avvio del nuovo contratto dell'ossigeno ospedaliero stipulato con gara regionale nonché il riconoscimento con effetto 2023 dei maggiori costi collegati al caro energia.

Acquisto di dispositivi medici (no IVD)**Tabella 87 - Acquisto di dispositivi medici (no IVD)**

	2022	2023	DIFF
BA0220 (B.1.A.3.1) Dispositivi medici) (no IVD)	30.601.580,84	34.917.093,73	4.315.512,89

La spesa dei DM (esclusi IVD) rileva un incremento rispetto il 2022 di € 4.315.512 pari al +14,1%.

Le motivazioni sono da ricondursi sostanzialmente a:

- spesa ausili per incontinenza per € 1.882.234. A partire dal 2° semestre 2023 tale spesa precedentemente contabilizzata nel BA0740 "acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa da privato", viene ora registrata nel conto "BA0220B Dispositivi medici altro" facente parte dell'aggregato preso a misura dell'obiettivo. Tale diversa contabilizzazione deriva dalla separazione economica della componente bene dalla componente servizio nel contratto che ne permette quindi una contabilizzazione più accurata.

-Attività chirurgica in forte aumento con un valore della produzione dei DRG Chirurgici (+ PAC chirurgiche) che cresce del 10% rispetto al 2022 (+ € 6.291.215). Tale incremento di attività-secondo un parametro convenzionale condiviso dalle strutture regionali preposte alla valutazione dell'obiettivo- comporta un incremento del 20% per costi diretti di dispositivi; quindi un valore di 1.258.243 €;

- Spesa per le richieste di consumabili dei microinfusori; l'incremento di spesa rilevato nel 2023 rispetto al 2022 (+ € 459.924 pari al 13%) è legato all'aumento del numero degli assistiti in carico all'Azienda Ulss 9 Scaligera: +60 pazienti nell'anno 2023 per un totale di 445 pazienti in carico all'Aulss rispetto ai 385 pazienti del 2022. Si evidenzia che gli acquisti dei dispositivi in oggetto sono indotti da prescrizioni effettuate dai centri di riferimento regionali, principalmente dai due Centri presenti presso l'AOUI di Verona e in misura minore da centri extra provinciali.

Pertanto i tre elementi sopraricordati, ovvero:

- 1) l'incremento della spesa dei DM per spostamento di conto degli ausili per incontinenza (€ 1.882.234);
 - 2) l'incremento dei costi dovuto all'aumento dell'attività ospedaliera (20% del tariffato DRG chirurgici = 1.258.243 €);
 - 3) incremento costi dei microinfusori per aumento pazienti (459.924 €);
- giustificano la grande parte dell'incremento di spesa.

Acquisto di IVD**Tabella 88 - Acquisto di IVD**

	2022	2023	DIFF
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD))	8.803.512,46	11.845.837,39	3.042.324,93

Il conto consuntivo 2023 registra uno scostamento rispetto l'esercizio precedente di circa 3 mln di euro.

Rispetto a questo scostamento si evidenzia quanto segue:

La stima dell'incremento dei costi registrati su questo conto incrementano in relazione con l'incremento di attività del Laboratorio è pari a (+€ 2.891.510); si rilevano, infatti, rispetto al 2022 incrementi di attività del 12% (+ 817.235 unità in termini di quantità di prestazioni) e del 13% (+ € 4.044.148 in termini di tariffato) rispetto al 2022;

La contabilizzazione in questo aggregato di spesa dell'acquisto dei beni Covid, in precedenza valorizzati nel conto delle Poste R perché acquistati da Azienda Zero e ora invece acquistati direttamente dall'Azienda L'importo dell'anno 2023 è di € 2.643.302 con un incremento rispetto al 2022 di € 1.978.561.

Acquisto di prestazioni di assistenza sanitaria di base

Tabella 89 - Acquisto di prestazioni di assistenza sanitaria di base

	2022	2023	DIFF
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG)	79.402.258,44	74.679.631,76	-4.722.626,68
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS)	18.888.809,87	18.476.367,04	-412.442,83
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale)	10.401.524,77	10.295.587,79	-105.936,98
BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 11)	0,00	0,00	0,00
BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione)	108.692.593,08	103.451.586,59	-5.241.006,49

Per l'assistenza erogata dai Medici di Assistenza Primaria la riduzione di spesa osservata è collegata alla quasi integrale disattivazione di attività connesse al contrasto della pandemia di COVID: Si fa riferimento all'attività di esecuzione di tamponi antigenici nonché il coinvolgimento nelle attività di vaccinazione (si rileva una diminuzione di spesa per 3.850.986 euro.

Si rileva inoltre una diminuzione di spesa di alcune voci contrattuali "ordinarie" a causa del mancato reintegro dei MAP cessati nel corso dell'anno con conseguente attivazione della Guardia Medica Diurna e conseguente riduzione del costo del patto aziendale per minor adesione allo stesso da parte dei MAP con incremento di incarichi provvisori che, tuttavia, non possono aderire al patto.

Per l'assistenza erogata dai Pediatri di Libera Scelta si rilevano, con diversa misura, gli stessi fenomeni ricordati al paragrafo precedente; diminuzione di costi COVID per 236.000 euro e diminuzione di costi collegati a voci contrattuali non più riconosciute passando da incarichi titolari a incarichi provvisori per circa 200.000 euro;

Per l'assistenza erogata dai Medici di Continuità assistenziale

si rileva la cessazione dei costi per le USCA che si trattava di una formula organizzativa attivata durante il COVID (-1.360.000 euro rispetto il 2022) e per l'esecuzione di tamponi (-20.000 euro);

Si rileva l'incremento di spesa di 1.274.176 euro l'attivazione, dal 23.9.2022 e previsto fino al 31.12.2023 (prorogato al 31.12.2024) del Servizio Medico Distrettuale (Continuità Assistenziale Diurna) per far fronte alla carenza di medici di assistenza primaria. Si tratta di un servizio temporaneo attivato con deliberazioni D.G. Ulss 9 n. 899/2022 e 304/2024. I costi variano a seconda delle attivazioni/disattivazioni del S.M.D. tenuto conto delle cessazioni/inserimenti medici di assistenza primaria a ciclo di scelta.

Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata

Tabella 90 - Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata

- <i>Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata</i>	2022	2023	DIFF
BA0500 (B.2.A.2.1) - da convenzione)	94.900.118,38	95.369.443,31	469.324,93

Si rileva un incremento di +469.324 euro dovuto:

- ad una riduzione della cd "remunerazione aggiuntiva" riconosciuta alle farmacie convenzionate in applicazione al decreto ministeriale dell'11.08.2021 (che passa da 2.054.530,93 euro del 2022 a 1.988.308 del 2023);
- ad un incremento di spese (+535.547 euro) riconosciute alle farmacie per i farmaci distribuiti per conto del SSR. In relazione a questo secondo specifico incremento osservato rispetto il 2022, si registra un aumento del numero di pazienti trattati (+5,1% vs 2022). Questo elemento è la principale giustificazione dell'incremento osservato.

I gruppi terapeutici che incrementano di più sono:

C – sistema cardiovascolare: +5,4% di spesa e +2,3% di trattati;

J – antimicrobici generali per uso sistemico: +17,0% di spesa e +18,2% di trattati;

H – preparati ormonali sistemici, escl. Ormoni sessuali e insuline: +12,5% di spesa e +8,3% di trattati.

S – organi di senso: +4,1% di spesa e +2,0% di trattati;

G - sistema genito-urinario ed ormoni sessuali: +3,9% di spesa e +4,0% di trattati.

Ulteriori dettagli sono presentati nell'ambito di questa Relazione al paragrafo relativo all'analisi degli obiettivi economici (tetti di spesa).

Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale

Tabella 91 - Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale

BA0580 (B.2.A.3.5) - da privato			
di cui	2022	2023	DIFF
per prestazioni per residenti in Veneto	82.471.743,34	79.585.964,71	-2.885.778,63
per prestazioni per residenti fuori Veneto	17.980.512,44	20.921.281,42	2.940.768,98
per altro diverso dal precedente	831.560,30	921.791,90	90.231,60

L'assistenza specialistica da privato presenta valori sostanzialmente stabili con una compensazione tra attività diretta a residenti del Veneto (in diminuzione di 2,8 mln di euro) e di incremento di attività per cittadini extra regione (+2,9 mln di euro).

La diminuzione di spesa per gli utenti regionali è collegata ad un minore utilizzo dei fondi destinati alla riduzione delle liste di attesa e ai finanziamenti per acquisto prestazioni Covid non più presenti nel 2023.

L'incremento di attività e quindi di costi per utenti extraregionali è collegata alla fine dell'emergenza sanitaria che tra i suoi effetti aveva anche una riduzione della propensione a spostarsi in altre regioni per motivi sanitari.

Acquisto di prestazioni di assistenza ospedaliera da privato

Tabella 92 - Acquisto di prestazioni di assistenza ospedaliera da privato

BA0840 (B.2.A.7.4) - da privato			
di cui	2022	2023	DIFF
per prestazioni per residenti in Veneto	181.004.594,76	174.540.353,84	-6.464.240,92
per prestazioni per residenti fuori Veneto	74.585.969,77	82.466.021,34	7.880.051,57
per altro diverso dal precedente	1.160.333,14	1.172.866,25	12.533,11

L'assistenza ospedaliera da privato ripresenta lo stesso andamento già evidenziato per la specialistica, ovvero valori sostanzialmente stabili con una compensazione tra attività diretta a residenti del Veneto (in diminuzione di 6,4 mln di euro) e di incremento di attività per cittadini extra regione (+7,8 mln di euro).

Si riconfermano inoltre le motivazioni principali alla base di questo andamento, ovvero la diminuzione di spesa per gli utenti regionali è collegata ad un minore utilizzo dei fondi destinati alla riduzione delle liste di attesa e ai finanziamenti per acquisto prestazioni Covid non più presenti nel 2023 mentre l'incremento di attività e quindi di costi per utenti extraregionali è collegata alla fine dell'emergenza sanitaria che tra i suoi effetti aveva anche una riduzione della propensione a spostarsi in altre regioni per motivi sanitari.

Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale

Tabella 93 - Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale

	2022	2023	DIFF
BA0900 (B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale)	12.764.828,54	13.160.406,52	395.577,98

Gli incrementi sono effetto di nuovi accordi contrattuali per CAE,CE e CTRP adeguati alle rette regionali e all'avvio Piano salute mentale.

Si rileva inoltre un maggiore ricorso a strutture extraregionali.

Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F

Tabella 94 - Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F

	2022	2023	DIFF
BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F)	116.623.710,56	126.819.072,38	10.195.361,82

I valori di farmaci distribuiti aumenta sia da parte delle Aziende pubbliche, in primis l'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, che da parte dei privati del territorio.

La crescita di questo tipo di spesa è un trend costante degli ultimi anni.

Si tratta di rimborsi per somministrazione di farmaci che possono avvenire esclusivamente in ambito ospedaliero. Per loro natura si tratta quindi di farmaci particolarmente complessi la cui prescrizione e somministrazione è particolarmente vigilata.

Il fenomeno è particolarmente monitorato con flussi informativi dedicati che dettagliano la tipologia di farmaco in relazione alle somministrazioni per singolo assistito.

