

/

Relazione del Direttore Generale
Bilancio Preventivo
Anno 2019

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

Introduzione	pagina 3
Quadro generale: il contesto	pagina 4
Il contesto normativo generale della programmazione	pagina 4
Generalità sull'azienda, sul territorio servito e sulla popolazione	pagina 5
Analisi gestionale	pagina 9
Obiettivi attesi e risultati attesi	pagina 9
Il bilancio di previsione	pagina 12
Il bilancio preventivo dell'area sanitaria	pagina 12
Il bilancio preventivo dell'area sociale	pagina 32
Project financing	pagina 38
Piano investimenti	pagina 40

1. INTRODUZIONE

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale – Anno 2019 dell'Azienda ULSS n.2 Marca Trevigiana, nonché di specificare i collegamenti con gli altri atti della programmazione aziendale e regionale.

La redazione della proposta di bilancio di previsione è stata effettuata sulla scorta di un processo attivato da Azienda Zero che ha pubblicato una proposta di valori economici chiedendo all'azienda sanitaria la conferma degli stessi o nel caso di modifica una motivazione per lo scostamento. In taluni casi Azienda Zero ha specificato i criteri utilizzati nella valutazione in tanti lo stesso è stato iscritto per un importo pari al valore del terzo trimestrale aggiornato dell'anno 2018 o per il minore tra quest'ultimo e la media degli ultimi tre esercizi. Non sono state fornite altre indicazioni sul tema. Azienda Zero ha dato un ritorno circa l'iscrizione dei maggiori valori proposti comunicando altresì quali maggiori costi potevano essere iscritti quale previsione a conto economico preventivo.

Nella proposta di bilancio di previsione, anche nella formulazione del piano investimenti, si sono tenuti in considerazione i vincoli di compatibilità con le risorse finanziarie per il perseguimento dell'equilibrio economico e patrimoniale, puntando al mantenimento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi stessi.

2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

2.1 IL CONTESTO NORMATIVO GENERALE DELLA PROGRAMMAZIONE

La programmazione aziendale è strettamente inserita nel quadro normativo e programmatico di riferimento e, in particolar modo, in quanto stabilito nei seguenti documenti e provvedimenti nazionali, regionali e aziendali adottati:

A livello nazionale:

- Decreto Legislativo n. 150 del 27.10.2009 “Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni”
- Decreto Legislativo n. 74 del 25 maggio 2017 “Modifiche al decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, in attuazione dell'articolo 17, comma 1, lettera r), della legge 7 agosto 2015, n. 124”

A livello regionale:

- In attesa della pubblicazione dei nuovi Obiettivi Regionali 2019 si considerano gli indirizzi forniti dalla DGRV 230/2018 “Definizione della pesatura delle determinazioni dei soggetti coinvolti nella valutazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi assegnati al Direttore Generale di Azienda Zero e determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende ed Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2018”.
- DGRV 140/2016 “Organismi Indipendenti di Valutazione delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale. Approvazione delle Linee guida relative alla costituzione, al funzionamento e alle competenze attribuite agli Organismi predetti, in conformità alle disposizioni nazionali e regionali in materia. DGR n. 84/CR del 15/10/2015 (L.R. 22/2011, art. 1, comma 2)”
- DGRV 2174/2016 “Disposizioni in materia sanitaria connesse alla riforma del sistema sanitario regionale approvata con L.R. 25 ottobre 2016 n. 19”
- DGRV 1714/2017 “Piano di attivazione prioritaria delle strutture di ricovero intermedio per il biennio 2018-2019. Articolo 44 della L.R. 30 Dicembre 2016, n. 30 di modifica del comma 5 dell'articolo 14 della L.R. 25 Ottobre 2016 n. 19”
- DGRV 1732/2017 “Adozione della guida all'applicazione dei requisiti generali di autorizzazione all'esercizio e di accreditamento istituzionale di cui alla DGR n. 2266 del 30 Dicembre 2016.L.R. 22 del 16 agosto 2002”
- DGRV 2165/2016 “Determinazione dei limiti di costo anno 2017 per gli acquisti di prestazioni psichiatriche residenziali e semiresidenziali delle Aziende ULSS”
- DGRV 2212/2016 “Attuazione DGR 247/2016: budgettazione per un anno alle aziende ulss per pagamento LEA Tossico/alcol dipendenti. Sperimentazione con decorrenza dal 1 gennaio 2017 al 31.12.2017”
- DGRV 597/2017 “Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa e dei volumi di attività per il triennio 2017-2019 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini residenti nel Veneto ed aggiornamento dello schema tipo di accordo contrattuale. D.Lgs. n. 502/1992, artt. 8 quinquies e sexies, L.R. 16 agosto 2002, n. 22, art. 17, comma 3”
- DGRV 1810/2017 “Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2017 e 2018 - Art. 41 L.R. 5/2001.”
- Decreto Area Sanità e Sociale 113/2017 “Disposizioni per l'anno 2018 in materia di personale del ASSR- Revisione obiettivi di costo 2018”, che aggiorna la DGRV n. 2176/2017 “Disposizioni

concernenti il personale delle aziende ed enti del SSR, relative all'anno 2018 e approvazione piano assunzioni Azienda Zero per lo stesso anno.

- Note regionali n. 236723 del 15/06/2017 e n. 359407 del 25/08/2017 relativamente alla spesa ed agli investimenti in area ICT, oltre al parere della CRITE del 12/09/2017;
- Atti regionali per la determinazione dei limiti anno 2018 ovvero DDR 8 del 22 gennaio 2018 sui tetti di costo, aggiornata dalla DDR 117 del 23 ottobre 2018, DDR 18 del 02 febbraio 2018 per il costo del personale, aggiornata dalla DDR 113 del 14 settembre 2018, DDR 38 del 8 marzo 2018 sui limiti di costo farmaci innovativi, aggiornata dalla DDR 75 del 31 luglio 2018;
- Obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende ed Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2018 di cui alla DGRV 230/2018;

A livello aziendale:

- Delibera del Direttore Generale n. 1669 del 07.09.2017 “DGRV n. 2174 del 23.12.2016 Ripianificazione Piano di Zona anno 2017”
- Deliberazione del Direttore Generale n. 154 del 31/01/2018 “Adozione Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza per il triennio 2018-2020”
- Deliberazione n. 1223 del 19/7/2018 ad oggetto “Approvazione del budget per centro di responsabilità anno 2018 dell'azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana e aggiornamento del piano delle performance 2018-2020 e documento direttive 2018 dell'azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana”.

2.2 GENERALITÀ SULL’AZIENDA, SUL TERRITORIO SERVITO E SULLA POPOLAZIONE

Compito dell’Azienda Sanitaria è quello di garantire i Livelli Essenziali di Assistenza, come definiti dall’accordo Stato Regioni dell’8 agosto 2001, dal D.P.C.M. 29.11.2001 e dai successivi accordi intervenuti, e di realizzare, nel proprio ambito territoriale, le finalità del Servizio Socio-Sanitario Regionale, impiegando nei processi di assistenza le risorse assegnate secondo criteri di efficienza, efficacia, economicità, trasparenza e pubblicità. L’organizzazione dell’Ulss 2 pone al centro il servizio alla persona e alla comunità cui va garantita la tutela della salute.

L’Azienda Ulss 2 comprende:

- 95 Comuni con una popolazione al 01.01.2018 pari a 887.420 abitanti, di cui 91.319 residenti stranieri registrati alle anagrafi comunali;

Sono presenti:

- 9 Presidi Ospedalieri, di cui:
 - 1 ospedale hub di riferimento: Treviso;
 - 2 presidi ospedalieri unici di rete con due sedi ciascuno: Conegliano e Vittorio Veneto, Castelfranco e Montebelluna;
 - 1 ospedale nodo di rete: Oderzo;
 - 1 ospedale nodo di rete monospecialistico riabilitativo di riferimento regionale: Motta di Livenza.
 - 2 case di cura private: C.C. Giovanni XXIII e C.C. Park Villa Napoleon;
 - 1 ospedale classificato: O.CL. San Camillo;
 - 1 IRCSS: “Medea” Istituto La Nostra Famiglia: sede di Conegliano e sede di Pieve di Soligo.

Il territorio è suddiviso in:

- 4 Distretti Socio-Sanitari articolati in Punti Salute Distrettuali, così individuati:
 - Distretto Asolo, con le seguenti sedi territoriali: Asolo, Montebelluna ex-INAM, Ospedale vecchio Montebelluna, Crespano, Pederobba, Valdobbiadene, Giavera, Riese e Vedelago;
 - Distretto di Pieve, con le seguenti sedi territoriali: Conegliano, Vittorio Veneto, Pieve di Soligo e Farra di Soligo;
 - Distretto di Treviso Nord, con le seguenti sedi territoriali: Breda di Piave, Motta di Livenza, Oderzo, Ponte di Piave, Ponzano Veneto, Quinto di Treviso, Spresiano, Paese, San Polo di Piave;
 - Distretto di Treviso Sud, con le seguenti sedi territoriali: Villorba, Mogliano Veneto, Silea, Casale sul Sile, e 2 sedi per comune a Roncade, Preganziol e Treviso.

Altre Tipologie di Strutture presenti:

- 7 poliambulatori ospedalieri (presso ospedali di Conegliano, Vittorio Veneto, De Gironcoli di Conegliano, Castelfranco, Montebelluna, Treviso e Oderzo);
- 12 poliambulatori extraospedalieri (Conegliano, Vittorio Veneto, Farra di Soligo, Giavera, Asolo, Ospedale vecchio Montebelluna, Crespano, Pederobba, Valdobbiadene, Treviso e Mogliano Veneto);
- 2 Hospice (Casa Antica Fonte a Vittorio Veneto e Casa dei Gelsi a Treviso);
- 1 Dipartimento di Prevenzione.

Popolazione residente per Comune al 01.01.2018 (fonte:Istat)

Comune	N. Residenti
ALTIVOLE	6.959
ARCADE	4.550
ASOLO	9.089
BORSO DEL GRAPPA	5.955
BREDA DI PIAVE	7.835
CAERANO DI SAN MARCO	8.000
CAPPELLA MAGGIORE	4.692
CARBONERA	11.183
CASALE SUL SILE	13.032
CASIER	11.412
CASTELCUCCO	2.258
CASTELFRANCO VENETO	33.435
CASTELLO DI GODEGO	7.190
CAVASO DEL TOMBA	2.914
CESSALTO	3.854
CHIARANO	3.723
CIMADOLMO	3.420
CISON DI VALMARINO	2.632
CODOGNE'	5.339
COLLE UMBERTO	5.093
CONEGLIANO	35.082
CORDIGNANO	7.024
CORNUDA	6.267
CRESPANO DEL GRAPPA	4.511
CROCETTA DEL MONTELLO	6.106
FARRA DI SOLIGO	8.798

Comune	N. Residenti
FOLLINA	3.814
FONTANELLE	5.744
FONTE	5.916
FREGONA	2.970
GAIARINE	6.070
GIAVERA DEL MONTELLO	5.200
GODEGA DI SANT'URBANO	6.034
GORGIO AL MONTICANO	4.142
ISTRANA	9.197
LORIA	9.358
MANSUE'	5.070
MARENO DI PIAVE	9.613
MASER	5.094
MASERADA SUL PIAVE	9.374
MEDUNA DI LIVENZA	2.912
MIANE	3.280
MOGLIANO VENETO	27.852
MONASTIER DI TREVISO	4.352
MONFUMO	1.350
MONTEBELLUNA	31.258
MORGANO	4.485
MORIAGO DELLA BATTAGLIA	2.815
MOTTA DI LIVENZA	10.801
NERVESA DELLA BATTAGLIA	6.675
ODERZO	20.466
ORMELLE	4.486
ORSAGO	3.877
PADERNO DEL GRAPPA	2.195
PAESE	21.992
PEDEROBBA	7.353
PIEVE DI SOLIGO	12.057
PONTE DI PIAVE	8.352
PONZANO VENETO	12.776
PORTOBUFFOLE'	766
POSSAGNO	2.181
POVEGLIANO	5.243
PREGANZIOL	16.957
QUINTO DI TREVISO	9.912
REFRONTOLO	1.732
RESANA	9.509
REVINE LAGO	2.162
RIESE PIO X	11.028
RONCADE	14.561
SALGAREDA	6.681
SAN BIAGIO DI CALLALTA	12.996
SAN FIOR	6.958
SAN PIETRO DI FELETTO	5.234
SAN POLO DI PIAVE	4.939
SAN VENANAGIANO	9.958
SAN ZENONE DEGLI EZZELINI	7.435
SANTA LUCIA DI PIAVE	9.160

