

**ISTITUTO CODIVILLA PUTTI DI CORTINA S.P.A.**

**Sede Legale: Cortina d'Ampezzo (BL) – Via Codivilla n.1**

**Capitale sociale: € 4.552.000,00=i.v.**

**Reg. Imprese di Belluno e C.F. n. 00964280259**

**R.E.A. di Belluno n. 85962**

**Società soggetta a direzione e coordinamento ex art. 2497 c.c. della ULSS n. 1 di Belluno**

**\* \* \***

**RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Signori Soci,

l'esercizio 2013 si è chiuso con una perdita di € 1.570.706,70=, al netto delle imposte iscritte per euro 144.360,00.

Questo risultato negativo è principalmente dovuto ad alcune poste (costi ed oneri), di natura non ricorrente e del tutto eccezionali:

A) euro 781.687,87, che sono tuttora in corso di transazione e che indichiamo nel dettaglio:

1. definizione della transazione con la ULSS n. 1 di Belluno per attività di Riabilitazione oltre budget Regione Veneto (anni 2008/2013) comprensiva anche di attività di Fuori Regione (euro 379.577,19);
2. definizione della transazione relativa agli interessi di mora nei confronti della ULSS n. 1 di Belluno per ritardati pagamenti prestazioni di anni precedenti (euro 212.546,77);
3. definizione del contenzioso sulle cartelle cliniche anno 2009 (euro 189.563,91).

B) Le spese legali relative al procedimento penale 2663/07, risoltosi con la completa assoluzione e passato in giudicato nell'esercizio 2013, per un importo complessivo di euro 353.428,62;

- C) i costi aggiuntivi, pari ad euro 53.873,55, relativi ad attività per esterni di laboratorio anni 2003/2012 per allineamento informatico;
- D) imputazione, nei mesi di gennaio e febbraio 2013, di costi per laboratorio per interni a tariffa piena e non scontata come, invece, previsto dalla convenzione con la ULSS n. 1 in vigore fino al 31.12.2012; i maggiori costi sono pari ad euro 29.911,08;
- E) la regressione tariffaria per le RMN di pazienti del territorio della ULSS n. 1 di Belluno che, nell'anno 2013, incide per un importo complessivo di euro 47.703,43, dovuto al notevole aumento dell'attività per l'attivazione delle prenotazioni tramite il Cup aziendale della ULSS n. 1 e per l'inserimento nella pianta organica della società di un medico a tempo pieno ; tale attività ha contribuito alla riduzione delle liste di attesa della ULSS n. 1 ma ha avuto un impatto di maggiori costi per la società.

Da quanto sopra indicato, emerge che il risultato del bilancio 2013 è influenzato da poste straordinarie per euro 1.266.604,55.

Bisogna poi registrare, per quanto riguarda i ricavi, una flessione relativa all'applicazione della TUC per l'attività relativa alle infezioni osteoarticolari di pazienti fuori Regione Veneto che, nell'anno 2013, ha comportato una decurtazione complessiva sul fatturato di circa euro 500.000,00.

Inoltre la Società, nel corso del 2013, ha versato un importo di euro 504.222,36 alla ULSS di Belluno come canone del Contratto di servizio facendosi, però, contemporaneamente carico, come peraltro avvenuto negli anni precedenti, delle manutenzioni straordinarie che, invece, dovrebbero essere a carico del proprietario dell'immobile.

Si evidenzia infatti che la Società, negli anni 2003/2013, si è fatta carico di interventi di manutenzione straordinaria sugli Immobili di proprietà dell' Ulss e dell' Inail aventi carattere di urgenza, indifferibilità e/o comunque necessari per il rispetto delle norme di sicurezza del Compendio Ospedaliero per un importo di circa 400.000,00 oltre ad Iva.

In via meramente prudenziale non si è provveduto all' iscrizione anche in questo bilancio di crediti verso la Ulss a titolo di rimborso oneri per l' esecuzione di detti interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi.

L' aumento del 13% del numero di protesi impiantate ha chiaramente determinato sia l' aumento, sempre del 13%, del costo complessivo del materiale protesico/chirurgico che, quindi, un aumento di circa l' 8% della voce prestazioni sanitarie (Liberi Professionisti).

Inoltre è da evidenziare un aumento di circa il 18% delle utenze (energia elettrica e acqua) causato evidentemente dall' aumento delle bollette indipendentemente dall' utilizzo.

E' auspicabile che vengano risolte le tre problematiche ricorrenti:

1. la definizione dei posti letto di riabilitazione, il cui aumento permetterebbe di coprire le esigenze del territorio e quelle conseguenti all' importante attività protesica dell' Istituto;
2. la necessità di adeguare la tariffa dell' osteomielite per i pazienti fuori Regione Veneto, magari attraverso il Fondo a funzione, vista anche la delibera n. 4620 del 5.09.1995 che riconosce l' Istituto Centro di Eccellenza a livello interregionale;

3. la necessita di modificare l'accordo RMN, in vigore dal mese di luglio 2006, anche alla luce, come sopra evidenziato, dell'attivazione delle prenotazioni RMN tramite Cup della ULSS dal mese di maggio 2012.