Acquisto prestazioni di trasporto sanitario

Tabella 95 - Acquisto prestazioni di trasporto sanitario

	2022	2023	DIFF
BA1090 (B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario)	19.404.884,94	21.848.053,85	2.443.168,91

Il confronto tiene conto sia dei servizi acquistati da operatore pubblico con il quale è intervenuto un accordo di partenariato pubblico che da operatori privati. L'accordo in questione ha avuto efficacia dal Luglio 2022.

Con delibera 218/2023 si è proceduto ad una proroga dei trasporti secondari programmati.

Gli incrementi di costo si verificano per effetto di adeguamenti tariffari riconosciuti con effetto sull'esercizio 2023. Con successive delibere 285/2023 e 513/202, infatti, sono stati riconosciuti alle croci sia pubblica che private adeguamenti delle tariffe per i servizi prorogati mediamente del 46,55% per i Distretti 1 e 2 e del 41% per i Distretti 3 e 4 (per rincari inflattivi in particolare carburante ed adeguamenti contrattuali personale).

Si segnala una riduzione dei costi per emergenza covid (+/-438 mila euro).

Acquisto di prestazioni Socio Sanitarie a rilevanza sanitaria

L'aggregato contabile "Acquisto di prestazioni Socio Sanitarie a rilevanza sanitaria" complessivamente comprende costi per oltre 146 milioni di euro e l'entità totale del costo è in lieve incremento rispetto l'esercizio precedente (+1,5 %).

Le tabelle che seguono dettagliano l'aggregato nella sua componente pubblica e privata.

Tabella 96 - Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PUBBLICO (intraregionale)

	PIANO DEI CONTI	BEP aggiornato a luglio 2023 (nota reg. 0409001 del 31/07/2023)	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2023	DELTA CONSUNTIVO 2023 su CONSUNTIVO 2022	DELTA %
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	36.589.730,24	36.358.703,10	36.591.302,59	232.599,49	0,6%
BA1160a	B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani	34.910.717,07	34.737.679,80	34.954.230,09	216.550,29	0,6%
BA1160b	B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
BA1160c	B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
BA1160d	B.2.A.12.2.D) Hospice	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
BA1160e	B.2.A.12.2.E) Altro	1.679.013,17	1.621.023,30	1.637.072,50	16.049,20	1,0%
di cui BA1160e	a) Consultori familiari				0,00	#DIV/0!
di cui BA1160e	b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolodipendenti				0,00	#DIV/0!
di cui BA1160e	c) Stati Vegetativi Permanenti	231.262,00	265.911,00	205.547,00	-60.364,00	-22,7%
di cui BA1160e	d) Prestazioni per carcerati				0,00	#DIV/0!
di cui BA1160e	e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili				0,00	#DIV/0!
di cui BA1160e	f) Ospedali di Comunità				0,00	#DIV/0!
di cui BA1160e	g) Unità Riabilitative Territoriali				0,00	#DIV/0!
di cui BA1160e	h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori				0,00	#DIV/0!
di cui BA1160e	i) SAPA	207.392,00	173.444,00	217.328,00	43.884,00	25,3%
di cui BA1160e	l) Altro	1.240.359,17	1.181.668,30	1.214.197,50	32.529,20	2,8%

Per la residenzialità anziani da pubblico si rileva un leggero aumento di costi nel corso dell'anno 2023 rispetto all'anno 2022 (0,6%) derivante in particolare dall'emissione di maggiori impegnative all'interno del Fondo NA (lunga lista d'attesa).

Nel corso del 2023 è continuata la ripresa dell'attività dei centri diurni, sollecitata anche dalla Regione Veneto, che ha portato ad emettere nuove impegnative tutte all'interno del Fondo non Autosufficienza; c'è stata una minore emissione di impegnative verso le RSA pubbliche e un maggior ricorso da parte dei CS ai medici interni - Sezione E.

Anche per gli SVP pubblici c'è stata una minore emissione di impegnative nel corso del 2023 (-22,7%) mentre aumentano le impegnative emesse per SAPA pubblici (+25,3% rispetto all'anno 2022) sempre nel rispetto della libera scelta del cittadino

L'aumento del conto "altro" è riferito alla riabilitazione in casa di riposo in aumento nel 2023 in quanto collegata alle impegnative di residenzialità a cui va riconosciuta la riabilitazione.

Tabella 97 - Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PRIVATO (intra-regionale)

	PIANO DEI CONTI	BEP aggiornato a luglio 2023 (nota reg. 0409001 del 31/07/2023)	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2023	DELTA CONSUNTIVO 2023 su CONSUNTIVO 2022	DELTA %
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	109.858.449,75	106.977.821,14	108.567.820,86	1.589.999,72	1,5%
BA1180a	B.2.A.12.5.A) Residenzialità anziani	56.803.843,32	56.978.407,33	57.313.494,40	335.087,07	0,6%
BA1180b	B.2.A.12.5.B) Residenzialità disabili	14.609.571,28	14.149.952,57	14.119.292,91	-30.659,66	-0,2%
BA1180c	B.2.A.12.5.C) Centri diurni per disabili	19.424.483,83	18.699.780,67	19.192.610,52	492.829,85	2,6%
BA1180d	B.2.A.12.5.D) Hospice	1.433.268,00	1.076.718,00	1.144.968,00	68.250,00	6,3%
BA1180e	B.2.A.12.5.E) Altro	17.587.283,32	16.072.962,57	16.797.455,03	724.492,46	4,5%
di cui BA1180e	a) Consulenti familiari	93.451,04	116.822,13	81.769,66	-35.052,47	-30,0%
di cui BA1180e	b) Comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcolicodipendenti	4.155.038,00	4.096.425,91	4.100.432,73	4.006,82	0,1%
di cui BA1180e	c) Stati Vegetativi Permanenti	629.405,50	691.262,50	648.480,25	-42.782,25	-6,2%
di cui BA1180e	d) Prestazioni per carcerati				0,00	#DIV/0!
di cui BA1180e	e) Residenzialità di sollievo per anziani e disabili				0,00	#DIV/0!
di cui BA1180e	f) Ospedali di Comunità	4.034.506,00	3.436.522,00	3.570.809,50	134.287,50	3,9%
di cui BA1180e	g) Unità Riabilitative Territoriali				0,00	#DIV/0!
di cui BA1180e	h) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale per minori	1.000.000,00	895.598,82	930.766,87	35.168,05	3,9%
di cui BA1180e	i) SAPA				0,00	#DIV/0!
di cui BA1180e	l) Altro	7.674.882,78	6.836.331,21	7.465.196,02	628.864,81	9,2%

La quota di assistenza socio-sanitaria erogata da strutture private relativa alla residenzialità anziani risulta in leggero aumento rispetto all'anno 2022 (+ 0,6%); in particolare si rileva l'emissione di minori impegnative presso RSA private (-32.000) e presso case di riposo private (-87.000) riduzione compensata dall'aumento delle impegnative emesse per i centri diurni (la cui riapertura è stata sollecitata anche dalla Regione Veneto) (+136.000) e da un maggior ricorso da parte dei CS ai medici interni - Sezione E. (+318.000)

Per quanto riguarda la disabilità si rileva una sostanziale costanza di costi nell'area della residenzialità derivante dalla riduzione dei costi per l'appalto servizi Cerris - graduale ricorso a IP dipendenti - compensata da un aumento di emissioni di impegnative in strutture private e da un aumento di costi legati all'emergenza Ucraina (+40.000 euro).

I centri diurni per disabili presentano un aumento del 2,6% derivante dall'emissione di maggiori impegnative (lunga lista d'attesa).

Per quanto riguarda gli Hospice l'aumento di costi in questo aggregato deriva dall'aumento di ricoveri presso gli hospice Pederzoli e D. Cardo.

Il Conto "Altro" per la sua dimensione e rilevanza è ulteriormente distinto.

Si mette in evidenza:

* l'incremento sul conto degli Ospedali di Comunità per circa 135.000 euro per aumento dei ricoveri in tutti e tre gli ODC (Pederzoli, Le Betulle, Sisto Zerbato) rispetto al 2022;

* l'ulteriore incremento dei minori con grosse problematiche inseriti in strutture di psichiatria residenziale e semiresidenziale (+176.000 euro nel 2022 corrispondente al +24,4 % rispetto al 2021 e un ulteriore aumento di 35.000 euro +3,9% nel 2023);

* l'aumento di costi per "altro" per circa 630.000 euro (+9,2% rispetto al 2022) derivante soprattutto dall'aumento di 656.000 euro nell'area delle dipendenze per l'avvio del piano triennale; l'aumento di 131.000 euro per maggior ricorso alle cooperative e di 72.000 per maggiori inserimenti minori al centro autismo. Questi aumenti sono stati in parte compensati da -181.000 per assistenza domiciliare riabilitativa per persone con disabilità (il servizio sta rivalutando tutti i casi inseriti nell'assistenza domiciliare assegnando un diverso progetto assistenziale) e -43.000 per ADI D1: il servizio è stato totalmente internalizzato (cessato appalto con I.A.A. IL 31/03/2023).

Andamento della mobilità passiva

La tabella seguente riepiloga l'andamento dei costi per mobilità passiva intra ed extra regionale rispetto all'esercizio precedente. Il costo si è ridotto del 1,25% con minori oneri per € 5,3 milioni. I dati della mobilità passiva sono stati indicati da Az.Zero secondo le matrici desunte dai flussi di dati delle aziende erogatrici.

Tabella 98 - Andamento della mobilità passiva

MOBILITA' PASSIVA (INTRAREGIONE + EXTRAREGIONE)	2023	2022	scost.	scost. %
- Prestazioni di ricovero	234.026.665,00	239.818.388,00	- 5.791.723,00	-2,42%
- Prestazioni di specialistica ambulatoriale	77.094.649,00	81.138.700,00	- 4.044.051,00	-4,98%
- Prestazioni di pronto soccorso non seguito da ricovero	7.782.028,00	8.765.939,00	- 983.911,00	-11,22%
- Prestazioni di File F	95.854.656,00	91.404.407,00	4.450.249,00	4,87%
- Presta. MMG, PLS, Contin. Assistenziale	321.853,00	255.475,00	66.378,00	25,98%
- Prest. servizi farmaceutica convenzionata	1.069.303,00	1.041.719,00	27.584,00	2,65%
- Prestazioni termali	1.251.826,00	1.276.181,00	- 24.355,00	-1,91%
-Prest. trasporto ambulanze elisoccorso	2.730.441,00	2.356.915,00	373.526,00	15,85%
- altro	823.721,00	566.007,00	257.714,00	45,53%
- Mobilità internazionale	1.586.232,00	1.286.978,00	299.254,00	23,25%
Totale Mobilità Passiva	422.541.374,00	427.910.709,00	- 5.369.335,00	-1,25%

Rimborsi, assegni e contributi sanitari

Tabella 99 - Rimborsi, assegni e contributi sanitari

	2022	2023	DIFF
BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari)	27.952.347,97	26.957.917,26	- 994.430,71

L'aggregato presenta valori stabili con le eccezioni rappresentate dalla diminuzione dei rimborsi riconosciuti all'AOU di Verona per le attività svolte nell'ambito del Piano Operativo per le liste di attesa e dei rimborsi connessi ancora nel 2022 all'emergenza COVID.

Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

Tabella 100 - Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

	2022	2023	DIFF
BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie)	4.947.226,45	4.293.162,14	- 654.064,31

La riduzione dei costi su questo conto è da ascrivere alla fine dell'emergenza COVID che non ha più reso necessario il ricorso a questo tipo di incarichi per questa finalità. Al netto di questo effetto il valore del conto è sostanzialmente stabile.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria**Tabella 101 - Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria**

	2022	2023	DIFF
BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.384.222,47	4.381.877,96	- 1.002.344,51
BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione)	1.531.011,36	1.322.905,74	- 208.105,62
BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione))	146.985,06	580.682,73	433.697,67
BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato)	22.239.316,28	19.881.265,40	- 2.358.050,88
BA1540 (B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva)	1.286.978,00	1.586.232,00	299.254,00
BA1490 (B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria)	30.588.513,17	27.752.963,83	- 2.835.549,34

La riduzione di spesa osservata fa riferimento in particolare alla cessazione dell'attività di esecuzione tamponi Covid e alla prenotazione ed esecuzione vaccini alle farmacie nonché ad un minore ricorso (ca 700.000 euro di riduzione) all'appalto di servizi medici per il reperimento di figure mediche.

Si rileva inoltre una minore fatturazione di prestazioni specialistiche da parte dell'AOUI di Verona (-1,2 mln d euro).

Acquisti di prestazioni e servizi non sanitari**Tabella 102 - Acquisti di prestazioni e servizi non sanitari**

	2022	2023	DIFF
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia)	4.250.382,48	4.906.847,90	656.465,42
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia)	8.614.887,07	8.036.647,67	- 578.239,40
BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa)	6.212.516,03	7.284.353,30	1.071.837,27
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento)	27.386.209,57	20.667.052,79	- 6.719.156,78
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica)	2.325.482,67	2.277.314,71	- 48.167,96
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari))	1.605.994,57	1.305.477,44	- 300.517,13
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti)	6.169.754,58	3.899.937,70	- 2.269.816,88
BA1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche)	1.748.376,53	1.760.504,99	12.128,46
BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità)	6.804.396,30	5.750.992,42	- 1.053.403,88
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze)	1.287.611,43	1.351.007,24	63.395,81
BA1740a (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)))	14.969.955,30	16.349.157,47	1.379.202,17
BA1740b (B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)))	6.787.545,27	6.156.736,91	- 630.808,36

Per i servizi di Lavanderia: si segnala la revisione dei prezzi per l'avanolo, e la diversa contabilizzazione dei costi per il servizio di sterilizzazione.

Per i servizi di Pulizia: si segnala una riduzione di costi covid e per emergenza ucraina per euro 466 mila euro.

Per i servizi Mensa: l'incremento riguarda sia la quota di spesa per la mensa dipendenti che quella relativa ai degenti.

L'incremento è stato indotto dalla revisione prezzi accordata da Azienda Zero, e dall'incremento dei dipendenti in servizio che del numero di presenze dei degenti.

Si rileva la diminuzione della costi relativa al covid e all'emergenza ucraina.

Per il riscaldamento: la spesa inferiore al 2022 è dovuta all'abbassamento delle tariffe energetiche a seguito del riequilibrio, non prevedibile, del mercato energetico, si segnala inoltre una riduzione per costi covid (-1 milione di euro circa);

Per il servizio di trasporti non sanitari : la diminuzione di costi rispetto il 2022 è legata al passaggio ad una unica gestione aziendale del trasporto dei dializzati con rimborso a fasce chilometriche rispetto l'esercizio precedente quando convivevano diversi contratti con sistemi di remunerazione diversi.

Si segnala che è stato implementato il servizio anche per il centro dialisi presso l'ospedale di Peschiera. Si segnala, inoltre, una riduzione di costi per emergenza covid per 49 mila euro circa.

Per il servizio di smaltimento dei rifiuti: si rileva la riduzione dei costi riduzione costi per emergenza aviaria (-1,2 milioni di euro)), subentro nuova emergenza suina (+25 mila euro), riduzione costi per emergenza covid e ucraina (-112 mila euro circa). Si segnala inoltre una riduzione di costi per il subentro nella nuova gara regionale(-500 mila euro circa).

Per le utenze elettriche la diminuzione di spesa rilevata risente dei meccanismi analoghi a quelli evidenziati per il riscaldamento.

Per gli altri servizi non sanitari esternalizzati: si rilevano incrementi per effetto dell'attivazione dei servizi a seguito aggiudicazione gara CUP e altri servizi connessi e la diminuzione per disattivazione servizi in relazione all'emergenza al Covid.

Manutenzioni

Tabella 103 - Manutenzioni

	2022	2023	DIFF
BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze)	2.814.534,28	3.603.053,05	788.518,77
BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari)	15.043.716,14	14.836.657,68	- 207.058,46
BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche)	7.105.616,34	7.201.106,90	95.490,56
BA1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi)	31.392,44	110.055,63	78.663,19
BA1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi)	90.612,70	93.727,88	3.115,18
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni)	3.719.028,68	3.620.397,38	- 98.631,30

Si rileva un incremento per la manutenzione ai fabbricati e loro pertinenze in esito ad un programma di attività portato a termine dalla UOC Servizi Tecnici e Patrimoniali.

Godimento Beni di Terzi**Tabella 104 - Godimento Beni di Terzi**

	2022	2023	DIFF
BA2000 (B.4.A) Fitti passivi	280.777,46	353.552,60	72.775,14
BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria)	5.983.250,82	6.085.829,14	102.578,32
BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria)	1.472.969,49	1.586.250,25	113.280,76
BA2050 (B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria)	0,00	0,00	0,00
BA2060 (B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria)	0,00	0,00	0,00
BA2061 (B.4.D) Canoni di project financing)	0,00	0,00	0,00
BA2070 (B.4.E) Locazioni noleggi da Aziende san. pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00

Con riferimento ai fitti passivi si precisa che l'incremento riguarda:

- il nuovo contratto di affitto per un immobile in Legnago ad uso consultori familiari e servizi socio-sanitari;
- l'estensione di una locazione per nuovo servizio medico distrettuale;
- l'adeguamento alle richieste AGECS per spese gestionali utenze e spese condominiali.

In merito ai canoni di noleggio area sanitaria si rileva complessivamente un incremento di € 102.578,38. Il principale fattore di aumento (€ 332 mila circa) è dovuto ad un maggiore ricorso allo strumento del noleggio per dispositivi a domicilio dell'utente. Ciò deriva dalla esclusione in sede di gara regionale della manutenzione dei dispositivi che sono di proprietà aziendale ed in uso presso il domicilio dell'utente. Si rileva inoltre un incremento dei dispositivi associati alle patologie respiratorie; presente inoltre l'effetto per tutto l'anno del nuovo contratto per gli elettromedicali degli Ospedale di Villafranca e Bussolengo attivato nel corso del 2022.

Con riferimento ai canoni di noleggio area non sanitaria si registra un incremento di 113 mila euro circa. Si segnala il costo per il noleggio del robot attivo presso la farmacia di San Bonifacio per tutto il 2023 rispetto ad una sola porzione di anno nel 2022 (+96 mila euro).

Costo del personale**Tabella 105 - Costo del personale**

	2022	2023	DIFF
BA2080 (Totale Costo del personale)	307.525.195,00	313.417.000,46	5.891.805,46

Si rileva un incremento del costo del personale dipendente pari a 5,9 mln di euro.

Come ricordato nel paragrafo dedicato alla verifica del rispetto dei tetti di spesa il costo è risultato conforme al tetto di spesa assegnato da Azienda Zero.

Altri Oneri diversi di Gestione**Tabella 106 - Altri Oneri diversi di Gestione**

	2022	2023	DIFF
BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione)	539.657,43	555.622,11	15.964,68

Non si rilevano variazioni degne di nota.

Ammortamenti**Tabella 107 - Ammortamenti**

	2022	2023	DIFF
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	495.847,27	612.928,55	117.081,28
BA2590 (B.11.A) Ammortamento dei fabbricati)	14.173.557,77	13.972.469,57	- 201.088,20
BA2620a (B.11.B.1) Ammortamento impianti e macchinari))	1.371.586,27	1.807.940,05	436.353,78
BA2620b (B.11.B.2) Ammortamento attrezzature sanit /scient)	6.399.378,61	6.684.827,85	285.449,24
BA2620c (B.11.B.3) Ammortamento mobili e arredi))	1.775.785,14	1.575.501,40	- 200.283,74
BA2620d (B.11.B.4) Ammortamento automezzi))	153.794,85	217.976,16	64.181,31
BA2620e (B.11.B.5) Ammortamento macchine d'ufficio))	1.363.082,03	922.642,84	- 440.439,19
BA2620f (B.11.B.6) Ammortamenti altri beni))	1.000.723,94	1.196.257,49	195.533,55
BA2560 (Totale Ammortamenti)	26.733.755,88	26.990.543,91	256.788,03

Il valore degli Ammortamenti rileva una variazione positiva del rispetto all'esercizio precedente per 257 mila euro.

Si confermano le valutazioni già evidenziate in questa relazione circa il livello di obsolescenza del patrimonio aziendale.

Accantonamenti**Tabella 108 - Accantonamenti**

	2022	2023	DIFF
BA2710 (B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali)	586.289,00	4.165.000,99	3.578.711,99
BA2720 (B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente)	13.899,07	300.000,00	286.100,93
BA2730 (B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto)	0,00	0,00	-
BA2740 (B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione))	5.352.290,06	7.787.003,91	2.434.713,85
BA2741 (B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa)	0,00	0,00	-
BA2750 (B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi)	0,00	488.917,87	488.917,87
BA2751 (B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora)	87.393,18	42.571,35	- 44.821,83
BA2760 (B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI))	585.805,37	575.854,00	- 9.951,37
BA2770 (B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati)	3.581.291,74	3.426.512,31	- 154.779,43
BA2820 (B.14.D) Altri accantonamenti)	10.821.490,48	10.357.235,58	- 464.254,90

Gli accantonamenti rilevano un incremento rispetto l'esercizio precedente. I principali incrementi sono imputabili :

- all'accantonamento al Fondo per cause civili dove la determinazione dell'ammontare viene effettuato sulla scorta della richiesta risarcitoria e del relativo rischio di soccombenza per i casi sorti nel 2023 e aggiornato annualmente sulla base dello stato di avanzamento del giudizio per i casi sorti negli esercizi precedenti;
- al fondo per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) dove la quantificazione avviene per i sinistri dell'anno in corso con una prima stima d'ufficio - sulla base del tipo di danno lamentato (infezioni nosocomiali, danni estetici, fratture, decesso, con eredi) da parte dell'ufficio sinistri in applicazione di tabelle contenute in linee guida regionali; per i sinistri sorti negli anni precedenti con un aggiornamento della stima sulla base della valutazione medico legale e dello stato di avanzamento dell'eventuale giudizio.

Interessi e tempi di pagamento

La gestione finanziaria impatta in modo marginale sulla gestione complessiva aziendale grazie alla presenza di sufficiente liquidità.

In allegato alla presente relazione, come richiesto dall'art. 41 comma 1 D.L. 66/2014, è stato predisposto il prospetto attestante i pagamenti effettuati nel 2022 e nel 1 trimestre 2023 dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs. 231/2002, nonché l'indicatore di tempestività dei pagamenti, ai sensi della Circolare del MEF n. 3 prot 2565 del 14/1/2015.