Comune	N. Residenti
SARMEDE	3.061
SEGUSINO	1.884
SERNAGLIA DELLA BATTAGLIA	6.176
SILEA	10.163
SPRESIANO	12.136
SUSEGANA	11.831
TARZO	4.346
TREVIGNANO	10.759
TREVISO - CAPOLUOGO -	84.954
VALDOBBIADENE	10.349
VAZZOLA	6.972
VEDELAGO	16.781
VIDOR	3.687
VILLORBA	17.879
VITTORIO VENETO	28.389
VOLPAGO DEL MONTELLO	10.199
ZENSON DI PIAVE	1.830
ZERO BRANCO	11.329
TOTALE	887.420

Popolazione residente per fasce d'età al 01.01.2018 (fonte: Istat)

Fascia di Età	Residenti
<i>1 - 4 anni</i>	37.277
<i>5 - 14 anni</i>	89.170
<i>15 - 24 anni</i>	87.766
<i>25 - 44 anni</i>	213.264
<i>45 - 64 anni</i>	267.944
<i>65 - 74 anni</i>	94.674
<i>Oltre 75 anni</i>	97.325
TOTALE	887.420

Totale stranieri residenti 2018

<i>Fonte Istat (01.01.2018)</i>	<i>91.319</i>
---------------------------------	---------------

Indicatori

<i>1) indice di vecchiaia</i>	<i>1,52</i>
<i>2) tasso di natalità ‰</i>	<i>7,83</i>
<i>3) % di Residenti Stranieri</i>	<i>10,29</i>

3. ANALISI GESTIONALE

3.1 OBIETTIVI ATTESI E RISULTATI ATTESI

L'azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana alla fine del 2018 ha predisposto il "Piano delle Performance 2019-2021 e Documento delle Direttive 2019" che rappresenta il principale documento di programmazione aziendale triennale attraverso il quale, in conformità alle risorse assegnate e nel rispetto della programmazione sanitaria regionale e dei vincoli normativi di bilancio, vengono individuati obiettivi strategici ed operativi, indicatori e risultati attesi.

Di seguito si descrivono gli obiettivi strategici identificati dalla Direzione Generale dell'Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana, per il triennio 2019-2021:

1. Attuazione della programmazione Regionale
2. Sviluppo dell'Azienda Provinciale
3. Sviluppo della Rete Infrastrutturale Ospedaliera
4. Umanizzazione dei servizi per il cittadino.

In attesa dell'emanazione del nuovo Piano Socio Sanitario Regionale e della delibera di giunta regionale di assegnazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale, che al momento della redazione del Piano delle Performance e del bilancio economico preventivo non è ancora pervenuta, l'Azienda ULSS 2 Marca Trevigiana ha inserito nel documento di programmazione per il 2019 gli obiettivi regionali emanati nel corso del 2018, consapevole che sarà necessario un suo aggiornamento in itinere.

Obiettivo strategico n. 1: attuazione programmazione regionale

L'Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana darà priorità all'attuazione delle indicazioni normative regionali, prime fra tutti gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende ed Istituti del Servizio Sanitario Regionale.

Questo obiettivo strategico è collegato ai seguenti obiettivi operativi:

ATTUAZIONE PROGRAMMAZIONE REGIONALE	Adempiere agli obiettivi regionali
	Attuare le strutture di ricovero intermedio come da DGRV 1714/2017
	Migliorare la performance degli indicatori del Progetto Bersaglio
	Sviluppare i piani della Prevenzione
	Riorganizzare l'attività secondo nuovo atto aziendale e implementare le nuove schede di dotazione ospedaliera secondo quanto previsto dalle disposizioni regionali
	Aderire al progetto pilota regionale "Rilevazione indicatori degli esiti sensibili all'assistenza infermieristica"
	Rivedere il modello delle Cure Domiciliari secondo quanto previsto dalla DGRV n. 1075/2017

In attesa della Deliberazione della Giunta Regionale del Veneto relativa ai nuovi obiettivi regionali anno 2019 l'Azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana ha considerato gli obiettivi regionali dell'anno 2018, di cui alla n. 230 del 06 Marzo 2018 "Definizione della pesatura delle determinazioni dei soggetti coinvolti nella valutazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi assegnati al Direttore Generale di Azienda Zero e determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende ed Istituti del

Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2018”.

Per il dettaglio si rimanda agli obiettivi regionali presenti nel “Piano delle performance 2019-2021 e documento direttive 2019” dell'azienda ulss n. 2 marca trevigiana, pubblicato e consultabile sul sito aziendale, nell’area “amministrazione-trasparente/performance/piano-performance”.

Gli obiettivi regionali 2019, che saranno noti con la pubblicazione della nuova deliberazione regionale, diventeranno parte integrante del Piano Performance 2019-2021 sostituendo quelli ora riportati relativi al 2018.

Obiettivo strategico n. 2: sviluppo dell’Azienda provinciale

Alla luce della riforma sanitaria L.R. 19/2016 “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”, l’Azienda ha intrapreso negli ultimi due anni un percorso di omogeneizzazione delle modalità di gestione delle tre ex Aziende Sanitarie 7, 8 e 9. Questo percorso di condivisione e armonizzazione proseguirà anche nei prossimi anni interessando sia ambiti sanitari, sia sociali che amministrativi.

Questo obiettivo strategico è collegato ai seguenti obiettivi operativi:

SVILUPPO DELL’AZIENDA PROVINCIALE	Consolidamento della rete clinica ortopedica
	Potenziare la day surgery del P.O. di Vittorio Veneto al fine di ridurre le liste d’attesa
	Centralizzare l’attività di microbiologia dell’Azienda ULSS 2 accogliendo anche la microbiologia dell’ULSS 4 Veneto Orientale
	Implementare e diffondere il progetto Trend in applicazione del Decreto n. 119/2018
	Estendere il modello assistenziale di gestione ostetrica della gravidanza a basso rischio
	Rendere omogenee le procedure di accesso e di gestione dell’intervento socio-assistenziale per l’area dell’anziano
	Avviare la riorganizzazione della rete extra ospedaliera residenziale per la salute mentale in applicazione della DGRV 1673/2018
	Redazione del nuovo Piano di Zona secondo le linee guida regionali
	Implementare le azioni di competenza per l’applicazione della legge n. 112/2017 «Dopo di Noi»
	Omogeneizzare a livello provinciale i criteri di redazione del Bilancio di Parte Sociale
	Ri-progettazione dei processi della nuova architettura amministrativa aziendale: semplificazione ed efficienza;
	Sviluppo integrato delle attività derivanti dal Piano triennale della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza e dal Piano di sviluppo di Internal Audit
	Avvio delle gare per i fondamentali processi aziendali di supporto (logistica, front-end, archivio e trasporti);
	Obiettivi di informatizzazione: potenziamento della sicurezza informatica e avvio del nuovo Sistema Informativo Ospedaliero;
Intervenire sulle criticità emerse dall’indagine di clima organizzativo.	

Obiettivo strategico n. 3: sviluppo della rete infrastrutturale ospedaliera

Particolare risalto nella programmazione aziendale rivestono i progetti di ampliamento/revisione infrastrutturale della rete ospedaliera.

Questo obiettivo strategico è collegato ai seguenti obiettivi operativi:

SVILUPPO DELLA RETE INFRASTRUTTURALE OSPEDALIERA	Avvio delle fasi di realizzazione delle opere strutturali del nuovo fabbricato di 600 posti letto della Cittadella sanitaria di Treviso
	Riorganizzazione funzionale e strutturale dell'Ospedale di Conegliano e avvio dei lavori per l'adeguamento antisismico dell'ospedale di Vittorio Veneto
	Attuazione delle azioni previste dal piano per avvio dello IOV

Obiettivo strategico n. 4: umanizzazione dei servizi per il cittadino

L'Azienda intende dare particolare attenzione all'umanizzazione, intesa come quel processo in cui si deve porre il malato al centro della cura; in questo senso si intende favorire il passaggio da una concezione del malato come mero portatore di una patologia ad una come persona con i suoi sentimenti, le sue conoscenze, le sue credenze rispetto al proprio stato di salute.

Questo obiettivo strategico è collegato ai seguenti obiettivi operativi:

UMANIZZAZIONE DEI SERVIZI PER IL CITTADINO	Sperimentare il modello dell'Unità Didattica Infermieristica Estensiva (UDIE)
	Migliorare la presa in cura della persona anziana con il modello Modular Nursing
	Attivazione del servizio radiologia a domicilio
	Prendere in carico il soggetto disabile e la sua famiglia
	Attivazione di un servizio di assistenza neuropsichiatrica e psicologica nel Dipartimento Materno Infantile presso il P.O. di Treviso
	Diffusione dell'ADI pediatrico per bambini affetti da malattia oncologica nei distretti di Pieve e Asolo.

4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

4.1 IL BILANCIO PREVENTIVO DELL'AREA SANITARIA:

La tabella sottostante confronta il CE di Bilancio Economico preventivo con il Conto Economico Preventivo Aggiornato del terzo trimestre dell'anno 2018.

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	C.E.P.A 3^ 2018	PREVENTIVO 2019	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.606.590.232,32	1.613.213.745,97		
1) Contributi in c/esercizio	1.416.473.841,81	1.413.166.624,51	-3.307.217,30	-0,23%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia per quota F.S. regionale	1.409.568.962,28	1.406.355.767,04	-3.213.195,24	-0,23%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	6.746.803,47	6.746.803,47	0,00	0,00%
1) Contributi da Regione o Prov.Aut. (extra fondo) - vincolati	520.197,27	520.197,27	0,00	0,00%
2) Contributi da Regione o Prov.Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo copertura extra LEA	0,00	0,00	0,00	-
3) Contributi da Regione o Prov.Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo copertura extra LEA	0,00	0,00	0,00	-
4) Contributi da Regione o Prov.Aut. (extra fondo) - altro	0,00	0,00	0,00	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0,00	0,00	0,00	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	6.226.606,20	6.226.606,20	0,00	0,00%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0,00	0,00	0,00	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00	0,00	0,00	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00	0,00	0,00	-
3) da Regione o altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	-
4) da privati	0,00	0,00	0,00	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	158.076,06	64.054,00	-94.022,06	-59,48%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.781.745,00	-2.300.000,00	4.481.745,00	-66,09%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.687.777,68	3.366.501,31	678.723,63	25,25%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	118.329.713,27	116.297.121,27	-2.032.592,00	-1,72%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	81.635.464,59	79.402.872,59	-2.232.592,00	-2,73%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	17.184.034,66	17.384.034,66	200.000,00	1,16%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	19.510.214,02	19.510.214,02	0,00	0,00%
5) Concorsi, recupero e rimborsi	14.950.782,41	19.681.473,01	4.730.690,60	31,64%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	32.370.000,00	32.370.000,00	0,00	0,00%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	25.603.862,15	27.676.025,87	2.072.163,72	8,09%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	-
9) Altri ricavi e proventi	2.956.000,00	2.956.000,00	0,00	0,00%
Totale A)	1.606.590.232,32	1.613.213.745,97	6.623.513,66	0,41%

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.578.829.770,06	1.584.234.667,34		
1) Acquisti di beni	245.268.976,11	245.264.809,75	-4.166,36	0,00%
a) Acquisti di beni sanitari	240.752.868,81	240.748.702,45	-4.166,36	0,00%
b) Acquisti di beni non sanitari	4.516.107,30	4.516.107,30	0,00	0,00%
2) Acquisti di servizi sanitari	665.214.893,74	672.748.328,69	7.533.434,95	1,13%