Si precisa che il presente bilancio sarà presentato all'assemblea dei soci nel maggior termine di 180 giorni, previsto dalla legge e dallo Statuto, in quanto è stato necessario valutare compiutamente gli effetti della recente delibera regionale (Legge Finanziaria 2013) che ha interessato la Vostra società.

Per la redazione del documento contabile i criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio sono stati determinanti nel rispetto della prudenza e ovviamente nella prospettiva della continuazione dell'attività di impresa.

Inoltre, i criteri di valutazione adottati risultano conformi alla normativa civilistica e la rilevazione dei costi e dei ricavi è stata effettuata nel rispetto dei principi della competenza economica al fine di rappresentare con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Prima di descrivere e commentare il risultato e i principali eventi della gestione, è importante evidenziare che la società è una società a capitale misto, pubblico (51%) rappresentato dalla ULSS n.1 di Belluno e privato (49%) rappresentato dalla GIOMI spa; l'attività sociale è rappresentata dalla gestione della struttura ospedaliera di Cortina: Istituto Codivilla e Putti, nell'ambito della sperimentazione gestionale approvata dalla Regione Veneto.

\*

#### **A) RICOVERI/ ATTIVITA' CHIRURGICA**

Il volume complessivo di attività svolta per tutto l' anno 2013 ha evidenziato un aumento complessivo di circa il 3% rispetto all' attività svolta nell' anno 2012. Infatti

siamo passati da n. 2.588 (dimessi) del '12 a casi n. 2.667 del '13. Mentre per quanto riguarda l' altro setting assistenziale (chirurgia ambulatoriale protetta) abbiamo avuto una riduzione sia di casi che di fatturato di circa il 12%, considerando anche che, dal 1 luglio 2013, sono state ridotte le tariffe in adeguamento al nuovo tariffario Regionale. E' stato però raggiunto, complessivamente, un buon risultato cercando sempre di migliorare la qualità delle prestazioni.

Allo stesso tempo dobbiamo, però, ribadire che lo stato di incertezza che ancora si respira attorno a questa Società rischia sempre di ridestabilizzare la soddisfacente organizzazione ad oggi raggiunta.

Passando ad analizzare le macro aree notiamo che:

**In Ortopedia** siamo passati da n. 1.123 ricoveri del '12 a n. 1.131 casi del '13.

Sicuramente permane sempre il problema della 2^ sala operatoria nel blocco operatorio del Codivilla che ci permetterebbe di migliorare l'organizzazione all' interno, consentendo di aumentare l' efficienza del Personale Medico e Infermieristico e di incrementare l' attività;

permetterebbe, altresì, di assicurare l' attività anche in occasioni di interventi manutentivi sia ordinari che straordinari.

**In Riabilitazione** siamo passati dai n. 623 casi del '12 ai n. 653 casi del '13, con n. 8.755 giornate globali di degenza; il fatturato è aumentato di circa l' 1% .

Bisogna evidenziare l' appropriatezza del setting assistenziale poiché trattasi di pazienti post chirurgici, con trasferimento diretto da Reparto per acuti.

Altro dato da sottolineare è il fatto che il nostro Reparto di Riabilitazione Cardiologica continua ad essere il Centro di Riferimento Nazionale per numero di pazienti riabilitati

con cuore artificiale – modello Jarvik. Dal 2009 ad oggi sono stati riabilitati ben 45 pazienti sui 120 operati complessivamente in Italia; i pazienti afferenti al Codivilla provengono dal Nordest, Toscana ed Emilia Romagna.

Permane comunque la necessità di un aumento dei posti letto accreditati.

**Nell'Osteomielite** Siamo passati da n. 796 casi del '12 a n. 804 casi nel '13.

Stiamo cercando di mantenere un livello di prestazioni buono nonostante la complessità della malattia e la forte penalizzazione che, dal 2012, c'è con l'applicazione della Tuc sull'attività di Fuori Regione per questa patologia. Abbiamo calcolato una riduzione complessiva del 5% sul bilancio del 2013. Questa criticità è stata segnalata in Regione con due lettere, una dell'Istituto e una dell'Ulss di Belluno, rispettivamente nei mesi di marzo e aprile 2012, con le quali si evidenziava l'impatto pregiudizievole che tale provvedimento avrebbe prodotto sull'attività dell'Istituto nonostante che, con DGRV n. 4620 del 5.9.1995, l'Istituto è stato riconosciuto Ospedale specializzato interregionale nel trattamento della patologia dell'apparato osteo-articolare, muscolo tendineo e osteomieliti.

Continua la collaborazione con l'ANIO (Associazione Nazionale Infezioni Osteoarticolari) per il Progetto Aracne Sicilia (si pensa di estenderlo anche ad altre Regioni) che prevede un'intensa attività formativa, per la quale sono stati individuati, quali collaboratori, il Dott. Da Rin Ferdinando e la Caposala del nostro reparto di Infezioni Osteoarticolari la Sig.ra Nerella Lena.