Tale indicatore prevede che gli importi pagati ai fornitori vengano moltiplicati per i giorni di scostamento rispetto alla scadenza (sia in positivo che in negativo) e divisi per il valore totale dei pagamenti; si tratta quindi di una media degli scostamenti ponderata per il valore del pagamento.

Tale indicatore nel 2023 corrisponde a -20,99 gg contro un obiettivo pari a -20gg.

L'indicatore evidenzia quindi il rispetto dei tempi di pagamento in media, con una performance addirittura superiore a quella attesa.

Il debito scaduto al 31.12.2023 ha raggiunto il suo valore minimo da quando esiste la rilevazione del dato e la percentuale del valore dei pagamenti tardivi sul totale dei pagamenti rimane attestata al valore 1,17% .

Nel corso dell'esercizio 2023 gli interessi passivi sono stati registrati per un valore complessivo di euro 17.697.

Gestione straordinaria

La gestione straordinaria ha apportato nel 2023 un contributo negativo alla gestione economica aziendale per 3 milioni di euro. Le relative tabelle di Nota Integrativa, cui si rimanda il lettore, specificano con dettaglio gli eventi sopravvenuti nel 2023.

Imposte e tasse**Tabella 109 - Imposte e tasse**

	2022	2023	DIFF
YZ9999 (Totale imposte e tasse)	22.357.864,35	22.442.138,88	84.274,53

L'aggregato Imposte e tasse ammonta per il 2023 ad € 22.442.138 rilevando un incremento di euro 84.274 rispetto all'esercizio precedente. L'incremento è dovuto principalmente agli oneri IRAP a loro volta correlati ai maggiori costi del personale.

Tabella 110 - Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno 2020 e consuntivo anno 2019 (Sintetici da DM 20 marzo 2013).

STATO PATRIMONIALE			509	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013	ANNO 2023	ANNO 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
A) IMMOBILIZZAZIONI	232.453.982,82	238.555.210,05	- 6.101.227,23	-2,6%
I Immobilizzazioni immateriali	3.088.731,76	2.754.962,99	333.768,77	12,1%
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	130.404,56	487.201,23	- 356.796,67	-73,2%
5) Altre immobilizzazioni immateriali	2.958.327,20	2.267.761,76	690.565,44	30,5%
II Immobilizzazioni materiali	229.329.251,06	235.764.247,06	- 6.434.996,00	-2,7%
1) Terreni	2.393.062,98	1.609.645,13	783.417,85	48,7%
a) Terreni disponibili	206.703,02	206.703,02	-	0,0%
b) Terreni indisponibili	2.186.359,96	1.402.942,11	783.417,85	55,8%
2) Fabbricati	177.589.822,65	188.264.018,15	- 10.674.195,50	-5,7%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	2.064.228,48	2.174.634,59	- 110.406,11	-5,1%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	175.525.594,17	186.089.383,56	- 10.563.789,39	-5,7%
3) Impianti e macchinari	11.682.255,03	7.835.590,00	3.846.665,03	49,1%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	18.149.822,74	15.764.402,18	2.385.420,56	15,1%
5) Mobili e arredi	4.715.204,13	4.505.550,38	209.653,75	4,7%
6) Automezzi	749.339,01	332.793,04	416.545,97	125,2%
7) Oggetti d'arte	4.246,99	3.246,99	1.000,00	30,8%
8) Altre immobilizzazioni materiali	4.030.815,93	3.725.317,31	305.498,62	8,2%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	10.014.681,60	13.723.683,88	- 3.709.002,28	-27,0%
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione degli importi esigibili entro)	36.000,00	36.000,00	-	0,0%
1) Crediti finanziari	-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/altri	-	-	-	-
2) Titoli	36.000,00	36.000,00	-	0,0%
a) Partecipazioni	36.000,00	36.000,00	-	0,0%
b) Altri titoli	-	-	-	-
Totale A)	232.453.982,82	238.555.210,05	- 6.101.227,23	-2,6%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013	ANNO 2023	ANNO 2022	Analisi Scostamenti		
			in valore assoluto	in valore %	
B) ATTIVO CIRCOLANTE	471.637.681,53	472.469.365,10	-	831.683,57	-0,2%
I Rimanenze	17.395.462,30	17.179.944,15		215.518,15	1,3%
1) Rimanenze beni sanitari	17.031.985,90	16.455.220,54		576.765,36	3,5%
2) Rimanenze beni non sanitari	363.476,40	724.723,61	-	361.247,21	-49,8%
3) Acconti per acquisti beni sanitari	-	-		-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-		-	-
II Crediti	302.452.419,07	323.379.667,20	-	20.927.248,13	-6,5%
1) Crediti v/Stato	4.600.936,55	6.377.266,70	-	1.776.330,15	-27,9%
a) Crediti v/Stato - parte corrente	1.855.872,98	1.856.079,18	-	206,20	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-		-	-
2) Crediti v/Stato - altro	1.855.872,98	1.856.079,18	-	206,20	-0,01%
b) Crediti v/Stato - investimenti	1.424.078,96	3.366.810,05	-	1.942.731,09	-57,70%
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	1.320.984,61	1.154.377,47		166.607,14	14,43%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	282.525.244,31	296.790.542,90	-	14.265.298,59	-4,81%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	184.589.458,73	202.039.744,26	-	17.450.285,53	-8,64%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	184.589.458,73	202.039.744,26	-	17.450.285,53	-8,64%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	160.908.941,00	188.155.148,92	-	27.246.207,92	-14,48%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	23.154.898,03	13.477.436,99		9.677.461,04	71,80%
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	14.317,57	-	14.317,57	-100,00%
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	525.619,70	392.840,78		132.778,92	33,80%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-		-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	97.935.785,58	94.750.798,64		3.184.986,94	3,36%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per invest	97.935.785,58	94.750.798,64		3.184.986,94	3,36%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dot	-	-		-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-		-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-		-	-
3) Crediti v/Comuni	293.589,73	384.850,12	-	91.260,39	-23,71%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	2.918.498,61	3.395.915,99	-	477.417,38	-14,06%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.572.636,58	2.983.254,27	-	410.617,69	-13,76%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	345.862,03	412.661,72	-	66.799,69	-16,19%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	69.440,57	-	69.440,57	-100,00%
6) Crediti v/Erario	33.774,89	94.168,94	-	60.394,05	-64,13%
7) Crediti v/altri	12.080.374,98	16.267.481,98	-	4.187.107,00	-25,74%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-		-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-		-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-		-	-
IV Disponibilità liquide	151.789.800,16	131.909.753,75		19.880.046,41	15,07%
1) Cassa	223.780,20	220.607,77		3.172,43	1,44%
2) Istituto Tesoriere	151.566.019,96	131.689.145,98		19.876.873,98	15,09%
3) Tesoreria Unica	-	-		-	-
4) Conto corrente postale	-	-		-	-
Totale B)	471.637.681,53	472.469.365,10	-	831.683,57	-0,18%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	19.259,98	-		19.259,98	-
I Ratei attivi	-	-		-	-
II Risconti attivi	19.259,98	-		19.259,98	-
Totale C)	19.259,98	-		19.259,98	-
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	704.110.924,33	711.024.575,15	-	6.913.650,82	-0,97%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero della Salute 20 Marzo 2013	ANNO 2023	ANNO 2022	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
A) PATRIMONIO NETTO	261.188.127,57	237.018.484,11	24.169.643,46	10,20%
I Fondo di dotazione	4.339.252,24	3.835.834,39	503.417,85	13,12%
II Finanziamenti per investimenti	249.491.118,42	242.240.764,60	7.250.353,82	2,99%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	5.997.858,64	6.839.189,92	- 841.331,28	-12,30%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	152.498.125,07	151.875.272,28	622.852,79	0,41%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	75.917.509,95	79.718.320,62	- 3.800.810,67	-4,77%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro	76.580.615,12	72.156.951,66	4.423.663,46	6,13%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	47.994.028,79	43.121.194,19	4.872.834,60	11,30%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	1.180.284,58	1.374.361,39	- 194.076,81	-14,12%
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	41.820.821,34	39.030.746,82	2.790.074,52	7,15%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	5.349.346,57	4.289.448,75	1.059.897,82	24,71%
IV Altre riserve	1.995.804,25	1.934.694,19	61.110,06	3,16%
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-
VII Utile (perdita) dell'esercizio	12.606,09	-15.282.257,82	15.294.863,91	-100,08%
Totale A)	261.188.127,57	237.018.484,11	24.169.643,46	10,20%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	92.860.946,43	79.917.249,56	12.943.696,87	16,20%
I Fondi per imposte, anche differite	1.730.608,41	1.386.846,05	343.762,36	24,79%
II Fondi per rischi	33.648.478,72	30.427.243,41	3.221.235,31	10,59%
III Fondi da distribuire	-	-	-	-
IV Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	11.740.594,20	12.946.497,11	- 1.205.902,91	-9,31%
V Altri fondi oneri	45.741.265,10	35.156.662,99	10.584.602,11	30,11%
Totale B)	92.860.946,43	79.917.249,56	12.943.696,87	16,20%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	5.260.066,51	5.721.663,80	- 461.597,29	-8,07%
I Premi operosità	5.010.066,51	5.521.663,80	- 511.597,29	-9,27%
II TFR personale dipendente	-	-	-	-
III TFR personale in quiescenza e simili	250.000,00	200.000,00	50.000,00	25,00%
Totale C)	5.010.066,51	5.521.663,80	- 511.597,29	-9,27%
D) DEBITI	343.404.205,19	387.078.218,45	- 43.674.013,26	-11,28%
I Mutui passivi	-	-	-	-
II Debiti v/Stato	81.646,06	68.051,00	13.595,06	19,98%
III Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	12.469.805,37	13.338.424,18	- 868.618,81	-6,51%
IV Debiti v/Comuni	11.336.652,94	11.368.412,24	- 31.759,30	-0,28%
V Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	4.642.543,53	6.744.310,88	- 2.101.767,35	-31,16%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e m	-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	4.506.415,52	6.704.411,32	- 2.197.995,80	-32,78%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrin	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	136.128,01	39.899,56	96.228,45	241,18%
VI Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	122.947,20	7.456,45	115.490,75	1548,87%
VII Debiti v/fornitori	228.944.684,68	264.921.966,32	- 35.977.281,64	-13,58%
VIII Debiti v/Istituto Tesoriere	90.015,34	38.381,34	51.634,00	134,53%
IX Debiti tributari	22.233.855,81	25.575.665,26	- 3.341.809,45	-13,07%
X Debiti v/altri finanziatori	3.094.264,17	3.094.264,17	-	0,00%
XI Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	27.129.028,95	28.233.569,22	- 1.104.540,27	-3,91%
XII Debiti v/altri	33.258.761,14	33.687.717,39	- 428.956,25	-1,27%
Totale D)	343.404.205,19	387.078.218,45	- 43.674.013,26	-11,28%
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	1.397.578,63	1.288.959,23	108.619,40	8,43%
I Ratei passivi	-	-	-	-
II Risconti passivi	1.397.578,63	1.288.959,23	108.619,40	8,43%
Totale E)	1.397.578,63	1.288.959,23	108.619,40	8,43%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	703.860.924,33	710.824.575,15	- 6.963.650,82	-0,98%

L'analisi degli scostamenti dello Stato Patrimoniale al 31/12/2023 rispetto al 31/12/2022 evidenzia i seguenti aspetti:

- nell'ambito delle Immobilizzazioni si evidenzia una riduzione di € 6.101.227,23 rispetto all'esercizio precedente. Il decremento del valore tiene conto della quota di ammortamento. Si rilevano tuttavia alcune variazioni incrementative:

* nuovi interventi di manutenzione straordinaria sui fabbricati e sugli impianti capitalizzati per complessivi 3,7 milioni di euro. In tale valore sono inclusi gli interventi volti alla realizzazione della nuova Rems (ristrutturazione Villa Stellini e sistemazione aree esterne presso il polo sanitario 'Stellini' di Nogara) e interventi sul reparto materno-infantile di Legnago. Sui fabbricati va rilevata la dismissione del vecchio ospedale di San Bonifacio ;

* acquisti di attrezzature sanitarie per € 8,7 milioni. Si segnala altresì la capitalizzazione nel 2023 dell'acceleratore lineare per la Radioterapia dell'ospedale di Legnago e delle TAC 128 strati per i pronto soccorso degli ospedali di San Bonifacio e Legnago.