ALLEGATO 6 DELIBERA XXXX DEL 31 DICEMBRE 2018: RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	C.E.P.A 3^ 2018	PREVENTIVO 2019	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	99.059.065,55	99.609.821,23	550.755,68	0,56%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	90.352.899,36	90.352.899,36	0,00	0,00%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	66.305.013,47	69.370.049,94	3.065.036,47	4,62%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	11.544.668,90	11.544.668,90	0,00	0,00%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	14.223.000,00	13.181.717,50	-1.041.282,50	-7,32%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.535.000,00	6.535.000,00	0,00	0,00%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	146.346.190,03	149.487.814,41	3.141.624,38	2,15%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	14.489.700,75	14.619.894,74	130.193,99	0,90%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	19.286.096,92	19.286.096,92	0,00	0,00%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.432.459,84	1.432.459,84	0,00	0,00%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	10.098.991,84	10.098.991,84	0,00	0,00%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	124.957.259,73	126.463.914,47	1.506.654,74	1,21%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intraoemia)	12.949.767,85	13.115.273,70	165.505,85	1,28%
n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	23.145.334,48	23.308.863,27	163.528,79	0,71%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie esocosanitarie	5.753.792,66	5.136.899,21	-616.893,45	-10,72%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	18.693.963,36	19.203.963,36	510.000,00	2,73%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	41.689,00	0,00	-41.689,00	-100,00%
3) Acquisti di servizi non sanitari	103.726.799,46	99.813.333,88	-3.913.465,58	-3,77%
a) Servizi non sanitari	100.853.751,59	96.944.919,67	-3.908.831,92	-3,88%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.106.047,87	1.138.414,21	32.366,34	2,93%
c) Formazione	1.767.000,00	1.730.000,00	-37.000,00	-2,09%
4) Manutenzione e riparazione	18.194.877,00	18.194.877,00	0,00	0,00%
5) Godimento di beni di terzi	65.870.961,23	66.457.211,23	586.250,00	0,89%
6) Costi del personale	425.552.079,58	423.149.000,58	-2.403.079,00	-0,56%
a) Personale dirigente medico	138.495.321,99	137.365.331,99	-1.129.990,00	-0,82%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	13.049.403,43	13.049.403,43	0,00	0,00%
c) Personale comparto ruolo sanitario	181.952.150,68	180.729.151,68	-1.222.999,00	-0,67%
d) Personale dirigente altri ruoli	3.178.470,15	3.178.470,15	0,00	0,00%
e) Personale comparto altri ruoli	88.876.733,33	88.826.643,33	-50.090,00	-0,06%
7) Oneri diversi di gestione	2.779.041,78	2.621.626,81	-157.414,97	-5,66%
8) Ammortamenti	33.748.908,29	35.709.065,55	1.960.157,26	5,81%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	3.850.835,02	4.140.267,42	289.432,40	7,52%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	13.513.148,14	13.225.902,76	-287.245,38	-2,13%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	16.384.925,13	18.342.895,37	1.957.970,24	11,95%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00%
10) Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0,00	0,00	0,00	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0,00	0,00	0,00	-
11) Accantonamenti	18.273.232,87	20.076.413,85	1.803.180,99	9,87%
a) Accantonamenti per rischi	9.300.000,00	10.300.000,00	1.000.000,00	10,75%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	C.E.P.A 3^ 2018	PREVENTIVO 2019	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
b) Accantonamenti per premio operosità	882.142,96	882.142,96	0,00	0,00%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	248.500,00	0,00	-248.500,00	-100,00%
d) Altri accantonamenti	7.842.589,91	8.894.270,89	1.051.680,99	13,41%
Totale B)	1.578.829.770,06	1.584.234.667,34	5.404.897,28	0,34%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	27.760.462,26	28.979.078,63	1.218.616,37	4,39%
				-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-207.172,78	-10.000,00	197.172,78	-95,17%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	-
2) Interessi passivi ed altri proventi finanziari	207.172,78	10.000,00	-197.172,78	-95,17%
Totale C)	-207.172,78	-10.000,00	197.172,78	-95,17%
D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	300.000,00	0,00	-300.000,00	-100,00%
1) Rivalutazioni	300.000,00	0,00	-300.000,00	-100,00%
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	
Totale D)	300.000,00	0,00	-300.000,00	-100,00%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	4.947.509,18	472.442,00	-4.475.067,18	-947,22%
a) Plusvalenze	474.872,00	472.442,00	-2.430,00	-0,51%
b) Altri proventi straordinari	4.472.637,18	0,00	-4.472.637,18	-100,00%
2) Oneri straordinari	1.267.693,10	0,00	-1.267.693,10	-100,00%
a) Minusvalenze	1.811,70	0,00	-1.811,70	-100,00%
b) Altri oneri straordinari	1.265.881,40	0,00	-1.265.881,40	-100,00%
Totale E)	3.679.816,08	472.442,00	-3.207.374,08	-678,89%
RISULTATO PRIMA DELL IMPOSTE (A-B+C+D+E)	31.533.105,56	29.441.520,63	-2.091.584,93	-7,10%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	31.446.575,22	30.943.691,59	-502.883,63	-1,60%
1) IRAP	29.946.575,22	29.443.691,59	-502.883,63	-1,68%
a) IRAP relativa a personale dipendente	27.514.154,61	27.066.880,00	-447.274,61	-1,63%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.379.310,53	1.323.701,51	-55.609,02	-4,03%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.053.110,08	1.053.110,08	0,00	0,00%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0,00	0,00	0,00	-
2) IRES	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	0,00	-
Totale Y)	31.446.575,22	30.943.691,59	-502.883,63	-1,60%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	86.530,34	-1.502.170,96	-1.588.701,30	-1836,00%

Accordo tra AULSS n. 2 e IOV per l'utilizzo dei locali e dei servizi relativi alla sede distaccata dello IOV a Castelfranco Veneto.

Prima di passare all'analisi degli scostamenti maggiormente significativi si sintetizzano una serie di modifiche apportate ai valori proposti da Azienda Zero connesse all'Accordo tra AULSS n. 2 e IOV per l'utilizzo dei locali e dei servizi relativi alla sede distaccata dello IOV a Castelfranco Veneto.

Nel corso del 2018, sono stati avviati i tavoli di lavoro volti a dare traduzione alla DGR n. 1635 del 21.10.2016 e DGR n. 1342 del 22.8.2017 che prevede l'utilizzo dei locali del p.o. di Castelfranco Veneto per lo svolgimento di attività da parte dello IOV (Istituto Oncologico Veneto).

Con Delibere del direttore generale n. 376 del 5.3.2018 e n. 1404 del 7.8.2018 si sono disciplinati i rapporti tra ULSS e IOV e con deliberazione n. 1788 del 5.10.2017 è stata approvata la convenzione quadro per la disciplina dell'utilizzo dei locali e dei servizi relativi alla sede distaccata dell'Istituto Oncologico.

Al 31/12/2018 risulta trasferito allo IOV un ramo d'azienda della ULSS 2 ovvero le UUOO di Gastroenterologia, Urologia, Medicina Nucleare, Anatomia Patologica, Anestesia e Rianimazione.

La convenzione trasferisce i contratti presenti presso le UUOO se esclusivi, compreso il contratto con Medipass per la produzione del radio farmaco, i beni ammortizzabili inventariati ed il personale dipendente presente presso le Unità Operative interessate. Nel corso del 2019 oltre ai reparti elencati verranno definiti tempi e modalità per i trasferimenti delle altre unità operative previste dalla programmazione regionale.

L'Azienda ULSS ha condiviso con lo IOV la modalità di attribuzione dei costi/ricavi per le attività trasferite, valorizzazioni che in parte si sono tradotte nel documento preventivo di cui alla presente relazione.

In attesa che la regione formalizzi il l'apposito finanziamento da attribuire a ULSS2 per i costi che la stessa sostiene per le attività dello IOV i relativi oneri sono stati indicati tra le poste R.

Il valore iscritto tra le poste le poste R è attribuibile a:

- Costi connessi al project financing: vengono attribuiti sulla base dei metri quadrati trasferiti allo IOV o sulla base delle quantità rilevate (kg biancheria, numero pasti. ect)
- Costi connessi a dispositivi e farmaci consegnati allo IOV: valutati a ricavo per i primi sei mesi dell'anno fino a presa in carico dei contratti relativi (la valutazione è avvenuta sulla base degli scarichi del 2018).

Altro valore inserito nel CE sono le modifiche della mobilità attiva/passiva per utenti in carico alle UUOO citate: è stata valutata la possibile variazione della mobilità sanitaria attiva intra regionale per prestazioni rese nel 2018 da reparti ULSS ora IOV oltre che una variazione della mobilità passiva in carico alla ULSS2 per prestazioni rese a utenti residenti in provincia di Treviso.

I valori così determinati verranno misurati e modificati nel corso dell'esercizio sulla base dei dati di attività effettivamente rilevata, valutando inoltre talune fattispecie oggi non rilevabili (sia a favore dell'ULSS che dello IOV). Ci si riferisce a:

Costi non addebitati allo Iov sostenuti dall'ULSS

- la stima dei costi inerenti l'uso delle sale operatorie, pre-ospedalizzazione, quota parte infermieri e tecnici sale operatorie, trasporti interni, attività del 5° piano, ect
- valore delle consulenze richieste a reparti ULSS (es. radiologia e laboratorio analisi)
- tutti i costi connessi ai CDR che verranno trasferiti allo IOV nel corso del 2019 quali oncologia ed

ematologia

Valori da rimborsare allo Iov a carico dell'ULSS

- la stima del costo degli anestesisti che lo IOV addebita all'ULSS sulla base delle attività svolte;
- il costo del personale IOV utilizzato per lo smaltimento delle prenotazioni di attività specialistica inserite prima del trasferimento;
- prestazioni a ricoverati ULSS rese da medicina nucleare e anatomia patologica
- valore delle consulenze richieste a reparti IOV da parte dell'ULSS (es. radiologia e laboratorio analisi)

Si procede con l'analisi delle poste di bilancio maggiormente significative.

Risultato d'Esercizio

	C.E.P.A 3^ 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	86.530,34	-1.502.170,96	-1.588.701,30	-1.836%

Lo scostamento rispetto al valore del terzo trimestrale verrà esposto nel dettaglio per ogni aggregato.

Alla prima proposta di azienda Zero di valori a titolo di preventivo, è seguita una contro proposta della ULSS cui Azienda Zero ha dato un ritorno a mezzo mail del

Al ritorno di Azienda Zero, l'ULSS ha valutato e discusso le proposte facendo proprie alcuni rilievi modificando i relativi valori. Ci si riserva ovviamente di aggiornare i dati nel corso dell'esercizio sulla base dell'andamento dell'attività.

Rispetto al finanziamento del piano investimenti ed allo storno di FSR, è stato caricato l'importo comunicato da Azienda Zero, rimanendo il piano squadrato a livello complessivo per circa 8 milioni di euro, nonostante i finanziamenti aziendali. Si rimanda per il dettaglio all'apposita sezione.

AA0340 - Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione

	C.E.P.A 3^ 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
AA0340 - Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	68.223.868,33	66.150.760,33	-2.073.108,00	-3,04%
- AA0350 Prestazioni di ricovero	68.223.868,33	66.150.760,33	-2.073.108,00	- 3,04
- AA0360 Prestazioni di specialistica ambulatoriale	47.289.307,06	47.104.307,06	-185.000,00	- 0,39
- AA0370 Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9.606.158,20	7.718.050,20	-1.888.108,00	- 19,66
- AA0380 Prestazioni di File F	0,00	0,00	0,00	0
- AA0390 Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	6.384.441,22	6.384.441,22	0,00	0
- AA0400 Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	224.008,87	224.008,87	0,00	0
- AA0410 Prestazioni termali	1.028.553,82	1.028.553,82	0,00	0
- AA0420 Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00	0,00	0,00	0

I valori di mobilità intra regionale sono pari alla proposta fatta da Azienda Zero, che risulta pari al valore del terzo trimestrale (proiezione dei flussi trasmessi al mese di agosto in dodicesimi), a meno dei conti interessati

dall'accorto per l'utilizzo dei locali da parte dello IOV, di cui si è già dettagliato nella premessa:

La variazione inserita corrisponde al valore delle prestazioni prodotto nel 2018 dalle unità operative inserite nell'accordo citato, per la specialistica corrisponde sostanzialmente all'attività della medicina nucleare.