Allo stesso tempo proseguono gli ambulatori privati di osteomielite (in convenzione con ANIO) presso lo IOMI di Reggio Calabria e presso l'IFCA di Firenze. L'informativa

relativa a questa rete ambulatoriale nel territorio è stata inserita anche nel sito dell'Istituto e della GIOMI.

L'obiettivo rimane sempre quello di dare un Servizio venendo incontro alle esigenze dei malati che provengono da tutt' Italia.

**Nel Day Hospital** siamo passati da n. 46 casi del '12 a n. 79 casi nel '13.

Per quanto riguarda gli indicatori di qualità vediamo che:

- il **peso medio** continua ad essere assolutamente positivo (evidenzia la complessità della casistica trattata):

- Anno '11            1,39
- Anno '12            1,43
- Anno '13            1,45

Confrontando il nostro dato con quelli ufficiali (anno '12) sia Nazionale che Veneto:

- Italia                            1,13
- Veneto                            1,18
- Istituto Codivilla (anno '13) 1,45

Sicuramente questo confronto ci fa capire non solo che stiamo facendo bene, ma anche che le nostre prestazioni, con la collaborazione di tutti, sono di assoluta qualità.

La **percentuale** complessiva dei pazienti provenienti da **Fuori Regione** si è mantenuta costante dal 40,4% del '12 al 40,3% del '13 (inclusi i D.H. che abbassano, ovviamente, il risultato).

Due aspetti da evidenziare:





Anno '12 tot. 372	↗	173 anca
	→	183 ginocchio
	↘	3 spalla
	↘	13 artrodesi
Anno '13 tot.429	↗	218 anca
	→	188 ginocchio
	↘	11 spalla
	↘	12 artrodesi + altro

## B) ATTIVITA' AMBULATORIALE

L'attività complessiva ha segnalato un aumento di circa il 4% sul numero di prestazioni ed un aumento del 5% sul fatturato.

- Anno '12 n. 37.066 prestazioni
  - Anno '13 n. 38.665 prestazioni
- } + 4,31 %

così suddivise:

### Medicina fisica e Riabilitazione

- Anno '12 n. 22.472 prestazioni
  - Anno '13 n. 22.963 prestazioni
- } + 2,18 %

### Anestesia e Rianimazione

- Anno '12 n. 533 prestazioni
  - Anno '13 n. 505 prestazioni
- } - 5,25%

Il fatturato complessivo:

- Anno '12 € 1.366.066,80
  - Anno '13 € 1.438.865,15
- } + 5,33 %

Ben il 22,92% del fatturato è per pazienti di fuori ULSS n. 1 (12,34% Regione Veneto e il 10,58 Fuori Regione).

La RMN ha avuto un aumento di attività del 34% passando da n. 1.531 esami nel '12 a n. 2.053 esami nel '13 con 6% di pazienti della Regione Veneto e 13% di pazienti fuori Regione.

Per quanto riguarda gli accessi al nostro P.P.I. vediamo che:

- Anno '12 n. 5.549 accessi
- Anno '13 n. 5.740 accessi

Se dividiamo questo dato per provenienza vediamo che:

	<b>Anno 2012</b>	<b>Anno 2013</b>
– Ulss n. 1	2.463 (44,39%)	2.661 (46,36)

- Regione Veneto            876 (15,79%)            868 (15,12)
- Fuori Regione 2.210 (39,82%)            2.211 (38,52)

Chiaramente il numero di accessi al P.P.I. è direttamente influenzato dall' andamento dell'attività turistica di Cortina.

Si ricorda che, ad oggi, non possiamo (anche se lo abbiamo richiesto da tempo) svolgere attività ambulatoriale accreditata per la Cardiologia, Fisiatria e Neurologia.

### **C) FORNITORI**

Durante l' anno 2013 sono stati effettuati i seguenti investimenti:

- Mammografo digitale
- Installazione Sistema Diagnostico completo di tavolo + pensile con introduzione sistema digitale diretto;
- Monitor Anestesia per Sala Operatoria
- Strumentari chirurgici vari per Gruppo Operatorio
- Apparecchi vari per il Servizio di Fisioterapia (Kinetek ecc.)
- Attrezzature per la cucina e mensa
  - Sostituzione arredi foresteria dipendenti Padiglione Putti

Nel mese di gennaio 2014 sono stati installati:

- N. 1 Ventilatore per PPI
- N. 2 Autoclavi (Sala operatoria Putti + PPI)
- N. 1 Apparecchio per Tecarterapia

E' in programma nel mese di aprile la sostituzione di n. 1 Autoclave per la Sala Operatoria del Codivilla.

Verranno inoltre effettuate, nel mese di aprile, n. 2 manutenzioni straordinarie, con carattere di urgenza, relative a n. 2 ascensori: 1 al Codivilla con sostituzione della Centralina e 1 al Putti con sostituzione delle bottoniere e del quadro di manovra in quanto quello esistente, di vecchia generazione, non garantisce più una precisione di fermata al piano, a livello, conformemente alle norme di sicurezza.