* altri investimenti per 4,6 milioni, tra cui circa 2,9 milioni per assistenza protesica e 1,8 per l'area informatica.;

- nell'ambito delle Rimanenze si rileva uno stock di beni (sanitari e non) per il funzionamento aziendale per circa 17 milioni di euro, in aumento rispetto al 31/12/2021 di 215 mila euro;

- nell'ambito dei Crediti si registra una riduzione di 20,9 milioni, in larga parte imputabile alla Regione per il finanziamento di parte corrente che ha provveduto a corrispondere in corso d'anno;

- le disponibilità liquide al 31/12/2023 corrispondono a 151.789.800 milioni di euro e sono aumentate in modo notevole considerevole rispetto al 31/12/2022 (+19,8 milioni). L'aumento è legato ai riversamenti di fine esercizio 2023 da parte della regione (Az. Zero) ivi incluso il ripiano perdite dell'esercizio precedente;

- il Patrimonio Netto evidenzia nel 2023 un incremento di € 24 milioni, in buona parte imputabile all'azione di copertura della perdita dell'esercizio 2022 da parte di Az. Zero. Da segnalare la movimentazione nell'aggregato dei finanziamenti per investimenti (+7,2 milioni), dove da un lato sono stati registrate le nuove assegnazioni avvenute nel 2023 per l'espletamento di investimenti (tra cui spicca una rettifica di contributi effettuata volontariamente dall'Ulss finalizzata ad investimenti futuri per circa 10 milioni), dall'altro lato si è rilevata la riduzione per operare la sterilizzazione della quota annuale di ammortamenti.

- l'aggregato Debiti invece rileva una riduzione complessivo di € 43,6 milioni. Di particolare rilievo la riduzione dei debiti verso fornitori per 36 milioni nonostante l'incremento dei costi della produzione rilevato nel 2023. Va sottolineato comunque che l'Ulss si è dimostrata attenta ai tempi di pagamento dei propri debiti raggiungendo l'obiettivo fissato dalla Regione per il 2023 per i termini di pagamento. In sostanza mediamente l'Ente paga i propri debiti entro i 40 giorni dalla ricezione della richiesta di pagamento.

5.2.2. Gestione Sociale

Lo schema che segue evidenzia il conto economico dell'Area Sociale relativo al 2023 raffrontato con quello dell'esercizio precedente.

Si precisa che il prospetto dell'Area Sociale raggruppa i Distretti che identificano le 3 ex Ulss, che in ambito sociale mantengono identità separata a livello di Comitato dei Sindaci (ex ulss 20 =D1-2; ex ulss 21= D3 e ex Ulss 22 = D4).

Ogni Comitato dei Sindaci, secondo la L.R. n. 19/2016 elabora ed approva i Bilanci Preventivi e Consuntivi di parte sociale.

L'Azienda Ulss 9, nel corso del 2023, ha continuato il percorso di analisi delle attività rese dai servizi sociali e dei relativi costi di produzione iniziato nel 2019 e finalizzato anche ad un omogeneo riparto dei costi comuni e generali tra i tre distretti.

E' stata realizzata una ricognizione di tutte le strutture e servizi che nell'ambito del territorio dell'Ulss 9 scaligera effettuano attività afferenti all'area dei servizi sociali. Per ogni tipologia di struttura/servizio è stata determinata la percentuale di attribuzione dei costi all'area Sociale in relazione alla normativa vigente.

CONTO ECONOMICO		Sociale		2023	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		Anno 2023	Anno 2022	Analisi Scostamenti	
				in valore assoluto	in valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		47.139.713,61	46.523.112,65	616.600,96	1,3%
1) Contributi in c/esercizio		38.769.112,19	38.025.336,09	743.776,10	2,0%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		3.840.000,00	3.840.000,00	-	-
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		34.628.712,19	34.182.896,09	445.816,10	1,3%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura		-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura		-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		34.628.712,19	34.182.896,09	445.816,10	1,3%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		-	-	-	-
4) da privati		-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati		300.400,00	2.440,00	297.960,00	12211,5%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-	-15.738,00	15.738,00	-100,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		5.073.925,67	4.548.916,71	525.008,96	11,5%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		1.211.361,94	1.878.049,07	-666.687,13	-35,5%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		1.396,21	-	1.396,21	100,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		1.209.965,73	1.878.049,07	-668.083,34	-35,6%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		2.059.704,73	2.051.199,68	8.505,05	0,4%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		24.409,08	34.935,10	-10.526,02	-30,1%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi		1.200,00	414,00	786,00	189,9%
Totale A)		47.139.713,61	46.523.112,65	616.600,96	1,3%

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	46.278.656,53	45.802.261,57	476.394,96	1,0%
1) Acquisti di beni	63.146,17	77.636,71	-14.490,54	-18,7%
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	63.146,17	77.636,71	-14.490,54	-18,7%
2) Acquisti di servizi sanitari	32.778.183,69	31.186.509,48	1.591.674,21	5,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	1.430.248,18	1.419.098,33	11.149,85	0,8%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.234.795,95	1.344.506,29	-109.710,34	-8,2%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	24.970.436,52	24.029.010,25	941.426,27	3,9%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	5.088.151,13	4.352.474,41	735.676,72	16,9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	-	-	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	54.551,91	41.420,20	13.131,71	31,7%
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale)	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	1.272.627,78	1.540.351,68	-267.723,90	-17,4%
a) Servizi non sanitari	1.230.933,25	1.469.066,11	-238.132,86	-16,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	34.219,97	66.593,74	-32.373,77	-48,6%
c) Formazione	7.474,56	4.691,83	2.782,73	59,3%
4) Manutenzione e riparazione	266.534,56	319.112,66	-52.578,10	-16,5%
5) Godimento di beni di terzi	135.351,49	137.612,67	-2.261,18	-1,6%
6) Costi del personale	8.417.902,71	8.398.867,75	19.034,96	0,2%
a) Personale dirigente medico	-	-	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	-	-	-
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.699.846,90	1.724.173,55	-24.326,65	-1,4%
d) Personale dirigente altri ruoli	250.548,21	246.127,63	4.420,58	1,8%
e) Personale comparto altri ruoli	6.467.507,60	6.428.566,57	38.941,03	0,6%
7) Oneri diversi di gestione	116.399,82	122.243,45	-5.843,63	-4,8%
8) Ammortamenti	24.409,08	34.935,10	-10.526,02	-30,1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.595,09	823,44	771,65	93,7%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	22.813,99	34.111,66	-11.297,67	-33,1%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	66.357,97	240.993,01	-174.635,04	-72,5%
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	3.137.743,26	3.743.999,06	-606.255,80	-16,2%
a) Accantonamenti per rischi	134.938,59	45.000,00	89.938,59	199,9%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.985.224,76	3.687.829,86	-702.605,10	-19,1%
d) Altri accantonamenti	17.579,91	11.169,20	6.410,71	57,4%
Totale B)	46.278.656,53	45.802.261,57	476.394,96	1,0%

DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	861.057,08	720.851,08	140.206,00	19,5%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-286.970,45	-151.673,95	-135.296,50	89,2%
1) Proventi straordinari	168.266,52	198.080,17	-29.813,65	-15,1%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	168.266,52	198.080,17	-29.813,65	-15,1%
2) Oneri straordinari	455.236,97	349.754,12	105.482,85	30,2%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	455.236,97	349.754,12	105.482,85	30,2%
Totale E)	-286.970,45	-151.673,95	-135.296,50	89,2%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	574.086,63	569.177,13	4.909,50	0,9%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	574.086,63	569.177,13	4.909,50	0,9%
1) IRAP	549.602,27	545.127,73	4.474,54	0,8%
a) IRAP relativa a personale dipendente	543.280,88	538.806,34	4.474,54	0,8%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	6.321,39	6.321,39	-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	23.289,89	23.289,90	-0,01	-0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	1.194,47	759,50	434,97	57,3%
Totale Y)	574.086,63	569.177,13	4.909,50	0,9%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-0,00	-0,00	-0,00	393,8%

Il Valore della produzione del Bilancio Sociale è costituito per l'80% dai Contributi in conto esercizio. Tali contributi provengono:

- dalla Regione (Fondo Regionale per le Politiche Sociali) per € 3.840.000;
- dai Comuni per la gestione delle attività delegate e da regione per le varie progettualità per circa € 34.628.000;

L'utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati concessi negli esercizi precedenti ammonta ad € 5,07 milioni in aumento rispetto all'esercizio precedente (+11,5% ricavi derivanti da fondi anni precedenti sospesi e utilizzati per progettualità anno 2023).

Va evidenziato che nell'aggregato Concorsi Recupero e rimborsi è inclusa la rilevazione del ricavo per le attività che il personale in carico ai Servizi Sociali ha espletato in favore dei servizi sanitari, per circa 350.000 euro.

I ricavi derivanti dalle compartecipazioni di utenti inseriti in strutture a diretta gestione hanno subito un decremento nel corso del 2023 di circa euro 668.000 (-35,6%) in quanto è cambiata la base per il calcolo delle compartecipazioni - è stata tolta l'indennità di accompagnamento dalla base per il calcolo - e per la chiusura del Centro Minori presso il Cerris dal 30/06/2023.

Il costo della produzione ammonta a circa 46.280.000 euro, in linea rispetto all'esercizio precedente (+1,0%).