AA0450 - Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione

	C.E.P.A 3^ 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
AA0450 Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	13.159.596,26	13.000.112,26	-159.484,00	-1,21
AA0460 Prestazioni di ricovero	9.052.544,43	9.052.544,43	0,00	-
AA0470 Prestazioni ambulatoriali	1.743.662,25	1.584.178,25	-159.484,00	-9,15
AA0480 Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00	0,00	0,00	-
AA0490 Prestazioni di File F	653.212,77	653.212,77	0,00	0
AA0500 Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	264.351,62	264.351,62	0,00	0
AA0510 Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	487.970,19	487.970,19	0,00	0
AA0520 Prestazioni termali Extraregione	0,00	0,00	0,00	0
AA0530 Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	221.958,00	221.958,00	0,00	0
AA0540 Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	585.897,00	585.897,00	0,00	0

Quando indicato per la mobilità intra regionale vale anche per l'aggregato in parola.

AA0670 - Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

	C.E.P.A 3^ 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
AA0670 - Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	17.184.034,66	17.384.034,66	200.000,00	11,66%
AA0680 - Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	979.219,73	979.219,73	0,00	-
AA0690 - Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	13.862.850,90	13.862.850,90	0,00	-
AA0700 - Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	174.808,60	174.808,60	0,00	-
AA0710 - Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	1.715.718,75	1.915.718,75	200.000,00	11,66%

Il valore in incremento è per nuove convenzioni ai sensi dell'art. 15 quinquies lett. C) in chiusura dell'esercizio. Corrispondentemente si sono stimati i relativi costi di compartecipazione all'attività.

AA0800 - Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione

	C.E.P.A 3 ^a 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
AA0800 - Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.467.862,40	11.150.712,95	4.682.850,55	72,40%
AA0810 - Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20.000,00	20.000,00	0,00	-
AA0820 - Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.418.541,45	7.367.253,55	948.712,10	14,78%
AA030 - Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	29.320,95	3.763.459,40	3.734.138,45	12.735,39%

Il valore delle poste R tiene conto degli addebiti per beni e canone/servizi del project come sopra specificati per gli spazi in uso allo IOV al 1° gennaio 2019 e sulla base delle prestazioni registrate nel 2018.

BA0030 - Prodotti farmaceutici ed emoderivati

	C.E.P.A 3 ^a 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0030 Prodotti farmaceutici ed emoderivati	122.233.619,63	124.135.638,52	1.902.018,89	1,56%
- BA0040 Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	118.324.100,00	120.674.488,92	2.350.388,92	1,99%
- BA0050 Medicinali senza AIC	1.500.000,00	1.000.000,00	-500.000,00	-33,33%

Il valore di costo per prodotti farmaceutici ed emoderivati, in incremento rispetto al terzo trimestrale, è allineato al tetto proposto da Azienda Zero così come stimato dai servizi regionali di riferimento.

E' stato decurtato per il minor costo connesso all'acquisto per i medicinali con AIC a seguito del trasferimento di alcune attività allo IOV. Alla stessa stregua la riduzione di costo dei medicinali senza AIC decurtato dall'acquisto per uso interno del radiofarmaco 18FDG - ditta Medipass passato in carico dello IOV dal 2019.

Dispositivi medici BA0210

	C.E.P.A 3 ^a 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0210 Dispositivi medici	86.663.344,69	83.631.063,00	-3.032.281,69	-3,50%
- BA0220 Dispositivi medici	63.653.344,69	61.274.109,00	-2.379.235,69	-3,74%

	C.E.P.A 3 ^a 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
- di cui BA0221 Dispositivi protesici impiantabili	19.600.000,00	18.926.980,44	-673.019,56	-3,43%
- di cui BA0222 Dispositivi medici altro	44.053.344,69	42.347.128,56	-1.706.216,13	-3,87%
- BA0230 Dispositivi medici impiantabili attivi	5.200.000,00	4.856.954,00	-343.046,00	-6,60%
- BA0240 Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	17.810.000,00	17.500.000,00	-310.000,00	-1,74%

La previsione aziendale si discostava da quanto proposto da Azienda Zero, l'azienda ha confermato a conto economico un valore intermedio tra il tetto e i costi presunti stimati dai servizi (pari a € 86,153 milioni), valore in tendenza con quanto rilevato negli esercizi precedenti. Gli sforamenti rispetto al tetto come nel passato riguardano il distretto di Treviso. Per la valutazione del tetto regionale, deve essere considerato un mero errore materiale effettuato dall'ULSS nell'invio dei flussi per circa 2 milioni di euro (taluni dispositivi erano codificati a livello di flusso come service mentre le fatture di acquisto erano inserite nel conto di costo dei beni). Per questo l'azienda ha chiesto l'adeguamento ai competenti servizi regionali. I costi dell'aggregato verranno aggiornati sulla base di quanto rilevato a livello aziendale nel corso dell'esercizio in sede di trimestrale e relazionati in regione come di prassi.

BA0260 Materiali per la profilassi (vaccini)

	C.E.P.A 3 ^a 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
- BA0260 Materiali per la profilassi (vaccini)	9.300.000,00	10.150.000,00	850.000,00	9,14 %

La stima dei costi dei vaccini è in incremento rispetto al terzo trimestrale (il valore proposto da Azienda Zero era pari a quest'ultimo dato). Nel momento in cui si scrive è evidente però l'erronea stima effettuata a suo tempo per il 2018, che verosimilmente esporrà un costo pari al valore di preventivo 2019. L'incremento di costo è dovuto alle campagne vaccinali stabilite da normativa nazionale.

BA0410 - Acquisti servizi sanitari per medicina di base

	C.E.P.A 3 ^a 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0410 - Acquisti servizi sanitari per medicina di base	99.059.065,55	99.609.821,23	550.755,68	0,56%
BA0420 – da convenzione	98.754.177,51	99.304.933,19	550.755,68	0,56%
- di cui BA0430 - Costi per assistenza MMG	71.873.173,99	72.588.308,02	715.134,03	0,99%
- di cui BA0440 - Costi per assistenza PLS	19.740.137,85	19.340.219,98	-399.917,87	-2,03%
- di cui BA0450 - Costi per assistenza Continuità	7.140.865,67	7.376.405,19	235.539,52	3,30%
- di cui BA0460 - Altro (medicina dei servizi,	0,00	0,00	0,00	-

	C.E.P.A 3 ^a 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0470 - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	147.925,08	147.925,08	0,00	-
BA0480 - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	156.962,96	156.962,96	0,00	-

La stima dei costi per l'assistenza MMG è determinata dall'applicazione della DGRV 1231/2018 che prevede l'incremento della quota mensile per ospite presente nei centri servizi (da euro 41,00 a 54,50) e l'estensione del regime assistenziale a tutti gli ospiti non autosufficienti presenti in struttura. I costi derivanti dall'applicazione della DGRV 2172/2017, ad oggetto "Recepimento Accordo integrativo regionale in attuazione dell'art. 4, comma 4 degli Accordi Collettivi Nazionali (AACCNN) dell'8 luglio 2010 della medicina generale e della pediatria di libera scelta e relativo al riconoscimento dell'indennità informatica per adempimenti nell'ambito informativo ed informatico a valere dal 1° luglio 2017 al 31 dicembre 2019, con possibilità, previa verifica, di proroga per un ulteriore anno (2020)", sono stimati sulla base del numero di adesioni al 01/12/2018 e che potrebbe esserci un significativo incremento qualora vi fosse una adesione totale, allo stato attuale non predeterminabile.

Per la pediatria il decremento è dovuto ad una migliore valutazione del patto aziendale dei Distretti di Asolo e Pieve di Soligo, mentre per la continuità assistenziale l'incremento di spesa discende dall'applicazione delle DDG n.1666 e 1685 con la quale è stato approvato il patto unico aziendale con estensione al distretto di Asolo dell'attività ambulatoriale e del potenziamento dell'attività dei codici bianchi al fine di garantire gli standard regionali.

BA0490 - Acquisti servizi sanitari per farmaceutica

	C.E.P.A 3 ^a 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0490 - Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	90.352.899,36	90.352.899,36	0,00	-
- BA0500 - da convenzione	89.000.000,00	89.000.000,00	0,00	-
- BA0510 - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	987.348,43	987.348,43	0,00	-
- BA0520 - da pubblico (Extraregione)	365.550,93	365.550,93	0,00	-

Previsioni in linea con quanto proposto da Azienda Zero in termini di tetto.

BA0530 - Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale

	C.E.P.A 3^ 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0530 - Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	66.305.013,47	69.370.049,94	3.065.036,47	4,62
BA0540 - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	14.064.819,74	16.017.819,74	1.953.000,00	13,89%
BA0550 - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0560 - da pubblico (Extraregione)	7.195.744,29	7.195.744,29	0,00	-
BA0570 – da privato – Medici SUMAI	16.384.617,97	16.768.760,62	384.142,65	2,34%
BA0580 - da privato	26.436.675,34	27.164.569,16	727.893,82	2,75%
- di cui BA0590 - Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00	-
- di cui BA0600 - Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	5.149.972,55	5.082.865,32	-67.107,23	-1,30%
- di cui BA0610 - Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	6.239.840,17	6.365.186,64	125.346,47	2,01%
- di cui BA0620 - Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	15.046.862,62	15.716.517,20	669.654,58	4,45%
BA0630 - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	2.223.156,13	2.223.156,13	0,00	-

I valori indicati sono stati stimati in incremento rispetto al trimestrale oltre che in scostamento rispetto alle proposte di Azienda Zero. Di seguito le motivazioni per ogni aggregato.

L'incremento della mobilità al conto BA0540 - acquisti di specialistica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) è in relazione all'acquisto di prestazioni dallo IOV per i residenti di questa Azienda sulla scorta delle attività trasferite al 1° gennaio (in base attività 2018 e nell'ipotesi di parziale risposta da parte dei presidi ULSS al bisogno).

L'incremento della voce BA0570 – servizi di specialistica ambulatoriale da Medici SUMAI discende dalle attribuzioni di nuovi incarichi il cui costo rientra nel del tetto massimo di spesa (le richieste di nuovi incarichi sono già state autorizzate dalla CRITE).

Per quanto attiene gli acquisti di specialistica da privato (conti BA0600/610/620), evidenziando che i valori vengono stimati al netto della compartecipazione del ticket degli utenti, secondo l'incidenza rilevata nel

2018, si sono considerati in somma:

- servizi extra budget alla struttura San Camillo (DGRV 2166/2017).
- stima delle prestazioni rese dal Centro di Medicina dello Sport (€ 300 mila) che per errore non era stata inserita nel terzo trimestrale
- la rivisitazione del valore sulla base della compartecipazione ticket a tutto ottobre 2018,
- n. 2 nuovi accreditamenti (GVDR cardiologia 100 mila, neuro 80 mila, dermosifilopatia 40 mila e Castelmonte per odontostomatologia per 30 mila) .

BA0800 - Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera

	C.E.P.A 3 ^a 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0800 - Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	146.346.190,03	149.487.814,41	3.141.624,38	2,15
BA0810 - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	50.081.734,12	53.223.358,50	3.141.624,38	6,27
BA0820 - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	-
BA0830 - da pubblico (Extraregione)	27.655.480,93	27.655.480,93	0,00	-
BA0840 - da privato	57.088.825,00	57.088.825,00	0,00	-
BA0890 - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	11.520.149,98	11.520.149,98	0,00	-

Il valore della mobilità passiva intra è quanto stimato in acquisto per ricoveri reso dallo IOV per i residenti dell' ULSS2 per le UUOO trasferite al 1° gennaio. La stima è avvenuta su quota parte delle prestazioni rese dall' Azienda ULSS nel 2018 in quanto si è ipotizzato una presa in carico di quota parte dell'attività da parte dell' Ospedale di Montebelluna e di Treviso.