La spesa dei medicinali e dei dispositivi medici è in linea rispetto al 2013;

vi è comunque un continuo lavoro di miglioramento dei prezzi fatto dal Gruppo Giomi.

Allo stesso tempo bisogna sottolineare che, per la specificità dell'attività del Putti (infezioni), facciamo un enorme uso di antibiotici di varie tipologie (anche quelli di ultimissima generazione e quindi "più costosi").

Nel 2013 con i principali Fornitori di materiale protesico sono stati raggiunti dei buoni accordi, sia sulla scontistica sui prezzi di listino che ulteriori sconti merce da applicare trimestralmente sui fatturati e, per una quota parte, da utilizzare nell' acquisto di materiale sanitario e/o attrezzature necessarie. Per l' anno 2014 siamo riusciti ad ottenere ulteriori offerte migliorative, sempre sottoforma di sconti merci.

#### **D) PERSONALE**

Personale al 31/12/2013 :

Dipendenti comandati	n. 41
“ assunti Società	n. 105
Libero professionisti	<u>n. 7</u>

## **Totale n. 153**

Abbiamo in carico 7 maternità

(presenti effettivi al 1/07/2003 n.118)

Attualmente la pianta organica è al completo per tutte le figure professionali.

Proseguono le collaborazioni con tutti i Medici liberi Professionisti.

Continua la collaborazione con le Università di Messina, Udine e Trieste per l'Ortopedia con la presenza in Istituto di diversi Medici specializzandi ed è iniziata nel mese di gennaio 2014 la collaborazione con la Clinica Ortopedica dell' Università di Verona con la presenza di n. 2 specializzandi che si alterneranno ogni 6 mesi.

Per quanto riguarda la Cardiologia collaboriamo con le Università di Padova, Bari, Sassari e Cagliari e abbiamo la presenza fissa in Istituto di n. 3/4 Medici Specializzandi.

### **E) CORSI ECM ATTIVITA' SCIENTIFICA-CONGRESSUALE**

Proseguono i corsi ECM seguiti direttamente dalla Direzione Sanitaria come da allegato.

Nell' anno 2013 si sono svolti i seguenti corsi:

- nei mesi di gennaio e febbraio 2013 si è svolto il Corso Ecm con 8 crediti formativi dal titolo: "Sicurezza dei lavoratori – Misure di Prevenzione e protezione. Innovazioni";
- nel mese di febbraio 2013 si è svolto il Corso "Gestione delle ferite settiche in Ortopedia" con 6 crediti formativi;

- nel mese di marzo 2013 sono stati effettuati i corsi “Lesioni dell’ apparato locomotore della pratica sportiva” con n. 3 crediti formativi e “Qualità e sicurezza delle cure: percepita dal paziente e rilevata dai dati” con n. 7 crediti formativi;
- nel mese di giugno 2013 è stato effettuato il corso “La terapia a pressione negativa – TPN” con 4 crediti formativi;
- nel mese di settembre 2013 si è svolto il corso “Appropriatezza delle cure” con n. 15 crediti formativi.
- E in fase di organizzazione il XIII° Congresso SVOTO 2014 che si terrà a Cortina il 27/09/2014 i cui Presidenti e Organizzatori saranno i Primari dell’ Istituto, Dott. Centofanti e Dr. Botto, e il Coordinatore Scientifico dell’ Istituto, il Prof. Giorgio Turi.

## **F) LAVORI**

Abbiamo sempre in sospeso in Regione il progetto per la creazione della 2^ Sala Operatoria al Codivilla e quello relativo alle modifiche di una porzione del Piano Terra (lato est) sempre del Codivilla. Questa ristrutturazione permetterebbe il trasferimento del Distretto Sanitario ULSS n. 1 presso di noi e quindi di proseguire (l’ ULSS n. 1) nella procedura di alienazione dello stesso fabbricato, reperendo così i fondi da utilizzare per la ristrutturazione complessiva del Codivilla con successivo accorpamento del Reparto di Osteomielite, attualmente ubicato al 1° piano del Putti.

E’ ancora in sospeso il completamento del tetto di una delle case adibite a foresteria già deliberato, nel mese di dicembre 2011, dal proprietario ULSS n.1.; la ristrutturazione riveste, però, carattere di urgenza viste le perdite d’acqua all’ interno degli appartamenti.

In altri casi la Società, trattandosi di manutenzioni straordinarie che rivestivano carattere urgente (finestre foresteria, ascensori ecc.), è intervenuta direttamente.

Si fa presente che dal 1/07/2003 al 31/12/2013 la Società ha pagato Euro 4.662.949,84 in c/affitti-contratto di servizio e gli interventi effettuati dall' Ulss n. 1, proprietario degli Immobili, a parte la ristrutturazione dei 3 piani dell' ala nuova effettuata con i fondi della vendita del Padiglione Putti, sono stati due:

- 1) la ristrutturazione di una porzione di tetto della foresteria/alloggi dipendenti;
- 2) la ristrutturazione di n. 4 terrazze in legno sempre dei fabbricati adibiti a foresteria/alloggi dei dipendenti.