Gli aggregati di costo più significativo sono i seguenti:

- "acquisti di Servizi Socio Sanitari" per un importo di € 24,97 ml in aumento rispetto alla spesa sostenuta nel 2022, aumento del 3,9% in particolare per la disabilità centri residenziali (in parte finanziato dal

progetto “dopo di noi”) e per l'appalto relativo all'Assistenza Scolastica che è partito a settembre 2022 e quindi nel 2023 ha pesato per l'intero anno (è aumentato il costo orario per tutti i distretti oltre ad un notevole aumento del numero dei casi);

- l'aggregato “rimborsi assegni e contributi” è in aumento rispetto all'anno precedente (+16,9% corrispondente a circa 736.000) di cui circa 620.000 per vari progetti finanziati e circa 115.000 a bilancio (+22.000 per CASF e Centri Alzheimer D.4; +20.000 altre Associazioni D.3; +19.000 per contributi ass.ni Alzheimer D.1 e 2; +18.000 trasferimenti a Comuni D.4 e transazioni tra bilanci sociali);

- “servizi non sanitari” in riduzione del 17,4% per circa -268.000 euro in linea con la generale riduzione nell'anno 2023 rispetto all'anno 2022 dei costi energetici in particolare il riscaldamento (-147.000 euro) e le utenze (-45.000 euro);

- l'aggregato “manutenzioni e riparazioni” è in riduzione di circa 53.000 euro (-16,5%) dovuto al fatto che nel 2022 sono state fatte manutenzioni straordinarie presso il Cerris che non si sono ripetute nel 2023 (circa -29.000 di manutenzioni fabbricati e -25.000 manutenzione impianti);

- Il costo del Personale nel 2023 ammonta ad € 8.417.902,71 che sostanzialmente è in linea con l'anno 2022. Si fa presente che nel Conto Economico le matricole in carico al Bilancio sociale sono imputate al 100% sul sociale. Tuttavia, per essere coerenti con la reale attività svolta, sulla base della normativa LEA e della delibera aziendale n. 197/2020 (e successivi aggiornamenti) viene effettuato un lavoro extracontabile di ribaltamento del costo del personale sulla base dall'attività svolta dal personale. Lo spostamento dei costi (ribaltamenti) tra le sezioni di bilancio (sanitario e i 3 sociali) avviene attraverso “transazioni”. Nel 2022 i ribaltamenti hanno portato ricavi sul sociale per euro 587.000 (euro 468.000 D.1/2, euro 46.000 D.3, euro 73.000 D.4); nel 2023 la tendenza sta cambiando (ricavi pari ad euro 298.000 D.1/2 e ad euro 52.000 D.3; costi per il sociale e ricavi per il sanitario euro 67.000 D.4).

- si evidenzia una riduzione della svalutazione crediti rispetto all'importo degli anni precedenti. La riduzione si è avuta in particolare nel Sociale ex 20 (distretti 1 e 2): nel 2023 sono state introitate numerose fatture relative ad anni precedenti che in passato erano state svalutate. Questo ha determinato una minore necessità di ulteriori svalutazioni sul 2023 data la capienza del Fondo stesso.

- gli accantonamenti rilevano nel 2023 l'imputazione a fondo dei contributi erogati nell'esercizio 2023 ma che verranno utilizzati nell'esercizio successivo. In particolare è stato accantonato un importo minore circa -700.000 del progetto CAREGIVERS e HCP (minori assegnazioni);

- Si rileva un aumento per l'accantonamento a fondi rischi che passa da 45.000 euro dell'anno 2022 a 134.938,59 dell'anno 2023. L'aumento è dovuto in parte all'aumento dell'accantonamento per autoassicurazione nel Distretto 3 (nel corso dell'anno si è verificato un caso che dovrebbe generare un risarcimento - autoassicurazione) e in parte all'accantonamento per cause civili e oneri processuali relativo al Distretto 1 per l'importo dei rischi conosciuti alla data di chiusura del bilancio.

- i costi comuni (tra sanitario e sociale) relativi alle utenze, frutto di analisi ed elaborazioni dei competenti uffici aziendali sono stati attribuiti a specifici conti, mentre l'utilizzo delle strutture e il ribaltamento del personale dei servizi centrali all'aggregato “rimborsi assegni e contributi”.

La gestione straordinaria ha apportato un contributo negativo alla gestione sociale per € 286 mila euro; (per maggiori dettagli si vedano le tabelle di nota integrativa: “oneri straordinari” e “proventi straordinari”)

Il Bilancio Sociale chiude in pareggio, così pure come il Bilancio dei singoli distretti. Si veda tabella sottostante.

Dettaglio Conto Economico Consuntivo SOCIALE 2022/2021 - Singoli distretti						
	Distretto 1-2 Verona		Distretto 3 Legnago		Distretto 4 BussoeIngo	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Valore della produzione	25.540.047,82	25.757.844,80	6.514.744,03	6.020.767,97	15.084.921,76	14.728.761,87
Costi della produzione	25.153.923,63	25.501.057,09	6.445.542,52	5.944.627,22	14.679.190,38	14.340.839,25
Proventi e Oneri finanziari						
Proventi e oneri straordinari	- 179.843,76	- 48.746,27	- 156,25	- 11.268,36	- 106.970,44	- 91.659,32
Imposte e tasse	206.280,43	208.041,44	69.045,26	64.872,39	298.760,94	296.263,30
TOTALE	- 0,00	0,00	- 0,00	-	- 0,00	- 0,00

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

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 2023, 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 2023, 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.

Con DGR n. 1592/2023 sono state assegnate le risorse per l'anno 2023, adeguando il FSR alle risorse complessivamente previste dalle Intese CSR n. 262-263-264/2023. Le stesse risultano integrate con le assegnazioni previste dal provvedimento di ricognizione e destinazione delle risorse disponibili per garantire l'equilibrio economico finanziario del SSR 2023. All'Azienda sono stati assegnati complessivamente Euro 1.716.535.420,16, di cui Euro 1.700.090.227,00 per la sola erogazione dei LEA da destinare ai tre macrolivelli di assistenza: assistenza sanitaria in ambienti di vita e lavoro, assistenza distrettuale (che comprende l'attività ambulatoriale) e assistenza ospedaliera.

I costi rilevati nel modello in oggetto sono quelli dell'area sanitaria del bilancio di esercizio con l'esclusione di quelli collegati alla partecipazione 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 contenenti le istruzioni per l'iter del modello LA, la cui ultima versione è quella relativa all'anno 2023.

5.3.2. COSTI PER MACRO LIVELLI DI ASSISTENZA

Tabella 111 - Sintesi Costi per Macrolivello di Assistenza

Livello assistenziale	2023	2022	Scostamento 2023 vs 2022 (V.a. e V.%)	
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	74.711.378,18	73.083.238,68	1.628.139,50	2,23%
ASSISTENZA DISTRETTUALE	1.084.866.462,14	1.071.028.507,47	13.837.954,67	1,29%
ASSISTENZA OSPEDALIERA	821.686.071,99	834.925.198,91	-13.239.126,92	-1,59%
COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	0,03	0,58	-0,55	-94,83%
TOTALE	1.981.263.912,34	1.979.036.945,64	2.226.966,70	0,11%

Il totale dei costi per l'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza cresce dello 0,11% per un totale di 2,2 mln di € di cui 1,6 mln sulla prevenzione (+2,23%), € 13,8 mln sull'assistenza distrettuale (+1,29%) e - € 13,2 mln sull'assistenza ospedaliera (- 1,59%).

Grafico 18 - Distribuzione % Costi per Macrolivello di Assistenza

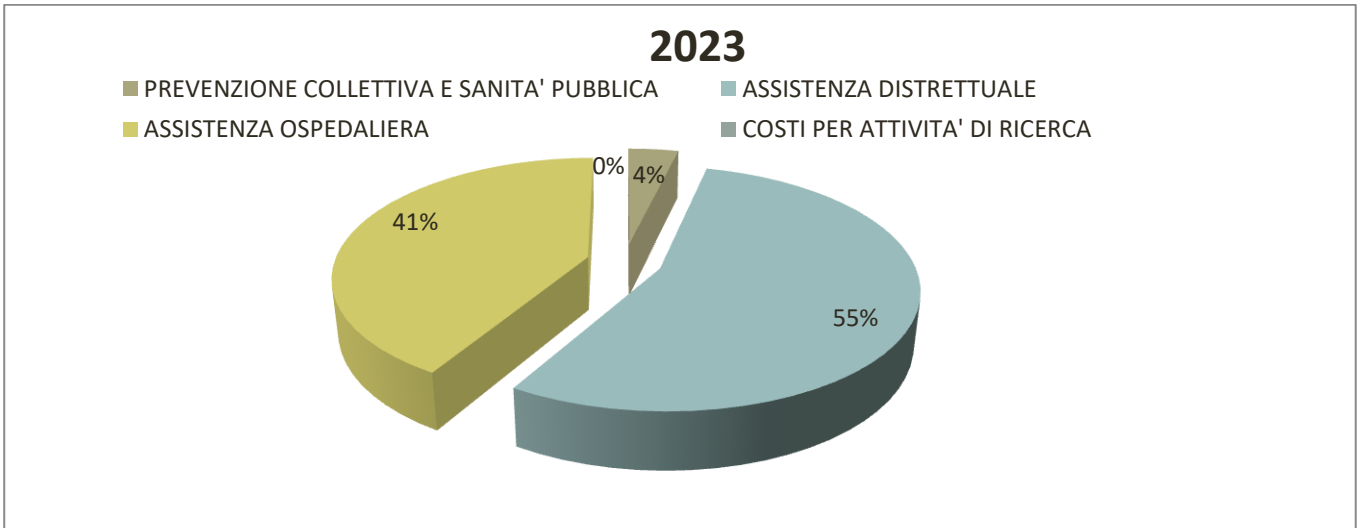
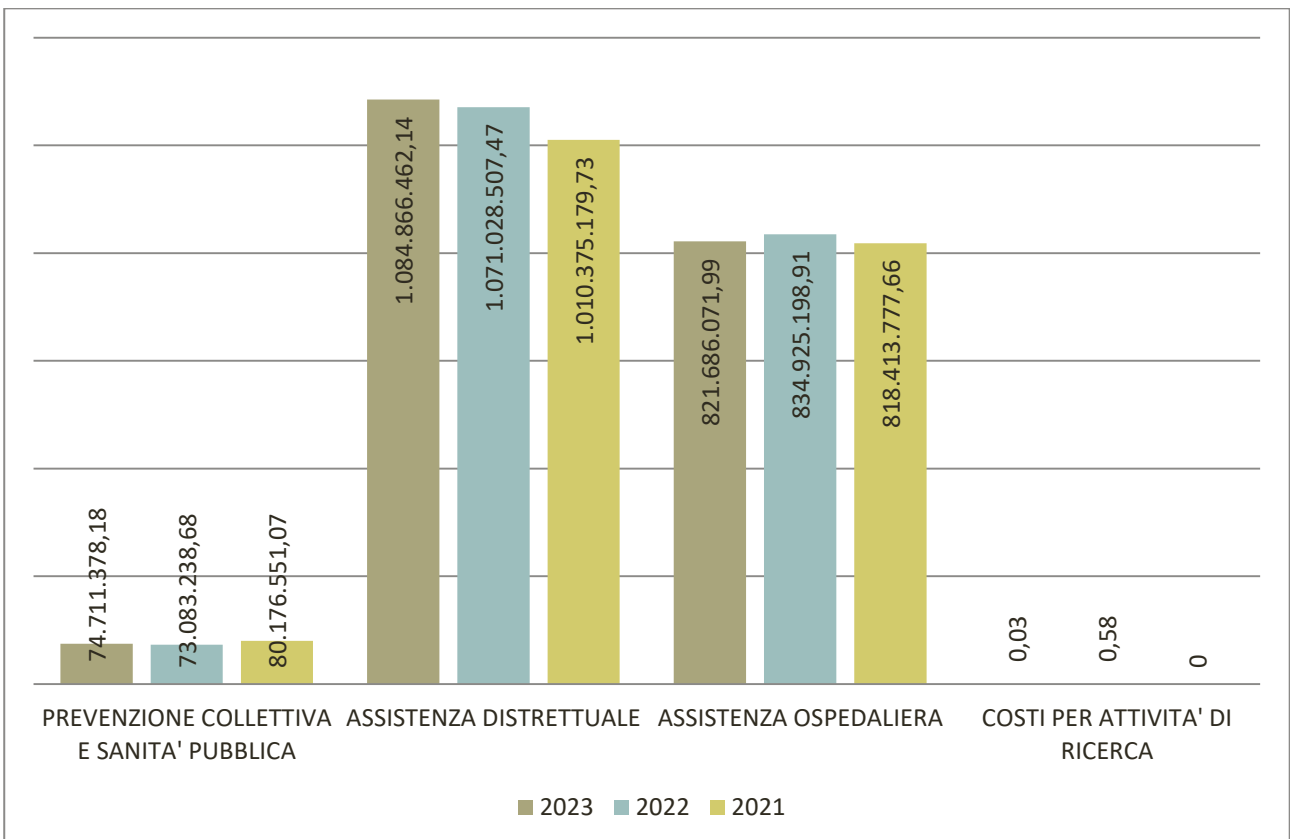