BA0900 - Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale

	C.E.P.A 3 ^a 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA0900 - Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	14.489.700,75	14.619.894,74	130.193,99	0,90%
- di cui - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	2.545.123,59	2.329.265,59	-215.858,00	-8,48%
- di cui - da privato (intraregionale)	11.789.577,16	12.135.629,15	346.051,99	2,94%
- di cui - da privato (extraregionale)	155.000,00	155.000,00	0,00	-

Circa i valori stimati, gli stessi, sono in linea con quanto previsto in termini di Lea dalla Legge Regionale n. 43/2018 (40% Sociale e 60% Sanitario) ed allineati nella determinazione all'anno 2018.

Viene registrato un incremento di spesa per il rinnovo dell'appalto del DSM (ca. 200 mila euro) e la presenza di maggiori utenti (ca. 250 mila euro).

BA1140 - Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria:

	C.E.P.A 3^ 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA1140 - Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	124.957.259,73	126.463.914,5	1.506.654,74	1,21%
BA1150 - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale – MOBILITA' INTRA	229.300,00	229.300	-	-
BA1160 - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	56.020.323,02	56.042.075	21.751,98	0,04%
- di cui BA1161 Residenzialità anziani	50.007.206,76	49.563.980	-443.226,76	-0,89%
- di cui BA1162 – Residenzialità disabili	1.567.273,50	1.813.683,50	246.410,00	15,72%
- di cui BA1163 - Centri diurni per disabili	309.478,00	309.478,00	0.00	-
- di cui BA1164 - Hospice	239.000,00	239.000,00	0.00	-
- di cui BA1165 - Altro	3.897.364,76	4.115.933,50	218.568,74	5,61%

Per l'anno 2019 è stato stimato uno spostamento del costo dalla voce BA1161 – Res. Anziani alla voce BA1162 – Res. Disabili per l'adeguamento di n. 6 impegnative per gravissima gravità nelle strutture da Ipb Cesana Malanotti e presso la Rsa disabili di San Vendemiano.

Il valore di delta ulteriore al conto BA1161 - Residenzialità anziani è esclusivamente uno spostamento della valorizzazione delle impegnative complessive tra pubblico e privato (conto BA1181 - Residenzialità anziani).

Per il conto BA1165 l'incremento di costo è sostanzialmente imputabile al programmato avvio dell'ospedale di Comunità di Crepano del Grappa.

BA1180 - Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria – da privato:

	C.E.P.A 3 ^a 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA1180 - Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria – da privato	67.980.276,71	69.410.064,47	1.429.787,76	2,10%
- di cui BA1181 - Residenzialità anziani	33.861.353,95	34.058.170,71	196.816,76	0,58%
- di cui BA1182 – Residenzialità disabili	7.519.313,39	7.758.805,24	239.491,85	3,19%
- di cui BA1183 - Centri diurni per disabili	12.897.980,73	12.897.980,73	-	-
- di cui BA1184 - Hospice	1.035.000,00	1.379.700	344.700,00	33,30%
- di cui BA1185 - Altro	12.666.628,64	13.315.407,79	648.779,15	5,12%

Come già dettagliato sopra, lo scostamento al conto BA1181 - Residenzialità anziani è esclusivamente uno spostamento della valorizzazione delle impenitive complessive tra pubblico e privato.

Per il Distretto Treviso sono stati adeguati i livelli di gravità degli utenti ospiti delle Comunità Alloggio per Disabili convenzionate, mentre l'aumento registrato nella categoria residuale BA1185 – Altro è determinato dall'incremento dei prelievi domiciliari.

Infine per l'Hospice del Distretto Treviso si è tenuto conto dell'aumento della capacità ricettiva da 12 a 18 posti letto dal 1° gennaio 2019 (conto BA1184).

BA1190 Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da privato (extraregionale):

	C.E.P.A 3 ^a 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA1190 - da privato (extraregionale)	706.885,00	762.000,00	55.115,00	7,8%

La stima è connessa ad un aumento di utenti tossicodipendenti afferente al distretto di Treviso inseriti fuori regione.

BA1200 - Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)

	C.E.P.A 3 ^a 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA1200 - Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	12.949.767,85	13.115.273,70	165.505,85	1,28%
BA1210 - Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.195.475,44	1.195.475,44	0,00	-

	C.E.P.A 3 ^a 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA1220 - Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	10.636.549,22	10.636.549,22	0,00	-
BA1230 - Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	22.636,19	22.636,19	0,00	-
BA1240 - Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	1.095.107,00	1.260.612,85	165.505,85	15,11%

L'incremento delle consulenze di cui alla voce BA1240 vede un aumento dei correlati ricavi di attività in libero professione intramoenia.

BA1330 - Altri rimborsi, assegni e contributi

	C.E.P.A 3 ^a 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA1330 Altri rimborsi, assegni e contributi	20.945.249,96	21.108.778,75	163.528,79	0,78%

L'incremento deriva dall' inserimento di costi correlati alla stima di contributi vincolati, il valore è sostanzialmente allineato.

BA1380 - Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato

	C.E.P.A 3 ^a 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA1380 - Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	5.665.845,07	5.048.951,62	-616.893,45	-10,89%
BA1390 - Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	3.417.578,98	3.417.578,98	0,00	-
BA1400 - Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	963.590,65	713.370,64	-250.220,01	-25,97%
BA1410 - Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	333.675,44	31.002,00	-302.673,44	-90,71%
BA1420 - Indennità a personale universitario - area sanitaria	695.000,00	695.000,00	0,00	-
BA1430 - Lavoro interinale - area sanitaria	256.000,00	192.000,00	-64.000,00	-25,00%

Lo scostamento in diminuzione del macroaggregato è determinato dall'andamento dei costi così come stimati dai servizi ordinatori, la riduzione è principalmente connessa a quanto era finanziato con contributi vincolati.

BA1530 - Altri servizi sanitari da privato

	C.E.P.A 3 ^a 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA1530 - Altri servizi sanitari da privato	15.747.122,17	16.257.122,17	510.000,00	3,24%
BA1531 - Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI	150.000,00	150.000,00	0,00	-
BA1532 - Altri servizi sanitari da privato - SERVICE	7.853.288,64	7.853.288,64	0,00	-

	C.E.P.A 3^ 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA1533 - Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO	165.000,00	165.000,00	0,00	-
BA1534 - Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO	7.688.288,64	7.688.288,64	0,00	-
BA1535 - Altri servizi sanitari da privato - DPC	3.740.000,00	4.250.000,00	510.000,00	13,64%
BA1536 - Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	4.003.833,53	4.003.833,53	0,00	-

Il valore al conto BA1535 - Altri servizi sanitari da privato - DPC è correlato all'aggio corrisposto alle farmacie stimato sulla base della maggior distribuzione per conto effettuata dalla ULSS 3 Serenissima (il costo dei farmaci viene addebitato in Poste R).

BA1570 - Servizi non sanitari

	C.E.P.A 3^ 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA1570 - Servizi non sanitari	100.853.751,59	96.944.919,67	-3.908.831,92	-3,88%
BA1580 - Lavanderia	12.460.000,00	12.460.000,00	0,00	0,00%
BA1590 - Pulizia	10.800.000,00	10.596.540,00	-203.460,00	-1,88%
BA1600 - Mensa	11.310.000,00	11.310.000,00	0,00	0,00%

I valori stimati inizialmente dall'azienda ULSS sulla base dei trend dell'anno in chiusura incrementavano Mensa e Lavanderia (Lavanderia per € 203 mila e di Mensa per € 278 mila) rispetto a quanto proposto da Azienda Zero che suggeriva una stima 2019 pari al valore più basso tra il terzo trimestrale e la media dell'ultimo triennio. Il ritorno fornito da azienda Zero parzialmente contesta i valori indicati dall'ULSS. Il valore finale sopra riportato, dopo un confronto interno, prende parzialmente atto del rilievo e pone i valori relativi pari al costo iscritto con il terzo trimestrale.

La riduzione del servizio pulizie corrispondente ad un incremento tra i canoni di noleggino (stimato per tutto l'anno il servizio per il distretto di Treviso nell'ambito del project).

	C.E.P.A 3^ 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA1620 - Servizi di assistenza informatica	6.414.000,00	7.095.000,00	681.000,00	10,62%

L'aumento è determinato per circa € 60 mila dalle denunce periodiche effettuate da Sigma, per € 100 mila all'integrazione complessiva della manutenzione ordinaria, ad € 75 mila ad evoluzioni e sviluppi di Back up, ad € 40 mila a spese per Landesk (precedentemente del provveditore di Asolo), ad € 250 mila per IMac al fine di supportare la nuova posta elettronica regionale, all'aggiornamento parco macchine per nuova gara SIO della regione ed ad adeguamenti alla GDPR, per € 140 mila a servizi di sicurezza (proxy e antivirus).

	C.E.P.A 3^ 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B1630 Servizi trasporti (non sanitari)	2.503.000,00	2.503.000,00	0,00	0,00%
B1640 Smaltimento rifiuti	3.450.000,00	3.213.065,65	-236.934,35	-6,87%
B1650 Utenze telefoniche	1.265.000,00	1.380.000,00	115.000,00	9,09%

	C.E.P.A 3^ 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
B1660 Utenze elettricità	5.872.500,00	5.683.758,28	-188.741,72	-3,21%
B1670 Altre utenze	2.650.500,00	2.595.522,47	-54.977,53	-2,07%

I valori sono stati stimati secondo i dati aggiornati presenti in contabilità al mese di dicembre. Gli stessi sono allineati a quanto proposto da Azienda zero, a meno delle Utenze Telefoniche.

BA1700 - Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi

	C.E.P.A 3^ 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA1680 Premi di assicurazione	4.282.408,83	1.000.000,00	-3.282.408,83	-76,65%
BA1690 Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.132.424,98	0	-3.132.424,98	-100,00%
BA1700 - Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.149.983,85	1.000.000,00	-149.983,85	-13,04%

Con nota di Azienda Zero prot. n. 16569 del 20.12.2018, è stato comunicato che con delibera n. 357/2018 è stato aggiudicato il servizio assicurativo per la copertura dei rischi da responsabilità civile. Con la medesima nota viene data indicazione che nessun costo dovrà essere indicato alla voce premi di assicurazione RCT/O nel Bilancio preventivo delle Aziende SSR e IOV essendo lo stesso in carico ad Azienda Zero. Pertanto la voce al conto BA1690 Premi di assicurazione - R.C. Professionale è stata azzerata. Si consideri che comunque, modificandosi altresì il massimale di copertura si è incrementato il valore accantonato a titolo di autoassicurazione sulla scorta degli eventi pregressi

Il differenziale in diminuzione al conto BA1700 - Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi è determinato da somma di piccole economie di spesa derivate dall'unificazione di contratti assicurativi attivi nelle 3tre ex ULSS 7, 8 e 9.

BA1740 - Altri servizi non sanitari da privato

	C.E.P.A 3^ 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA1740 - Altri servizi non sanitari da privato	26.020.352,13	25.282.042,64	-738.309,49	-2,84%
BA1741 - Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	22.709.233,42	22.314.175,04	-395.058,38	-1,74%
BA1742 - Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	3.311.118,71	2.967.867,60	-343.251,11	-10,37%

La riduzione dei costi dettagliati è determinata dalla stima effettuata dai servizi ordinatori di spesa e per lo spostamento ad altri conti di detta (esempio commissioni su pagamenti elettronici su altri oneri diversi di gestione).

BA1910 - Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

	C.E.P.A 3^ 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA1910 - Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	18.194.877,00	18.194.877,00	0,00	-
BA1920 - Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.905.000,00	2.905.000,00	0,00	-

	C.E.P.A 3 [^] 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA1930 - Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.246.877,00	3.246.877,00	0,00	-
BA1940 - Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	10.193.000,00	10.193.000,00	0,00	-
BA1950 - Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	10.000,00	10.000,00	0,00	-
BA1960 - Manutenzione e riparazione agli automezzi	770.000,00	770.000,00	0,00	-
BA1970 - Altre manutenzioni e riparazioni	1.070.000,00	1.070.000,00	0,00	-

L'Azienda nella proposta di preventivo aveva prudenzialmente stimato gli interventi manutentivi (sulla base degli appalti aggiudicati dell'anno) con un incremento di circa 1,5 milioni di euro, questo in quanto talune manutenzioni non sono prevedibili soprattutto per i fabbricati datati presenti in azienda. Questa alea non è stata declinata nel preventivo ultimo sopra riportato, che pone i valori pari ai costi del terzo trimestrale, accogliendo le valutazioni proposte da Azienda Zero.