#### **G) VERIFICA CARTELLE CLINICHE-NAC**

Continuano regolarmente gli incontri del NAC (Nucleo Aziendale di Controllo interno) con cui il Direttore Sanitario relaziona dettagliatamente sulle cartelle cliniche relative alle varie categorie di ricovero, identificate secondo le modalità previste dal Piano Annuale.

#### **VARIE ED EVENTUALI**

- Dopo la Delibera Regionale n. 286 del 11.03.2014 in cui si prende atto della cessazione della Sperimentazione Gestionale e si dà incarico alla Sezione Attuazione e Programmazione Sanitaria della Regione di dare seguito al suddetto Atto siamo in attesa di indicazioni Regionali.

- Nel mese di aprile 2014 si è provveduto a presentare la domanda di Accreditamento della Struttura.
- Sono state rinnovate , per l' anno 2014, con l' Ulss n. 1 di Belluno solo le seguenti Convenzioni:
  - consulenza, approntamento e fornitura di prodotti ematici ad uso non trasfusionale;
  - consulenza in ortopedia e traumatologia presso le Strutture aziendali del Cadore;
  - Medicina di Laboratorio per le prestazioni rivolte agli Utenti esterni;
  - Attività di Punto di Primo Intervento con l' impegno di valutare una revisione dei contenuti da concordare con l' Istituto Codivilla Putti.

In data 20/03/14 è pervenuta da parte dell' Ulss n. 1 di Belluno la richiesta di modifica dell' organizzazione del Punto di Primo Intervento con una richiesta di riduzione dello standard organizzativo e quindi una riduzione della qualità del Servizio. La Società, che non concorda su questa proposta di riduzione organizzativa, ha chiesto un incontro con l' Ulss per valutare gli eventuali termini della Convenzione.

E' stata rinnovata, sempre per l' anno 2014, la Convenzione con il Gruppo Giomi per sopperire temporanee carenze di organico secondo specifiche esigenze.

- E ancora da definire con l' Ulss di Belluno l' attività di Riabilitazione oltre budget della Regione Veneto degli anni 2008/2013 ed anche la ns. richiesta di modifica accordo Rmn per il quale, attualmente, è previsto uno sconto importante al superamento di un certo numero di prestazioni ai pazienti dell' Ulss n. 1 di Belluno (- 20% oltre 600 / - 60% oltre 750 prestazioni);



si ricorda che dal mese di maggio 2012 le prenotazioni delle Rmn sono in linea con il Cup Aziendale dell' Ulss. Dal 2013 sono state, inoltre, inserite anche altre prestazioni, tipo Ecografia e Mammografia, sempre nello spirito di collaborazione e allo scopo di ridurre le liste d' attesa dell' Ulss n. 1 di Belluno.

- Prosegue la collaborazione scientifica con il Prof. Turi Giorgio sia attraverso delle lezioni agli Specializzandi e ai Medici Strutturati che con i Corsi Ecm; è da sottolineare il Suo importante contributo per l' attivazione della Convenzione di Ortopedia con l' Università di Verona.
- Regolarmente effettuiamo la raccolta delle schede per la rilevazione del gradimento degli utenti, i cui dati vengono raccolti e poi valutati in occasione di appositi incontri con Primari/Medici e Caposala/Infermieri, per la percezione dei servizi erogati e con l'obiettivo di individuare e correggere le aree critiche .

Siamo riusciti a mantenere un buon livello di mappatura il 27,63% dello scorso anno (2012) e il 28,8% del 2013 (è una % di assoluto rilievo nel campo della Sanità).

I risultati sono assolutamente positivi:

- 87,90 % sono molto soddisfatti/soddisfatti;
- 2,1% sono insoddisfatti;

Dei “parametri negativi” solo il 23,8% riguardano aspetti “sanitari puri”.

Anche per quanto riguarda la fisioterapia ambulatoriale il livello di soddisfazione è molto alto e si è raggiunta la mappatura del 27,6% di tutta l'attività svolta:

- 97,2% molto soddisfatto/soddisfatto;
- 0 % insoddisfatto;