Grafico 19 - Confronto 2023-2022-2021 per Macrolivello di Assistenza



5.3.3. ANALISI DETTAGLIATA DEGLI SCOSTAMENTI PER LIVELLO ESSENZIALE

A partire dal 2023, la Regione Veneto, tramite Azienda Zero, si è dotata di un nuovo software di contabilità analitica e generazione del modello LA. Parallelamente, sono state messe a punto nuove regole per l'allocazione/ribaltamento dei costi, che hanno comportato in alcuni casi un risultato, per livello di assistenza, non sempre confrontabile con l'anno precedente, ma comunque confrontabile con le altre Aziende Sanitarie.

All'interno del macrolivello della prevenzione, dal confronto tra il 2023 e il 2022, si rilevano scostamenti in aumento e in diminuzione che, parzialmente, si compensano.

In alcuni casi, tali variazioni trovano spiegazione in una diversa allocazione dei costi indiretti che sono stati ribaltati al singolo livello di assistenza, come già premesso.

Tabella 112 - Livello Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro: Scostamenti

Macro voci economiche	2023	2022	Scostamento 2023 vs 2022 (V.a. e V.%)	
Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	29.661.160,42	26.462.449,64	3.198.710,78	12,09%
Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	1.927.735,98	2.591.866,44	-664.130,46	-25,62%
Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	3.869.626,48	6.374.118,44	-2.504.491,96	-39,29%
Salute animale e igiene urbana veterinaria	19.530.798,07	20.212.026,47	-681.228,40	-3,37%
Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	3.217.792,11	4.371.612,99	-1.153.820,88	-26,39%
Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	13.555.839,07	10.232.779,26	3.323.059,81	32,47%
Attività medico legali per finalità pubbliche	2.948.426,05	2.838.385,44	110.040,61	3,88%
Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	n.d.
TOTALE	74.711.378,18	73.083.238,68	1.628.139,50	2,23%

Il primo livello "Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali" registra una sostanziale invarianza dei costi direttamente imputati in contabilità analitica ma il ribaltamento dei costi indiretti effettuato a livello centrale genera uno scostamento del + 12,09%, rispetto all'anno precedente, in parte dovuto all'intera attribuzione dei costi residuali Covid (circa € 1,1 mln), anziché ai diversi livelli come avvenuto in passato.

La stessa dinamica si è verificata anche per i livelli "Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro" e "Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori".

Per quanto riguarda il livello "Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale" l'incremento del + 32,47% rispetto al 2022, è dovuto all'attribuzione di costi per circa € 3 mln al sub livello "Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale", precedentemente non valorizzato.

Tabella 113 - Livello assistenza ospedaliera: Scostamenti

Macro voci economiche	2023	2022	Scostamento 2023 vs 2022 (V.a. e V.%)	
Attività di Pronto soccorso	62.864.363,52	60.216.076,54	2.648.286,98	4,40%
Assistenza ospedaliera per acuti	679.175.536,94	702.448.899,98	-23.273.363,04	-3,31%
Assistenza ospedaliera per lungodegenti	1.146.064,79	987.990,47	158.074,32	16,00%
Assistenza ospedaliera per riabilitazione	66.879.946,11	61.288.763,12	5.591.182,99	9,12%
Trasporto sanitario assistito	5.795.348,91	4.783.691,77	1.011.657,14	21,15%
Attività trasfusionale	5.824.811,72	5.199.777,03	625.034,69	12,02%
Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,00	0,00	0,00	n.d.
Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00	0,00	0,00	n.d.
TOTALE	821.686.071,99	834.925.198,91	-13.239.126,92	-1,59%

La variazione più consistente si registra nell'assistenza ospedaliera per acuti (- Euro 23,3 mln).

Sul calo di questo livello, che per la maggior parte riguarda l'acquisto di prestazioni (- € 14 mln), hanno inciso notevolmente:

- la mobilità sanitaria passiva intraregionale per circa € 6,7 mln, come rappresentato nel relativo paragrafo dedicato della presente relazione;
- la registrazione di minori sopravvenienze passive per l'acquisto di prestazioni di ricovero da privati accreditati (circa - € 7 mln).

Si segnala, inoltre, che l'abbassamento delle tariffe energetiche, a seguito del riequilibrio del mercato energetico verificatosi nel 2023, ha inciso in misura rilevante sul livello della degenza, in termini di riduzione dei costi. Tale elemento ha contribuito al contenimento dei costi per l'acquisto di servizi non sanitari con una riduzione sul livello dell'assistenza ospedaliera per acuti di - Euro 4,6 mln.

La restante differenza è da imputarsi a modifiche nei ribaltamenti dei costi sui singoli livelli di assistenza rispetto al 2022, compreso il costo del personale.

Al netto di questo di queste due componenti straordinarie che hanno caratterizzato il 2023 per l'assistenza ospedaliera per acuti, gli altri livelli registrano, invece, un incremento che in parte compensa tale riduzione. L'area ospedaliera, complessivamente, ha visto la piena ripresa dell'attività di degenza (+ 7% dell'importo tariffato rispetto al 2022). In particolare, l'assistenza ospedaliera per riabilitazione registra un incremento dei costi del 9,12% e un incremento dell'attività di degenza del 14,5% in termini di tariffato.

Tabella 114 - Livello assistenza distrettuale: Scostamenti

Macro voci economiche	2023	2022	Scostamento 2023 vs 2022 (V.a. e V.%)	
Assistenza sanitaria di base	115.792.539,71	121.152.858,26	-5.360.318,55	-4,42%
Continuità assistenziale	10.417.111,67	11.855.612,74	-1.438.501,07	-12,13%
Assistenza ai turisti	0,00	0,00	0,00	n.d.
Emergenza sanitaria territoriale	18.437.849,22	15.826.081,28	2.611.767,94	16,50%
Assistenza farmaceutica	320.377.470,17	300.868.703,66	19.508.766,51	6,48%
Assistenza integrativa e protesica	33.711.967,87	31.505.130,10	2.206.837,77	7,00%
Assistenza specialistica ambulatoriale	301.614.517,86	315.746.265,83	-14.131.747,97	-4,48%
Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	101.821.490,67	91.377.893,36	10.443.597,31	11,43%
Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	27.188.085,01	27.361.886,24	-173.801,23	-0,64%
Assistenza sociosanitaria residenziale	150.714.729,00	150.834.823,49	-120.094,49	-0,08%
Assistenza termale	1.391.112,35	1.365.687,52	25.424,83	1,86%
Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	3.399.588,61	3.133.564,99	266.023,62	8,49%
TOTALE	1.084.866.462,14	1.071.028.507,47	13.837.954,67	1,29%

L'aumento di Euro 13,8 mln sul livello distrettuale deriva principalmente da:

- Emergenza sanitaria territoriale (+ Euro 2,6 mln);
- Assistenza farmaceutica (+ Euro 19,5 mln);
- Assistenza integrativa e protesica (+ Euro 2,2 mln);
- Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale (+ Euro 10,4 mln).

L'**emergenza sanitaria territoriale** ha registrato maggiori costi per l'acquisto di prestazioni di trasporto in quanto si sono manifestati per l'intero anno i costi dell'aggiudicazione della nuova gara avviata nel corso del 2022 (+ Euro 2,6 mln).

Per quanto riguarda l'assistenza **farmaceutica territoriale** i maggiori incrementi si osservano per:

- mobilità passiva intraregione ed extraregione file F-somministrazione diretta farmaci (+ Euro 4,4 mln);
- acquisto file F da privato (+ Euro 5,8 mln).

Il livello dell'**assistenza integrativa e protesica** registra un incremento di + Euro 2,2 mln da attribuirsi per la totalità all'assistenza integrativa. La maggiore spesa riguarda, prevalentemente, la cura di soggetti con celiachia (+ Euro 1 mln), soggetti diabetici con utilizzo di Flash Glucose Monitoring FGM (+ Euro 0,5 mln), assistiti che utilizzano ausili per incontinenza (+ Euro 0,8 mln).

Per quanto riguarda l'**assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale**, nel 2023 è stata effettuata una più precisa rilevazione dei costi collegati ai sotto livelli "Cure domiciliari" e "Cure palliative domiciliari". In particolare sono stati riallocati i costi del personale in precedenza attribuiti ad altri livelli distrettuali. Conseguentemente l'incremento registrato si compensa con riduzioni all'interno dello stesso macrolivello.

Nel livello **specialistica ambulatoriale** si registra una consistente riduzione dovuta a:

- minor acquisto di prestazioni in mobilità passiva intraregionale (- Euro 3,6 mln) ed extraregionale (- Euro 0,4 mln), principalmente da Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, per la cui analisi si rimanda al paragrafo dedicato;
- minor acquisto di prestazioni dalle strutture private accreditate (- Euro 3,3 mln), in quanto nel 2022 era stato assegnato un finanziamento per il recupero delle liste di attesa non reiterato per il 2023.

Parallelamente si rileva, tuttavia, che per queste strutture è aumentata la mobilità attiva in compensazione extraregione per cittadini non residenti (+ Euro 2,9 mln).

Analogamente a quanto già precisato per l'assistenza ospedaliera, anche per questo livello si evidenzia una contrazione dei costi per l'acquisto di servizi non sanitari, determinata per la maggior parte dal conto del riscaldamento che ha beneficiato del riequilibrio dei costi energetici (- Euro 3,1 mln).

La restante differenza è da imputarsi a modifiche nei ribaltamenti dei costi sui singoli livelli di assistenza rispetto al 2022, compreso il costo del personale.

5.4.Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nulla di significativo.

5.5.Proposta di destinazione dell'utile

Si rileva un utile di modesto importo per cui si propone la destinazione dello stesso ad investimenti aziendali.