BA2030 - Canoni di noleggio – area non sanitaria

	C.E.P.A 3 [^] 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA2030 - Canoni di noleggio - area non sanitaria	60.449.261,00	61.035.511,00	586.250,00	0,97%

L'andamento del conto in analisi è così determinato:

- valorizzazione sull'intero anno della marginalità per il servizio di lavanderia passato nel corso del 2018 nell'ambito delle attività del project financing per il distretto di Treviso;
- incrementi per servizi dell'informatica per € 50 mla.

BA2080 - Totale Costo del personale

	C.E.P.A 3 [^] 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA2080 - Totale Costo del personale	425.552.079,58	423.149.000,58	-2.403.079,00	-0,56%

La stima in decremento del costo per il personale tiene conto della riduzione del valore per il personale di cui all'accordo tra AULSS n. 2 e IOV per l'utilizzo dei locali e dei servizi della sede distaccata dello IOV a Castelfranco Veneto ed in incremento del costo connesso alle assunzioni già autorizzate dalla CRITE che si perfezioneranno nel corso del 2019 (pari a n.182 dirigenti medici).

BA2500 - Oneri diversi di gestione BA2500

	C.E.P.A 3 [^] 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA2500 - Oneri diversi di gestione	2.779.041,78	2.621.626,81	-157.414,97	-5,66%

I valori sono sostanzialmente allineati.

BA2690 - Accantonamenti dell'esercizio

	C.E.P.A 3 [^] 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
BA2690 - Accantonamenti dell'esercizio	18.273.232,87	20.076.413,85	1.803.180,99	9,87%
BA2740 Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	9.300.000,00	10.300.000,00	1.000.000,00	10,75
BA2760 Accantonamenti per premio operosità Sumai	882.142,96	882.142,96	-	-
BA2770 Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	248.500,00	0,00	-248.500,00	-100,00%
BA2820 - Altri accantonamenti	7.842.589,91	8.894.270,89	1.051.680,99	13,41%

Come già precisato, con nota di Azienda Zero prot. n. 16569 del 20.12.2018, è stato comunicato che con delibera n. 357/2018 è stato aggiudicato il servizio assicurativo per la copertura dei rischi da responsabilità civile. Con la medesima nota viene data indicazione che nessun costo dovrà essere indicato alla voce premi di assicurazione RCT/O nel Bilancio preventivo delle Aziende SSR e IOV essendo lo stesso in carico ad Azienda Zero. Pertanto la voce al conto BA1690 Premi di assicurazione - R.C. Professionale è stata azzerata, ma modificandosi altresì il massimale di copertura si è incrementato il valore accantonato a titolo di autoassicurazione sulla scorta degli eventi pregressi (BA2740 Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)).

Lo scostamento al codice BA2770 - Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati è stimato sulla scorta dei contributi conosciuti al momento della redazione del bilancio economico preventivo e dei costi comunicati dai servizi per i contributi già assegnati dalla regione.

Il valore all'aggregato BA2820 - Altri accantonamenti differisce dal terzo trimestrale per i rinnovi contrattuali determinati sulla base di quanto indicato da Azienda Zero ovvero delle aliquote previste dal disegno di Legge di Bilancio 2019 che prevedono uno stanziamento di risorse corrispondenti ad un incremento medio delle retribuzioni complessive del personale dipendente e della medicina convenzionata pari all'1,3% per il 2019.

CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)

	C.E.P.A 3 [^] 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
CZ9999 - Totale proventi e oneri finanziari	-207.172,78	-10.000,00	197.172,78	-95,17%

Nel bilancio economico preventivo quale incidenza della gestione finanziaria sono stati stimati esclusivamente i valori connessi agli oneri finanziari del LEASING Blocco Operatorio di Conegliano.

EZ9999 - Totale proventi e oneri straordinari (E)

	C.E.P.A 3^ 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
EZ9999 - Totale proventi e oneri straordinari	3.679.816,08	472.442,00	-3.207.374,08	-87,16%

Nel bilancio economico preventivo non è prevedibile l'incidenza della gestione straordinaria, registrata esclusivamente per il risconto della plusvalenza relativa al LEASING del Blocco Operatorio di Conegliano.

YZ9999 - Totale imposte e tasse

	C.E.P.A 3^ 2018	PREVENTIVO 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
YZ9999 - Totale imposte e tasse	31.446.575,22	30.943.691,59	-502.883,63	-1,60%

La stima è correlata alla variazione della base imponibile ovvero dei delta in riduzione registrati sui redditi da lavoro dipendente e sui redditi assimilati al lavoro dipendente dei quali si è già relazionato nelle apposite sezioni.

4.2 IL BILANCIO PREVENTIVO DELL'AREA SOCIALE:

Nello schema il conto economico complessivo dei tre distretti per l'area sociale.

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	C.E.P.A 3^ 2018	PREVENTIVO 2019	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	35.650.236,37	39.998.062,98		
1) Contributi in c/esercizio	29.730.247,68	33.193.243,39	3.462.995,71	10,43%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia per quota F.S. regionale	4.679.806,42	4.901.862,78	222.056,36	4,53%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	25.048.441,26	28.291.380,61	3.242.939,35	11,46%
1) Contributi da Regione o Prov.Aut. (extra fondo) - vincolati	0,00	0,00	0,00	
2) Contributi da Regione o Prov.Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo copertura extra LEA	0,00	0,00	0,00	
3) Contributi da Regione o Prov.Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo copertura extra LEA	0,00	0,00	0,00	
4) Contributi da Regione o Prov.Aut. (extra fondo) - altro	0,00	0,00	0,00	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0,00	0,00	0,00	
6) Contributi da altri soggetti pubblici	25.048.441,26	28.291.380,61	3.242.939,35	11,46%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0,00	0,00	0,00	
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00	0,00	0,00	
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00	0,00	0,00	
3) da Regione o altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	
4) da privati	0,00	0,00	0,00	
d) Contributi in c/esercizio - da privati	2.000,00	0,00	-2.000,00	
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	0,00	0,00	
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.242.606,17	2.375.771,60	1.133.165,43	47,70%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	2.426.872,44	2.426.872,44	0,00	0,00%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	2.426.872,44	2.426.872,44	0,00	0,00%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	0,00	0,00	0,00	
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	0,00	0,00	0,00	
5) Concorsi, recupero e rimborsi	2.152.002,00	1.942.596,90	-209.405,10	-10,78%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0,00	0,00	0,00	
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	92.125,04	53.198,65	-38.926,39	-73,17%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	
9) Altri ricavi e proventi	6.383,04	6.380,00	-3,04	-0,05%
Totale A)	35.650.236,37	39.998.062,98	4.347.826,61	10,87%

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	35.171.058,11	39.605.083,07		
1) Acquisti di beni	53.725,64	64.020,00	10.294,36	16,08%
a) Acquisti di beni sanitari	874,61	850,00	-24,61	-2,90%
b) Acquisti di beni non sanitari	52.851,03	63.170,00	10.318,97	16,34%
2) Acquisti di servizi sanitari	27.156.218,82	31.563.690,93	4.407.472,11	13,96%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0,00	0,00	0,00	
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0,00	0,00	0,00	

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	C.E.P.A 3 ^a 2018	PREVENTIVO 2019	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00	0,00	0,00	
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00	0,00	0,00	
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00	0,00	0,00	
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0,00	0,00	0,00	
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00	0,00	0,00	
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	727.872,14	807.568,47	79.696,33	9,87%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00	0,00	0,00	
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0,00	0,00	0,00	
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0,00	0,00	0,00	
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	24.075.892,99	27.524.321,05	3.448.428,06	12,53%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	0,00	0,00	0,00	
n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.983.230,79	2.644.785,81	661.555,02	25,01%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie esocosanitarie	306.377,77	516.156,51	209.778,74	40,64%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	62.845,13	70.859,09	8.013,96	11,31%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0,00	0,00	0,00	
3) Acquisti di servizi non sanitari	2.466.874,77	2.370.306,28	-96.568,49	-4,07%
a) Servizi non sanitari	2.428.752,62	2.288.306,28	-140.446,34	-6,14%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	22.500,00	27.000,00	4.500,00	16,67%
c) Formazione	15.622,15	55.000,00	39.377,85	71,60%
4) Manutenzione e riparazione	4.305,25	0,00	-4.305,25	
5) Godimento di beni di terzi	148.950,00	130.000,00	-18.950,00	-14,58%
6) Costi del personale	5.092.957,32	5.247.076,56	154.119,24	2,94%
a) Personale dirigente medico	0,00	0,00	0,00	
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0,00	46.892,40	46.892,40	100,00%
c) Personale comparto ruolo sanitario	2.144.689,00	1.764.868,36	-379.820,64	-21,52%
d) Personale dirigente altri ruoli	181.887,32	181.100,47	-786,85	-0,43%
e) Personale comparto altri ruoli	2.766.381,00	3.254.215,33	487.834,33	14,99%
7) Oneri diversi di gestione	119.691,00	117.500,00	-2.191,00	-1,86%
8) Ammortamenti	109.724,19	112.489,29	2.765,10	2,46%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	57.563,67	68.477,15	10.913,48	15,94%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	18.363,20	18.363,20	0,00	0,00%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	33.797,32	25.648,94	-8.148,38	-31,77%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	0,00	0,00	
10) Variazione delle rimanenze	3.991,08	0,00	-3.991,08	
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	996,32	0,00	-996,32	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	2.994,76	0,00	-2.994,76	
11) Accantonamenti	14.620,04	0,00	-14.620,04	
a) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	
b) Accantonamenti per premio operosità	0,00	0,00	0,00	

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	C.E.P.A 3 [^] 2018	PREVENTIVO 2019	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0,00	0,00	0,00	
d) Altri accantonamenti	14.620,04	0,00	-14.620,04	
Totale B)	35.171.058,11	39.605.083,07	4.434.024,96	11,20%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	479.178,26	392.979,91	-86.198,35	-21,93%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	
2) Interessi passivi ed altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	
Totale C)	0,00	0,00	0,00	
D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	
Totale D)	0,00	0,00	0,00	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	121.589,40	0,00	-121.589,40	
a) Plusvalenze	0,00	0,00	0,00	
b) Altri proventi straordinari	121.589,40	0,00	-121.589,40	
2) Oneri straordinari	191.578,76	0,00	-191.578,76	
a) Minusvalenze	0,00	0,00	0,00	
b) Altri oneri straordinari	191.578,76	0,00	-191.578,76	
Totale E)	-69.989,36	0,00	69.989,36	
RISULTATO PRIMA DELL IMPOSTE (A-B+C+D+E)	31.533.105,56	17.078.362,19	-14.454.743,37	-84,64%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	409.188,90	392.979,91		
1) IRAP	409.188,90	392.979,91	-16.208,99	-4,12%
a) IRAP relativa a personale dipendente	362.150,00	369.000,00	6.850,00	1,86%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	47.038,90	23.979,91	-23.058,99	-96,16%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	0,00	0,00	0,00	
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0,00	0,00	0,00	
2) IRES	0,00	0,00	0,00	
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	0,00	
Totale Y)	409.188,90	392.979,91	-16.208,99	-4,12%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	-0,00	-0,00	100,00%

Per completezza di informazione di seguito il dettaglio del conto economico preventivo del sociale distinto per distretto di riferimento.

		BEP 2019 PIEVE DI SOLIGO	BEP 2019 ASOLO	BEP 2019 TREVISO
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	100.000,00	85.105,00	207.874,91
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	9.103.221,41	10.436.096,98	20.458.744,59
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	8.370.403,48	8.978.077,08	15.844.762,83
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	64.261,88	1.455.519,90	855.989,82
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	2.426.872,44
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	640.596,90	-	1.302.000,00
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	26.079,15	-	27.119,50
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.880,00	2.500,00	2.000,00
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	9.003.221,41	10.350.991,98	20.250.869,69
BA0010	B.1) Acquisti di beni	5.700,00	33.510,00	24.810,00
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	7.548.997,54	9.033.505,87	17.351.493,81
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione	-	-	-
BA2080	Costo del personale	1.289.129,11	1.244.521,51	2.713.425,95
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	39.000,00	39.000,00	39.500,00
BA2560	Totale Ammortamenti	45.394,76	454,60	66.639,93
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	-	-
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	100.000,00	85.105,00	207.874,91

Il bilancio sociale è caratterizzato dalle differenze organizzative presenti a livello distrettuale, oltre che dai diversi servizi gestiti in delega dai comuni.