- 2,8% non espresso.
- I risultati degli indicatori per la valutazione della performance dell' anno 2013 che il Dr. Brusegan ha presentato e illustrato in un incontro con i Primari e le Caposale, tratti per la gran parte da uno studio messo a punto dall' Università S. Anna di Pisa, sviluppati all' interno della ns. Struttura, hanno evidenziato dei dati assolutamente soddisfacenti che testimoniano l' elevato grado di efficienza e specializzazione raggiunto dall' Istituto.
- Si evidenziano inoltre i risultati di un lavoro fatto dal Dott. Brusegan sulla mobilità passiva degli anni 2009/2013 relativamente ai pazienti residenti nell' Ulss n. 1 di Belluno e che evidenzia, nel nostro caso specifico, dei dati interessanti con un rientro della mobilità passiva di pazienti, residenti in area di “afferenza” dell' Istituto Codivilla (Ampezzo, Cadore, Comelico), che si attesta nel 2011 su una percentuale del 27%, nel 2012 del 52% e nel 2013 del 47%.
- Abbiamo rinnovato l'Assicurazione Responsabilità Civile verso terzi e prestatori d'opera con i Lloyd's of London alle stesse condizioni dell' anno scorso (bisogna ricordare che nel nostro settore c'è una vera e propria crisi, grosse difficoltà a trovare Società di Assicurazione disposte a coprire la RC a “prezzi ragionevoli”):
  - massimale RCT 2,5 milioni (sinistro/persona/anno);
  - franchigia per sinistro € 150 mila;
  - premio annuo lordo € 225 mila.
- Prosegue la collaborazione sia con la Banca Popolare di Vicenza che con il Monte dei Paschi di Siena con l' utilizzo, al bisogno, dell' anticipo fatture che ci permette di avere

una tranquillità finanziaria; nell' ultimo trimestre 2013 in seguito al pagamento, a titolo di acconto, da parte dell' Ulss n. 1 dell' attività di Riabilitazione oltre budget anni 2008/2012, corrispondente indicativamente all' attività di Fuori Regione Veneto, abbiamo potuto gestirci autonomamente senza utilizzare l' anticipo.

- Con il Cda del 7 aprile 2014 è stato approvato il Modello Organizzativo, Gestione e Controllo ex Decreto Legislativo 8 giugno 2001 n. 231, sia per la parte Generale che per le parti Speciali, che era già stato presentato all' Organismo di vigilanza e alle Direzioni nell' incontro del 1 aprile 2014.
  
- Nell' anno 2013 era pervenuto un atto di messa in mora, da parte della Ulss n. 1 nei confronti della nostra Società, relativamente alla Convenzione del Service di Laboratorio degli anni 2003-2012. Era stata predisposta una lettera di risposta ribadendo l' assoluta correttezza di comportamento sia da parte nostra che dell' Ulss n. 1; nei prossimi giorni, il 10 aprile, si terrà l' Udienza della Corte dei Conti che speriamo si risolva con esito positivo.

### **Situazione patrimoniale ed economica**

Il bilancio d'esercizio presenta in sintesi le seguenti risultanze:

<b>Situazione Patrimoniale</b>	<b>Dati dell'esercizio</b>	<b>%</b>	<b>Esercizio Precedente</b>	<b>%</b>
Attività	6.718.738	100	8.318.472	100
Passività	4.897.899	72.90	4.926.926	59.2
Patrimonio Netto	1.820.839	27.10	3.391.546	40.8

Per quanto riguarda, invece, la situazione reddituale, si sono registrati i seguenti dati:

### **Costi**

I principali costi relativi alla gestione operativa sono di seguito evidenziati:

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Costi del personale	4.270.175	4.206.218	4.295.485
Costi per materie prime, sussidiarie	2.765.939	2.685.094	2.882.133
Costi per servizi	5.836.783	6.158.687	6.857.330
Costi per godimento beni di terzi	92.204	113.814	145.696
Interessi ed oneri finanziari	4.367	186.863	-53.712

### **Ricavi**

Il giro d' affari, realizzato nel corso dell' esercizio, è così specificato:

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>VAR. 2012/2013</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.538.309	15.155.101	4,24%
Altri ricavi e proventi	222.345	223.350	0,45%

Passando all'esame delle poste più rilevanti osserviamo:

- i ricavi delle prestazioni erogate risultano pari ad euro 15.155.101 con un incremento di euro 616.792;
- i costi per servizi risultano pari ad €. 6.857.330 contro euro 6.158.687 del precedente esercizio;
- costo complessivo sostenuto nell'esercizio per il personale dipendente è pari ad €.

4.295.485; questa voce ha registrato un incremento di euro 89.267;

- i proventi e gli oneri finanziari chiudono con un saldo negativo di €. 53.712;

- i proventi e gli oneri straordinari incidono sul risultato d'esercizio come segue:

-	proventi	€.	8.866
-	oneri straordinari	€.	90.520

Il bilancio dell'esercizio è illustrato nella nota integrativa, nella quale i valori esposti vengono confrontati con quelli dell'esercizio precedente.

### **Investimenti**

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti per complessive € 48.946,00 di cui € 2.000,00 per immobilizzazioni immateriali ed € 46.946,00 per immobilizzazioni materiali.

### **Attività di ricerca e sviluppo**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati all'attivo costi di ricerca e sviluppo.

### **Rapporti con imprese Controllate, Collegate, Controllanti**

La società non partecipa altre imprese, controllate o collegate.

La nostra società è controllata dall'ente ULSS n.1 di Belluno, che detiene una partecipazione pari al 51% del capitale sociale; la GIOMI spa possiede le rimanenti quote sociali pari al 49%.