IL DIRETTORE GENERALE

F.to Dott.ssa Patrizia Benini

ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

- Dichiarazione art. 41 D.L. n. 66/2014
- MODELLO DI RILEVAZIONE LA ANNO 2023 e 2022

Indice delle Tabelle

Tabella 1 - Popolazione al primo gennaio. Fonte: ISTAT (dati.istat.it)	4
Tabella 2 - Rete di offerta assistenza ospedaliera	7
Tabella 3 - Poliambulatori.....	8
Tabella 4 - Ospedali di Comunità: decorrenza attivazione e posti letto	8
Tabella 5 - Hospice: decorrenza attivazione e posti letto	8
Tabella 6 - Strutture a gestione diretta per tipologia di struttura e tipologia di assistenza	9
Tabella 7 - Strutture private accreditate per tipologia di struttura e tipologia di assistenza	9
Tabella 8 - Strutture in convenzione attive	10
Tabella 9 - Medici Convenzionati con l'ULSS 9	10
Tabella 10 - Variazione Medici Convenzionati	10
Tabella 11 - Personale convenzionato al 31/12/2022.....	11
Tabella 12 - Dimissioni totali erogate dalle strutture pubbliche e private accreditate ULSS 9 scaligera Anno 2023	13
Tabella 13 - Ricoveri Strutture a gestione diretta	13
Tabella 14 - Accessi al Pronto Soccorso per struttura e per anno.....	15
Tabella 15 - Obiettivi di Area Ospedaliera.....	17
Tabella 16 - Numero delle prestazioni erogate dall'azienda Ulss 9 Scaligera anno 2023 (Fonte: DWH aggiornato al 29/04/2023).....	18
Tabella 17 - Numero delle prestazioni erogate dall'azienda Ulss 9 Scaligera per macro-area e tipologia di struttura, anno 2023 (Fonte: DWH aggiornato al 29/04/2023)	18
Tabella 18 - Prestazioni Ambulatoriali (Escluso Laboratorio) Strutture a gestione diretta.....	18
Tabella 19 - Obiettivi relativi all'attività Specialistica.....	24
Tabella 20 - Accessi di assistenza domiciliare integrata per figura professionale dell'Azienda Ulss 9 Scaligera.	25
Tabella 21 - Ospedali di Comunità: N. dimissioni, degenza media.....	25
Tabella 22 - Numero dimissioni, persone, giornate degenza e degenza media per struttura Hospice	26
Tabella 23 - Utenti ospitati nelle strutture per assistenza anziani con relativi posti letto e giornate di presenza da flusso FAR Anno 2023	26
Tabella 24 - Utenti ospitati nelle strutture per assistenza disabili con relativi posti letto e giornate di presenza da flusso FAD Anno 2023	26
Tabella 25 - Utenti con almeno un contatto con l'Azienda Ulss 9 Scaligera per anno e tipo di assistenza, anni 2019-2023. Fonte Datawarehouse regionale al 29/04/2024	27
Tabella 26 - Utenti con almeno un contatto territoriale o ospedaliero per diagnosi, anni 2019-2023. Fonte Datawarehouse regionale al 20/04/2023.....	27
Tabella 27 - Obiettivi di Area Territoriale	27
Tabella 28 - Dati Vaccinazioni ed attività SISP	29

Tabella 29 - Dati Screening oncologici.....	29
Tabella 30 - Dati attività di screening PFAS	30
Tabella 31 - Attività SPISAL.....	30
Tabella 32 - Attività della Medicina Legale.....	31
Tabella 33 - Attività Motoria	31
Tabella 34 - Attività SIAN.....	31
Tabella 35 - Servizio Veterinario Sanità Animale (Vet A)	32
Tabella 36 - Servizio Veterinario Igiene degli Alimenti di Origine Animale (Vet B).....	32
Tabella 37 - Servizi Veterinari C e D.....	32
Tabella 38 - Obiettivi relativi all'Area Prevenzione	33
Tabella 39 - Saldo Mobilità	34
Tabella 40 - Saldo mobilità Intra 2023-2022	34
Tabella 41 - Mobilità passiva intra regionale (Allegato C mobilità Sanitaria).....	35
Tabella 42 - Mobilità passiva intra regionale per i ricoveri ospedalieri e azienda di dimissione	35
Tabella 43 - Andamento mobilità passiva intra regionale per l'assistenza specialistica.....	36
Tabella 44 - Mobilità passiva intra regione FILE F	36
Tabella 45 - Mobilità Attiva Intra Regione.....	37
Tabella 46 - Mobilità attiva intra regione per Istituto di dimissione (Elaborazione da flusso SDO)	37
Tabella 47 - Mobilità attiva intra regione flusso C-SPECIALISTICA	38
Tabella 48 - Saldo mobilità Extra 2023-2022.....	38
Tabella 49 - Mobilità extra regione attiva e passiva suddivisa per flussi:2023-2022.....	38
Tabella 50 - Ricoveri in Mobilità attiva Extra regione per istituto di erogazione valorizzata a tariffa regionale	39
Tabella 51 - Conto Economico Consuntivo 2023.....	39
Tabella 52 - Conto Economico riclassificato a valore aggiunto	40
Tabella 53 - Equilibrio Economico Sanitario.....	42
Tabella 54 - Indice di conservazione dei finanziamenti istituzionali	43
Tabella 55 – ROI.....	44
Tabella 56 - Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica	45
Tabella 57 - Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario.....	46
Tabella 58 - Indice di Rigidità degli Impieghi.....	47
Tabella 59 - Andamento investimenti	48
Tabella 60 - Indice di obsolescenza Attrezzature sanitarie e scientifiche	49
Tabella 61 - Indice obsolescenza impianti e macchinari	50
Tabella 62 - Indice obsolescenza fabbricati.....	51
Tabella 63 - Indice di copertura finanziaria dell'attivo immobilizzato	52

Tabella 64 - Istogramma composizione attivo e passivo.....	53
Tabella 65 - Indice di solidità del patrimonio	54
Tabella 66 - Indice di onerosità dei debiti finanziari	55
Tabella 67 - Rendiconto Finanziario Sintetico	56
Tabella 68 - Indice di tempestività dei pagamenti	57
Tabella 69 - Andamento debiti vs fornitori	58
Tabella 70 - Capitale Circolante Netto.....	59
Tabella 71 - Margine di tesoreria	60
Tabella 72 - Obiettivo: Rispetto del limite di Costo Farmaceutica: Acquisti diretti	61
Tabella 73 - Obiettivo: Rispetto del limite di Costo Dispositivi Medici	62
Tabella 74 - Obiettivo: Rispetto del limite di Costo IVD	62
Tabella 75 - Obiettivo: Rispetto dei limiti di costo per DPC Farmaci.....	63
Tabella 76 - Obiettivo: Rispetto dei limiti di costo per DPC Dispositivi Medici	63
Tabella 77 - Obiettivo: Rispetto del limite di costo Farmaceutica Convenzionata	63
Tabella 78 - Obiettivo: Costo pro capite Assistenza Integrativa 2023	65
Tabella 79 - Obiettivo: Costo pro capite Assistenza Protesica 2023	66
Tabella 80 - Obiettivo: Rispetto del limite di costo del Personale	67
Tabella 81 - Analisi scostamenti Conto Economico preventivo e consuntivo anno 2023 (Sintetici da DM 20 marzo 2013).....	68
Tabella 82 - Analisi scostamenti Conto Economico consuntivo anno 2023 e consuntivo anno 2022 (Sintetici da DM 20 marzo 2013)	71
Tabella 83 - Contributi in Conto Esercizio Extrafondo.....	75
Tabella 84 - Contributi in c/esercizio da privati.....	75
Tabella 85 - Altri proventi e ricavi	76
Tabella 86 - Acquisto di prodotti farmaceutici ed emoderivati	77
Tabella 87 - Acquisto di dispositivi medici (no IVD)	78
Tabella 88 - Acquisto di IVD.....	78
Tabella 89 - Acquisto di prestazioni di assistenza sanitaria di base	79
Tabella 90 - Acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata	79
Tabella 91 - Acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale	80
Tabella 92 - Acquisto di prestazioni di assistenza ospedaliera da privato	80
Tabella 93 - Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	81
Tabella 94 - Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	81
Tabella 95 - Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	81
Tabella 96 - Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PUBBLICO (intraregionale)	82
Tabella 97 - Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da PRIVATO (intraregionale)	83
Tabella 98 - Andamento della mobilità passiva.....	85

Tabella 99 - Rimborsi, assegni e contributi sanitari.....	85
Tabella 100 - Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	85
Tabella 101 - Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	86
Tabella 102 - Acquisti di prestazioni e servizi non sanitari.....	86
Tabella 103 - Manutenzioni.....	87
Tabella 104 - Godimento Beni di Terzi	88
Tabella 105 - Costo del personale	88
Tabella 106 - Altri Oneri diversi di Gestione.....	89
Tabella 107 - Ammortamenti	89
Tabella 108 - Accantonamenti.....	89
Tabella 109 - Imposte e tasse	91
Tabella 110 - Analisi scostamenti Stato Patrimoniale consuntivo anno 2020 e consuntivo anno 2019 (Sintetici da DM 20 marzo 2013).....	92
Tabella 111 - Sintesi Costi per Macrolivello di Assistenza	101
Tabella 112 - Livello Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro: Scostamenti.....	103
Tabella 113 - Livello assistenza ospedaliera: Scostamenti	104
Tabella 114 - Livello assistenza distrettuale: Scostamenti	104

Indice delle Figure

Figura 1 - Modello Organizzativo ULSS 9 Scaligera.....	6
Figura 2 - Organigramma Dipartimento Prevenzione	12
Figura 3 - Distribuzione del numero di prestazioni a residenti per tipologia di struttura e branca, anno 2023 (Fonte: DWH aggiornato al 13/03/2024).....	21
Figura 4 - Prestazioni traccianti per ex Ulss, tipologia di struttura, classe di priorità e rispetto del tempo di attesa. Ultimi 12 mesi, flusso SPS (EX POST)	22

Indice dei Grafici

Grafico 1 - Principali Informazioni Demografiche	5
Grafico 2 - Andamento mensile Valore Ricoveri	13
Grafico 3 - Principali UO aziendali con incremento del valore dei Ricoveri	14
Grafico 4 - Trend Domanda di Ricoveri (N. Dimissioni 2019-2023).....	14
Grafico 5 - Trend Domanda di Ricoveri (Importo Tariffato 2019-2023).....	15
Grafico 6 - Peso % Tariffato domanda di ricoveri (2019-2023)	15
Grafico 7 - Accessi al PS anno 2023 per triage in ingresso e in uscita Strutture pubbliche	16
Grafico 8 - Accessi al PS anno 2023 per triage in ingresso e in uscita Strutture Private	16
Grafico 9 - Andamento mensile Valore Specialistica Ambulatoriale.....	19
Grafico 10 - Principali UO aziendali per valore della specialistica ambulatoriale	19
Grafico 11 - Trend Domanda Specialistica Ambulatoriale (N. prestazioni 2019-2023).....	20
Grafico 12 - Trend Domanda Specialistica Ambulatoriale (Importo Tariffato 2019-2023)	20
Grafico 13 - Peso % Tariffato domanda di specialistica (2019-2023)	20
Grafico 14 - Andamento del rispetto dei tempi d'attesa anno 2023	22
Grafico 15 - Anno 2023 – Classe Priorità A (B della ricetta, entro 10 giorni)	23
Grafico 16 - Anno 2023 – Classe Priorità B (D della ricetta, entro 30 giorni)	23
Grafico 17 - Anno 2023 – Classe Priorità C (P della ricetta, entro 90 giorni)	23
Grafico 18 - Distribuzione % Costi per Macrolivello di Assistenza	102
Grafico 19 - Confronto 2023-2022-2021 per Macrolivello di Assistenza	102