Distretto di Treviso

Il bilancio preventivo sociale 2019, che verrà approvato da parte del Comitato dei Sindaci nei primi mesi del 2019, conferma la quota pro capite indistinta (quota capitaria per abitante) dell'esercizio 2018, € 23,66, finalizzata al finanziamento delle deleghe delle Amministrazioni Comunali all'Azienda ULSS sia di funzioni "obbligatorie" che di funzioni "facoltative". E' tuttavia in discussione la possibilità di incrementare la quota pro capite per abitante. Per il pareggio di bilancio infatti, ad integrazione della quota capitaria, è stato inserito un credito verso i comuni del distretto aggiuntivo ai ricavi derivati da quota capitaria.

I servizi gestiti con finanziamenti vincolati comunali specifici in aggiunta alla quota indistinta riguardano:

- La gestione della delega tecnica ed economica della Tutela minori ex art. 23 del DPR n. 616/1977 (inserimento di minori in strutture residenziali e affidi di minori);
- I ricoveri di disabili adulti presso strutture accreditate non convenzionate.

Nel bilancio sociale del distretto di Treviso sono imputati i costi dell'attività di trasporto scolastico e assistenza scolastica integrativa degli alunni con disabilità sensoriale che, a partire dal 2018, sono passati dalla competenza della Provincia di Treviso all'Azienda ULSS n.2 come evidenziato dalla delibera n.1326 del 27 luglio 2018 che recepisce la DGRV n.819/2018. L'attività è interamente finanziata tramite contributo vincolato regionale.

Per il polo disabilità GRIS sono stati imputati a bilancio sociale del distretto di Treviso i costi per le attività di gestione diretta di utenti disabili e i corrispondenti ricavi dei contributi utenti per retta giornaliera e quota alberghiera.

Distretto di Pieve di Soligo

Il bilancio preventivo sociale 2019 del distretto di Pieve di Soligo, che sarà approvato da parte del Comitato dei Sindaci entro i primi mesi del 2019, conferma la quota pro capite indistinta 2018 di €17,34. La predetta quota finanzia le funzioni socio-sanitarie e sociali da delega obbligatoria e le funzioni sociali da delega facoltativa (residenzialità area disabili, residenzialità area salute mentale, servizio di operativa di comunità, tutela minori, progetti Piano di Zona). Per il pareggio di bilancio, ad integrazione, il Comitato dei Sindaci ricorre alla disponibilità del proprio Fondo di Accantonamento.

I servizi gestiti con vincolati specifici riguardano:

- il servizio di assistenza scolastica a minori disabili (delega obbligatoria);
- il servizio di trasporto scolastico a minori disabili che frequentano le scuole presso l'Associazione "La Nostra Famiglia" di Conegliano (delega facoltativa).

E' in corso di definizione nell'esercizio 2019 la gestione, in aggiunta ai vincolati di cui sopra, anche della delega tecnica ed economica della Tutela minori.

Distretto di Asolo

Il bilancio di parte sociale da presentare al Comitato dei Sindaci con una quota pro capite 2019 di €23,10. E' tuttavia in discussione la possibilità di incrementare la quota pro capite per abitante per fornire adeguata copertura ai costi programmati per l'esercizio. Per il pareggio di bilancio infatti, ad integrazione della quota capitaria, è stato inserito un credito verso i comuni del distretto aggiuntivo ai ricavi derivati da quota capitaria.

I servizi affidati dai comuni riguardano la tutela sociale minorile distinguendo:

- le funzioni istruttorie, le competenze tecnico professionali di valutazione e di presa in carico in merito alla tutela sociale minorile, nonché gli oneri per l'accoglienza dei minori privi di residenza in Italia e le loro madri;
- le funzioni di gestione amministrativa, ivi compresa la parte economica, relative agli interventi a favore dei minori in situazione di disagio e per l'inserimento presso famiglie e strutture tutelari".

5. PROJECT FINANCING

	Valore anno 2019	Valore Project	Valore altri contratti	%incidenza del PF
BA1580 - Lavanderia	12.460.000,00	10.900.700,00	1.559.300,00	87,49%
BA1590 - Pulizia	10.596.540,00	6.596.540,00	4.000.000,00	62,25%
BA1600 - Mensa	11.310.000,00	7.446.720,00	3.863.280,00	65,84%
BA1920 - Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.905.000,00	2.200.000,00	705.000,00	75,73%
BA1940 - Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	10.193.000,00	5.089.337,19	5.103.662,81	49,93%
BA2010 - Canoni di noleggio	61.035.511,00	55.945.511,00	5.090.000,00	91,66%
Totale	108.500.051,00	88.178.808,19	20.321.242,81	81,27%

Nella ULSS 2 Marca Trevigiana sono presenti due Project Financing rispettivamente presso il distretto di Asolo e presso il distretto di Treviso.

Il project del distretto di Asolo si caratterizza per la sua stabilità (siamo già da anni nella fase di gestione), interessa gli edifici entro i quali viene prestata attività ospedaliera (p.o. di Castelfranco Veneto e Montebelluna).

Al concessionario viene corrisposto un canone di disponibilità che ha lo scopo di remunerare il concessionario per l'investimento realizzato con mezzo proprio ed un valore per la gestione dei servizi, entrambi sono iscritti ai canoni di noleggio – area non sanitaria (BA2010) ad eccezione del servizio di mensa per il quale viene gestita la contabilità separata. I servizi resi che confluiscono nel conto dei canoni sono:

- gestione energia;
- manutenzione attrezzature sanitarie;
- preparazione pasti;
- pulizia e sanificazione;
- lavanderia;
- manutenzione opere edili;
- manutenzione arredi;
- raccolta e smaltimento rifiuti;
- manutenzione ascensori e montacarichi;
- vigilanza esterna;
- manutenzione pc e stampanti;
- sterilizzazione.

Per il project di Treviso nel corso dell'anno 2018 è iniziata l'attività di costruzione (elisoccorso) che si concluderà presumibilmente nei primi mesi del 2021 per il collaudo della 1^fase con il completamento delle opere di nuova costruzione presso il presidio ospedaliero di Treviso, seguirà poi la 2^fase che riguarderà la ristrutturazione e la riqualifica ambientale. Anche presso il distretto di Treviso è prevista la gestione di taluni servizi, di seguito quelli attivi sulla scorta del cronoprogramma della convenzione:

- manutenzione edile;
- ristorazione per la quale si tiene la contabilità separata;
- pulizia;
- lavanderia
- manutenzione delle apparecchiature medicali;
- fornitura di attrezzature sanitarie e arredi.

Diversamente dal project di Asolo, i costi dei servizi in gestione del project di Treviso vengono registrati sul conto di costo in base alla natura, mentre i canoni di disponibilità e le marginalità calcolate sui servizi, utili alla remunerazione dell'investimento, vengono rilevate tra i canoni di noleggio.

6. PIANO INVESTIMENTI

6.1 BREVE ANALISI DI CONTESTO

Gli investimenti nel settore socio sanitario sono caratterizzati da una contrazione nella disponibilità di risorse pubbliche, trend imposto dalla congiuntura economica sfavorevole degli ultimi anni.

Contemporaneamente permane la necessità di garantire l'aggiornamento tecnologico e la messa a norma degli edifici sanitari per i quali sono in corso anche gli interventi per l'adeguamento antincendio così come definiti dal decreto ministeriale 19/3/20015 che definisce le scadenze degli adeguamenti stessi peraltro finanziati dalla regione su rendicontazione aziendale.

L'azienda ha definito con particolare attenzione il piano di investimento, considerando lo stato di obsolescenza delle tecnologie, in particolare sanitarie ed informatiche. Queste ultime necessitano di una importante rivisitazione per superare le differenze presenti tra i distretti post unificazione, per rispondere alle proposte di aggiornamento che provengono dalle strutture aziendali oltre che per allineare le linee di sviluppo disegnate dalla Regione con i propri documenti programmatici (nel corso del 2018 è stato presentato in regione il piano triennale sull'informatica alla CRITE e le progettualità inserite sono allineate a quest'ultimo a meno del trascinarsi di alcune attività che non sono state collaudate lo scorso esercizio).

Pertanto mentre gli interventi in edilizia sono stati programmati in modo da aggiornare il patrimonio edilizio aziendale al rispetto alla normativa vigente (es. antincendio, antisismica), gli investimenti nel patrimonio mobiliare sono stati orientati alla sostituzione di attrezzature per garantire qualità di prestazioni e sicurezza ai diversi stakeholder interni ed esterni.

Si evidenzia infine che per il distretto di Asolo, come ricordato nel paragrafo 5. PROJECT FINANCING, una quota dell'imponibile del canone di concessione è destinata a rinnovi tecnologici con il fine di mantenere, per tutta la durata della concessione, un ottimale grado di efficienza degli impianti tecnologici, delle attrezzature sanitarie, delle opere edili, del sistema informatico e di tutte le apparecchiature funzionali alla gestione dei servizi oggetto della convenzione. Tali interventi e acquisti non vengono inseriti nel patrimonio aziendale perché risultano di proprietà del concessionario Project financing fino alla scadenza della concessione e pertanto non sono riportati nel piano investimenti.

Di seguito in sintesi della programmazione effettuata per tipologia:

Conto patrimoniale	Valore fabbisogno da capitalizzare
AAA162 - Altre migliorie su beni di terzi	133.538,89
AAA360 - Fabbriati strumentali (indisponibili)	4.310.891,71
AAA390 - Impianti e macchinari	10.412.833,29
AAA420 - Attrezzature sanitarie e scientifiche	16.627.199,00
AAA110 - Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	2.297.840,00
AAA510 - Altre immobilizzazioni materiali	2.050.000,00

Conto patrimoniale	Valore fabbisogno da capitalizzare
AAA440 - Mobili e arredi	840.000,00
AAA470 Automezzi	738.000,00
Totale	37.410.302,89

Per quanto attiene il finanziamento, è palese la necessità della concessione di finanziamenti ad hoc da parte della regione in quanto le risorse pregresse a disposizione dell'azienda sono oramai in esaurimento.

Si evidenzia che sul tema, nel corso del 2018, su richiesta di Azienda Zero, l'ULSS ha comunicato la modalità di utilizzo delle riserve a diverso titolo presenti a bilancio.

Le somme di cui alla Determina del Direttore UOC Servizio Economico Finanziario di Azienda Zero n. 136/2018, con la quale, sono state assegnate alla ULSS complessivi euro 20 milioni, sono state destinate per il finanziamento del piano degli investimenti nell'ambito del contratto di Project Financing della Cittadella di Treviso approvato dalla CRITE con nota prot.n. 114904 del 26/03/2018. In tal senso sono stati finanziati gli investimenti che verranno capitalizzati nel 2019.

Sempre con specifica nota sono stati vincolati gli utili delle pregresse aziende ex ULSS n. 8 e n. 7. Oltre agli importi capitalizzati nell'esercizio 2018, gli utili sono stati vincolati al finanziamento di una serie di lavori, autorizzati dalla CRITE ma, privi di specifico fondo in conto capitale (ci si riferisce all'adeguamento sismico corpi alti ospedale di Vittorio Veneto, alla costruzione del nuovo blocco presso l'ospedale di Conegliano e alla ristrutturazione del 10° piano dell'ospedale di Castelfranco). La somma dei lavori citati, che verranno capitalizzati nel prossimo quinquennio, esaurisce le risorse disponibili a titolo di "utile" presenti in Azienda.

Esaminando l'ultima risorsa a disposizione, ovvero i pregressi storni di FSR (per i quali si rileva un residuo di ca. 9 milioni finanziato il piano del 2018) sono stati interamente utilizzati per il finanziamento del piano sopra sintetizzato. Per il finanziamento del piano sono stati inoltre inseriti storni dell'FSR pari a € 2,3 milioni come da indicazioni fornite da Azienda Zero a mezzo della proposta di preventivo.