Per quanto riguarda i rapporti con le due società controllanti si evidenzia che sono state poste in essere con le stesse operazioni di natura commerciale. Più precisamente esse sono state relative al comando di personale dipendente ed al contratto di servizio con la ULSS ed alcune prestazioni di servizi con la Giomi spa.

\*\*\*

Con riferimento alle raccomandazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili si riporta di seguito la seguente informativa:

- Stato Patrimoniale Finanziario
- Stato Patrimoniale Funzionale
- Conto Economico della società riclassificato

<b>STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO</b>			
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>€ 1.004.977</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>€ 1.820.839</b>
Immobilizzazioni immateriali	€ 161.806	Capitale sociale	€ 4.552.000
Immobilizzazioni materiali	€ 460.205	Riserve	-€ 1.160.454
Immobilizzazioni finanziarie	€ 382.966	Utile (Perdita) di esercizio	-€ 1.570.707
		<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>€ 0</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>€ 5.713.761</b>		
Magazzino	€ 423.329		
Liquidità differite	€ 3.894.736	<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>€ 4.897.899</b>
Liquidità immediate	€ 1.395.696		
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>€ 6.718.738</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 6.718.738</b>

<b>STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE</b>			
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>
<b>CAPITALE INVESTITO OPERATIVO</b>	<b>€ 6.718.738</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>€ 1.820.839</b>
		<b>PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 850.000</b>
<b>IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI</b>	<b>€ 0</b>		
		<b>PASSIVITA' OPERATIVE</b>	<b>€ 4.047.899</b>
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>€ 6.718.738</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 6.718.738</b>

<b>CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO</b>	
	<i>Importo in unità di €</i>
Ricavi delle vendite	€ 15.155.101
Produzione interna	€ 0
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>€ 15.155.101</b>
Costi esterni operativi	€ 9.883.132
Valore aggiunto	€ 5.271.969
Costi del personale	€ 4.295.485
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>€ 976.484</b>
Ammortamenti e accantonamenti	€ 1.073.081
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-€ 96.597</b>
Risultato dell'area accessoria	-€ 1.194.384
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 1.132
<b>EBIT NORMALIZZATO</b>	<b>-€ 1.289.849</b>
Risultato dell'area straordinaria	-€ 81.654
<b>EBIT INTEGRALE</b>	<b>-€ 1.371.503</b>
Oneri finanziari	€ 54.844
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>-€ 1.426.347</b>
Imposte sul reddito	€ 144.360
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>-€ 1.570.707</b>

Per una migliore informazione economica e finanziaria si riportano di seguito gli indici di bilancio ritenuti più significativi:

<b>INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI</b>		
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	€ 815.862
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	1,81
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	€ 815.862
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,81
<b>INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI</b>		
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	2,69
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	0,47
<b>INDICI DI REDDITIVITA'</b>		
ROI	<i>Risultato operativo / (C/O medio - Passività operative medie)</i>	-3,62%
ROS	<i>Risultato operativo / Ricavi di vendite</i>	-0,64%
ROE netto	<i>Risultato netto / Mezzi propri medi</i>	-86,26%
ROE lordo	<i>Risultato lordo / Mezzi propri medi</i>	-78,33%
<b>INDICATORI DI SOLVIBILITA'</b>		
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	€ 815.862
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	1,17
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	€ 392.533
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	1,08

## Note sugli indici

### **Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni:**

- **quoziente primario di struttura (QPS = 1,81):** indica che parte del capitale netto è destinato a coprire parte del fabbisogno finanziario a breve termine; i valori superiori ad 1 rappresentano la situazione di una impresa ben capitalizzata e che esprime moderati o assenti livelli di rischio finanziario

- **quoziente secondario di struttura (QSS = 1,81):** indica che parte del capitale permanente è destinato a coprire parte del fabbisogno finanziario a breve termine; i valori superiori ad 1 rappresentano la situazione di una impresa ben capitalizzata

### **Indici sulla struttura dei finanziamenti:**

- **quoziente di indebitamento complessivo (= 2,69):** esprime il peso del capitale di terzi sul totale delle fonti di finanziamento; il valore rappresenta una buona dotazione di mezzi propri rispetto alla situazione debitoria

- **quoziente di indebitamento finanziario (= 0,47):** esprime il peso dei finanziamenti da terzi sul totale delle fonti di finanziamento; il valore prossimo allo zero esprime una quasi totale autonomia finanziaria

### **Indici di redditività:**

- **ROI (= -3,62):** segnala la redditività dell'attività tipica aziendale al netto di oneri fiscali, finanziari e fatti straordinari; il dato dell'indice segnala una redditività negativa generata dalla gestione operativa



- **ROS (= -0,64)**: rappresenta il tasso di redditività delle vendite; il valore superiore a zero indica che il valore della produzione è superiore ai costi della produzione, ossia quanto i ricavi di vendita remunerano i costi della gestione caratteristica

#### **Indici di solvibilità:**

- **quoziente di disponibilità (= 1,17)**: segnala l'attitudine dell'azienda a mantenersi in condizioni di equilibrio monetario (sincronizzazione tra entrate e uscite); il valore conseguito dell'indice rappresenta una buona situazione

- **quoziente di tesoreria (= 1,08)**: rappresenta l'indicatore della solvibilità dell'azienda ovvero della liquidità immediata; anche questo indice segnala una buona situazione

#### **Informazioni in materia di protezione dei dati personali**

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n.196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n.196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

Il Documento Programmatico di sicurezza è stato redatto nei termini di legge e si è provveduto anche al suo aggiornamento.

#### **Informazioni relative ai rischi e alle incertezze**

Permane uno stato di incertezza relativa alla definizione o meno di questa gestione sperimentale essendo ancora in *prorogatio*.

Per quanto riguarda eventuali rischi connessi al contesto ambientale in cui opera la società, non si evidenziano particolari problematiche, ad eccezione di quelle connesse ad ogni tipologia di attività economica soprattutto in considerazione della crisi che sta investendo ogni settore economico.

Non sono inoltre stati individuati rischi dipendenti dalle azioni poste in essere dall'azienda per il perseguimento dei propri obiettivi.

Per quanto riguarda i rischi di natura finanziaria la società è potenzialmente esposta a rischi finanziari "classici" connessi alla sua operatività:

rischi di credito in relazione ai normali rapporti commerciali

rischi di liquidità con particolare riferimento alla disponibilità di risorse finanziarie

rischi di mercato relativamente ad operazioni per le quali si verificano oscillazione dei tassi di interesse.

La società opera, a tal riguardo, un costante monitoraggio dei rischi suddetti in modo da poter ridurre al minimo i potenziali effetti negativi sulla gestione finanziaria. L'obiettivo principale è la riduzione dell'oscillazione nella volatilità degli oneri finanziari, obiettivo raggiunto mediante una opportuna combinazione di tassi fissi e variabili.

### **Informazioni attinenti all'ambiente e al personale**

Per quanto riguarda il personale non ci sono state morti o infortuni gravi sul lavoro, né risultano addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti per cui la società sia stata dichiarata responsabile.

Per quanto riguarda l'ambiente la società non ha causato danni all'ambiente, né risultano sanzioni per reati o danni ambientali.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo che possano modificare la situazione patrimoniale e finanziaria della società risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'assemblea dei soci. Nella relazione del Bilancio si è tenuto conto dei fatti verificatesi sino al 4 giugno 2014.

## **ANDAMENTO PREVEDIBILE DELLA GESTIONE PER L'ANNO 2014**

Per l' anno in corso, il nostro obiettivo è quello di cercare di mantenere l' attività del 2013 prevedendo un minimo trend di crescita e cercando contemporaneamente di migliorare le performance di bilancio.

I primi due mesi dell' anno, però, sono stati negativamente influenzati dalle condizioni del tempo, con forti nevicate, che hanno reso difficile l' arrivo dei pazienti locali, ma soprattutto di quelli che provengono da tutta Italia; per quanto riguarda la Riabilitazione Cardiologica, poi, per tutto il mese di gennaio c' è stato un calo importante di attività dovuto a un blocco degli interventi di Cardiocirurgia presso l' Università di Padova per loro problemi organizzativi.

	<b>2013</b>		<b>2014</b>	
	<b>E</b>	<b>U</b>	<b>E</b>	<b>U</b>
<b>Gennaio</b>	231	206	210	164
<b>Febbraio</b>	206	224	195	196
<b>Marzo</b>	223	255	271	256
<b>Totale</b>	<b>660</b>	<b>685</b>	<b>676</b>	<b>616</b>

Per quanto riguarda l'attività chirurgica:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>

Gennaio	162	165
Febbraio	155	142
Marzo	161	168
<b>Totale</b>	<b>478</b>	<b>475</b>

L'attività protesica complessiva del 1° Trimestre 2014 è in linea con lo stesso Trimestre dell' anno scorso:

- 2013 n. 95

- 2014 n. 96

### **RISULTATO DI ESERCIZIO**

Il risultato del bilancio dell'esercizio 2013 espone una perdita di euro 1.570.706,70.

L'assemblea degli azionisti del 20 febbraio 2014 ha rinviato a nuovo, ai sensi dell'art. 2446 del codice civile, la perdita di periodo al 31 luglio 2013 ammontante ad euro 1.313.812,00..

In considerazione del fatto che detto ultimo importo non ha trovato riduzione nel risultato definitivo dell'esercizio, il Consiglio di Amministrazione ha stabilito di convocare gli azionisti in sede straordinaria per assumere le opportune deliberazioni sul capitale sociale ai sensi dell'art. 2446 del codice civile. Per quanto sopra Vi invitiamo

ad approvare il bilancio dell'esercizio 2013 ed a riportare provvisoriamente a nuovo la perdita di esercizio pari ad euro 1.570.706,70.

Cortina d'Ampezzo, lì 4 giugno 2014

Per il Consiglio di Amministrazione e su delega dello stesso

**Il Presidente**

Dott. Marco Fachin