Detratti i finanziamenti di cui sopra e considerati gli specifici finanziamenti in conto capitale inseriti nel piano (es. antincendio) rimane una quota da finanziare pari a 8 milioni di euro per i quali si attendono determinazioni da parte della regione. In sintesi le modalità di finanziamento del piano:

Fonti di finanziamento	Valore
Contributi in conto capitale	16.104.852,95
Utile di esercizio	1.356.360,98
Rettifiche già apportate in anni precedenti	9.648.425,66
Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	2.300.000,00
Finanziamento mancante	8.000.663,30
Totale	37.410.302,89

Come previsto dallo schema di relazione, si riassumono infine degli interventi riportati nel piano. Taluni sono stati riassunti per fattispecie e per il dettaglio si rimanda agli specifici allegati.

AAA360 - Fabbricati strumentale - incremento – 4.310.891,71

Distretto	Descrizione Investimento	Importo
Pieve/Asolo/Treviso	Manutenzioni Straordinarie Fabbricati	2.114.000,00
Pieve/Asolo/Treviso	Adeguamento Normativa Antincendio Parte Fabbricati	800.000,00
Pieve	Tec_Ps_003 Realizzazione Nuovo Polo Angiografico 2p Ospedale Di Conegliano (Fabbricati)	287.891,71
Pieve	Tec_Ps_018 Esecuzione Di N. 1 Scale Di Sicurezza Antincendio Pieve Di Soligo	250.000,00
Treviso	Verifica Delle Condizioni Statiche E Dei Livelli Di Sicurezza Sismica Di Alcuni Corpi Di Fabbrica Dell'ospedale Di Oderzo, Ai Sensi Del D.M. 14.01.2008 E Circolare Ministero Infrastrutture N. 617 Del 02.02.2009	245.000,00
Asolo	Tec_Cf_011 Completamento Compartimentazione Pad.Kappa Castelfranco Veneto - Edili Adeguamento Strutture Distrettuali Alle Norme Del Dm 19/3/2015 Ai Fini Della Prevenzione Incendi	160.000,00
Asolo	Tec_Cf_025 Asolo Ca Falier Ceod Interventi Urgenti Di Miglioramento Sismico	144.000,00
Treviso	Fondo Per Interventi Imprevisti Che Potrebbero Rendersi Necessari Durante L'esecuzione Dei Lavori Della Cittadella Sanitaria Non Compresi Dal Contratto Di Concessione	100.000,00
Treviso	Tec-Tv-026 P.O. Di Oderzo E Sedi Territorio: Opere Murarie Di Manutenzione Straordinaria E Adeguamento Normativo - Accordo Quadro Triennale 2016	97.000,00
Treviso	Tec_Tv_031 Cittadella Sanitaria Fornitura E Posa In Opera Di Tunnel A Struttura Metallica Presso La Nuova Elisuperficie Del P.O. Di Treviso	42.000,00
Asolo	Tec_Cf_015 Montebelluna: Nuova Cittadella Della Salute Adeguamento Funzionale Ex Inam Per Trasferimento Servizi - Lavori Edile	38.000,00
Asolo	Tec_Cf_031 P.O. Castelfranco - Irrigidimento Monoblocco E Blocco Giunti Termici - 1° Stralcio: 10° E 11° Piano Adeguamento Strutture Aziendali Ai Fini Della Sicurezza Sismica	33.000,00

AAA390 - Impianti e macchinari – incremento – 10.412.833,29

distretto	descrizione investimento	importo
Treviso	tec_tv_001 manutenzione straordinaria, messa a norma, riquilificazione ed ottimizzazione energetica da eseguire nell'ambito dell'appalto servizio energia e calore area vasta treviso belluno.	7.075.000,00
Pieve/Asolo/Treviso	lavori di sostituzione e manutenzione di impianti elevatori	1.078.000,00
Pieve/Asolo/Treviso	manutenzioni straordinarie impianti	909.225,00
Pieve	tec_ps_017 completamento reti energetiche esterne ospedale di vittorio veneto	650.000,00
Pieve	tec_ps_004 realizzazione nuovo polo angiografico 2p ospedale di coneigliano	327.108,29

distretto	descrizione investimento	importo
Treviso	tec_tv_002 lavori di manutenzione straordinaria degli impianti di gas medicale - quota lavori adeguamento impianti	220.000,00
Treviso	tec_tv_029 adeguamento della sala di criobiologica del presidio ospedaleiero di treviso - lavori e servizi complementari all'appalto di fornitura di gas medicinali e tecnici per l'azienda ulss n. 9 di treviso, per il periodo di 36 mesi dal 1° luglio 2016	128.500,00
Asolo	tec_cf_015 montebelluna: nuova cittadella della salute adeguamento funzionale ex inam per trasferimento servizi - lavori su impianti	25.000,00

AAA420 - Attrezzature sanitarie – incremento – 16.627.199,00

Distretto	Descrizione Investimento	Importo
Treviso	Risonanza Magnetica 3t Per Neuroradiologia	2.013.000,00
Treviso	2 Sistemi Per Angiografia Digitale - Emodinamica	1.464.000,00
Treviso	Sistema Telecomunicazioni E Hardware Per Centrale Operativa Suem	1.159.000,00
Treviso	Economie E Fondo Garanzia Per Tecnologie Sanitarie	976.000,00
Treviso	Forniture Protesiche Extra-Appalto-Ausili Con Riserva Di Proprieta'	900.000,00
Pieve/Asolo/ Treviso	Economie	750.000,00
Treviso	Sostituzione Tac Tac 64 Strati Rx Cn	582.700,00
Treviso	Microscopi Operatori	561.200,00
Pieve	Sostituzione Tac 64 Strati Rx Vv	492.700,00
Treviso	Risonanza Magnetica Articolare - Ospedale Di Oderzo	488.000,00
Treviso	Angiografo Per Elettrofisiologia + Lavori	350.000,00
Treviso	Apparecchi Per Anestesia	335.500,00
Pieve	Telecomando Radiologico Radiologia Ps Tv\	317.200,00
Treviso	Tac 64 Strati Oderzo - Finanziamento Regionale	305.000,00
Treviso	Attrezzature Varie Uoc Cardiologia	300.000,00
Treviso	Sistemi Monitoraggio Ps E Mgu	268.400,00
Treviso	Defibrillatori Semiautomatici	254.980,00
Treviso	Apparecchiatura Per Indagini Retiniche Nati Pretermine-Oculistica Tv	244.000,00
Pieve	Sostituzione Apparecchio Radiologico Multifunzionale Telecomandato Per Radiologia Vv	240.000,00
Treviso	Colonne Endoscopiche	239.120,00
Treviso	Telecomando Radiologico Radiologia Oderzo	237.900,00
Treviso	Portatili Per Radioscopia	236.070,00
Pieve	Sostituzione Ecografi (Ostetricia Gin Cn+Vv, Da Verificare)	234.458,00
Treviso	1 Diagnostiche Tradizionali Rx Ps Treviso	231.800,00
Treviso	2 Oct Oculistica Treviso - Oderzo	214.720,00
Treviso	Elettroencefalografi	201.300,00
Pieve	Arco A C Chirurgia Spinale Vv	198.000,00
Treviso	Ecografi Portatili Multidisciplinari	195.200,00
Treviso	Portatili Per Radiografia	195.000,00
Pieve	Sostituzione Microscopio Operatorio 3d/Oct Oculistica Cn	180.000,00
Pieve	Sostituzione Cr Diagnostica D1 Rx Cn	170.000,00

Distretto	Descrizione Investimento	Importo
Pieve	5 Defibrillatori Utic	150.000,00
Treviso	Attrezzatura Ambulatori Oculistici	122.000,00
Pieve	Sostituzione Colonna Video Endoscopica Olympusgastro Cn	120.000,00
Treviso	Aggiornamento Centrale Di Monitoraggio Cardiocirurgia Ti E Reparto	116.754,00
Pieve	Sostituzione Apparecchiature Centrale Sterilizzazione Vv (Autoclave, Lavastrumenti, Ecc.)	110.000,00
Treviso	2 Ortopantomografi Radiologia E Ps Treviso	109.800,00
Treviso	Ventilatori Polmonari	109.800,00
Pieve	Sostituzione 2 Apparechi Anestesia Con Monitoraggio Vv	100.000,00
Pieve	Incubatore A Cellule Singole Ad Alta Performance Per Pma	92.000,00
Pieve	Sostituzione Portatile Per Radiografia Rx Vv	90.000,00
Pieve	Sostituzione Colonna Viadeo Laparo Ginecologia Vv	90.000,00
Pieve	Sostituzione Ortopantomografo Rx Cn	80.000,00
Pieve	Sostituzione Laser Chirurgico Per Ginecologia	79.300,00
Pieve	2 Ecografi Portatili Modulo Cardiovascolare	74.115,00
Pieve	Apparecchiatura Laser Multifunzione Blocco Operatorio Vv	73.200,00
Treviso	Elettrocardiografi	73.200,00
Pieve	Sostituzione Microscopio Olr Vv	70.000,00
Pieve	Acquisizione Sistema Confezionamento Pezzi Anatomici (Anatomia Pat.C/O Po Cn E Vv)	70.000,00
Treviso	40 Solleva pazienti	61.000,00
Pieve	Microscopio Con Micromanipolatore Per Pma	55.000,00
Treviso	Forniture Protesica In Appalto-Ausili Con Riserva Di Proprieta'	53.642,00
Treviso	Lavaferri	45.140,00
Treviso	Forniture Protesica In Appalto-Ausili Con Riserva Di Proprieta'	30.232,00
Treviso	Strumenti Per Chirurgia Mininvasiva Urologica Per Colonna Minipercutanea E Telecamera Spice (Urologia)	30.000,00
Treviso	3 Ventilatori Polmonari Pediatria Cn	30.000,00
Pieve/Asolo/ Treviso	Cappa A Flusso Verticale Per Pma	29.768,00
Pieve	Incubarore Multicamera Per Pma	27.000,00

AAA110 - Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri) – incremento – 2.297.840,00

Descrizione investimento	Importo
Determinazione dei limiti per l'affidamento ed esecuzione di contratti di lavori, servizi e forniture di importo inferiore ad euro 40.000 (iva esclusa), ex art. 36 d.lgs. 18/04/2016, per l'anno 2018	109.000,00
AMM (Flussi informativi, Sistema amministrativo e contabile, Data warehouse e reporting, Gestione documentale)	267.000,00
GEN (Servizi privacy non di infrastruttura, FSE, Middleware trasversali di integrazione, Anagrafe aziendale, Repository, Gestione del personale, Portale aziendale e intranet)	941.840,00
INFR (Sistemi di autenticazione e identity management)	15.000,00
OSP (Cartelle specialistiche, RIS/PACS, LIS, Immunotrasfusionale, Anatomia patologica/Microbiologia, Pronto Soccorso, ADT/ LDA, Cartella elettronica di ricovero/Ricovero/Lettera di dimissione, Cartella di refertazione ambulatoriale, Blocco operatorio)	550.000,00
PREV (Servizio di igiene e sanità pubblica, Prevenzione/SPISAL, Screening, Veterinaria)	40.000,00

Descrizione investimento	Importo
TERR - SIT - Sistema Informativo Territoriale	250.000,00
TERR (Salute mentale, Servizi sociali/domiciliari, Servizi ambulatoriali, SerD - Servizio Dipendenze)	125.000,00

AAA510 - Altre immobilizzazioni materiali) – incremento – 2.050.000,00

Descrizione investimento	Importo
INFR (nfrasestruttura di servizio, Connettività generale, Sistemi di sicurezza)	1.175.000,00
IND (PC/Notebook, Postazioni di lavoro, Stampanti/Macchine multifunzioni, Badge e smart card (firma digitale))	615.000,00
Economie macchine ufficio	150.000,00
Economie altri beni	110.000,00

AAA440 - Mobili e arredi) – incremento – 840.000,00

Descrizione investimento	Importo
Acquisti in Project	550.000,00
Economie	290.000,00

AAA470 - Automezzi) – incremento – 738.000,00

Descrizione investimento	Importo
Ambulanze	518.000,00
Adesione Consip	150.000,00
Economie	70.000,00