



BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2019

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

Relazione del Direttore Generale


SOMMARIO

PREMESSA.....	- 2 -
GENERALITA' SULL'AZIENDA, SUL TERRITORIO SERVITO E SULLA POPOLAZIONE.....	- 3 -
L'ATTIVITA'	- 8 -
L'Assistenza Ospedaliera	- 8 -
L'Assistenza Specialistica.....	- 9 -
L'Assistenza Distrettuale	- 9 -
L'Assistenza Primaria	- 10 -
Il Dipartimento di Prevenzione.....	- 11 -
Il personale dipendente e convenzionato.....	- 11 -
OBIETTIVI E RISULTATI ATTESI	- 12 -
IL BILANCIO PREVENTIVO DELL'AREA SANITARIA CE DM 20marzo 2013.xls.....	- 14 -
Risultato d'esercizio.....	- 16 -
Ricavi e costi di mobilità sanitaria:	- 19 -
COSTI DELLA PRODUZIONE.....	- 20 -
Acquisti di beni	- 20 -
Acquisti di servizi non sanitari.....	- 22 -
Manutenzione e riparazione.....	- 22 -
Godimento beni di terzi.....	- 23 -
Costo del personale.....	- 23 -
Oneri diversi di gestione	- 24 -
Ammortamenti.....	- 24 -
PROVENTI E ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	- 25 -
IMPOSTE E TASSE.....	- 26 -
PROJECT FINANCING	- 27 -
PIANO INVESTIMENTI.....	- 29 -

PREMESSA

Con nota dell'Azienda Zero n. 15690 del 4 dicembre 2018 sono state comunicate le direttive per la redazione del Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2019.

Gli indirizzi ed i riferimenti contabili cui attenersi fanno richiamo alle disposizioni contenute nel Decreto Legislativo 118 del 2011. Il documento normativo dispone che le Aziende Ulss sono chiamate a predisporre il Bilancio Preventivo Economico Annuale (BPEA) "in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione".

In conformità all'articolo 25 del suddetto decreto legislativo il bilancio preventivo si compone del conto economico, del piano dei flussi di cassa prospettici, del piano triennale degli investimenti, della relazione del collegio sindacale, della nota illustrativa e della relazione del Direttore Generale.

Nella proposta di BEP 2019 sono pertanto rispettati tali riferimenti, tenendo presenti il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie e il perseguimento dell'equilibrio economico e puntando al mantenimento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi.

Si richiamano di seguito i principali provvedimenti di programmazione e di indirizzo attualmente adottati che hanno costituito la cornice di riferimento per la redazione del bilancio di previsione:

- DGR 2174/2016: Disposizioni in materia sanitaria connesse alla riforma del sistema sanitario regionale approvata con L.R. 25 ottobre 2016 n. 19;
- DGR 2165/2016: Determinazione dei limiti di costo anno 2017 per gli acquisti di prestazioni psichiatriche residenziali e semiresidenziali delle Aziende Ulss;
- DGR 2212/2016: Attuazione DGR 247/2016: Budgettazione per un anno alle Aziende Ulss per pagamento LEA Tossico/Alcol dipendenti. Sperimentazione con decorrenza dall'1 gennaio 2017 al 31 dicembre 2017;
- DGR 246/2017: Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione di 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;
- D.G.R. n. 1781 del 27.11.2018 di assegnazione delle risorse del F.S.R. alle singole Aziende Sanitarie ai fini dell'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2018.
- DGR 1996 del 06.12.2017: Programmazione e attribuzione alle aziende ULSS delle risorse finanziarie regionali e statali per la Non Autosufficienza – anno 2017. Art.5, co. 1 della L.R. 18/12/2009, n. 30 . DGR m. 110/CR del 7/11/2017.
- Deliberazione della giunta Regionale n.121/CR del 19.11.2018 "Programmazione e attribuzione alle aziende ULSS delle risorse finanziarie regionali e statali per la Non Autosufficienza – anno 2018. Richiesta parere alla competente Commissione consiliare ai sensi dell'art. 5, co. 1 della L.R. 18.12.2009, n. 30".
- D.G.R. 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";
- DDR 20 del 09.02.2018: Determinazioni dei limiti per gli investimenti nell'esercizio 2018 di Aziende Ulss, Aziende Ospedaliere, IRCSS.
- DDR 230 del 06.03.2018: 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 SSR per l'anno 2018.

- DDR 8 del 22/01/2018: determinazione dei limiti di costo per i beni sanitari – anno 2018 - delle Aziende Ulss, Aziende Ospedaliere, Ircss e delle strutture accreditate.
- DDR 38 del 08/03/2018: aggiornamento dei limiti di costo per i farmaci oncologici innovativi – anno 2018 delle Aziende Ulss, Aziende Ospedaliere, Ircss "Istituto Oncologico Veneto" .
- DDR 18 del 02/02/2018: Disposizioni per l'anno 2018 in materia di personale del SSR – obiettivi di costo;
- DDR n° 113 del 14 settembre 2018 avente ad oggetto *"Disposizioni per l'anno 2018 in materia di personale del SSR – Revisione obiettivi di costo 2018"*
- DDR 369 del 26./03/2018: "Budget erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali....."
- DDR 597 del 28.04.2017: "Erogatori ospedalieri accreditati 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 in Veneto ed aggiornamento dello schema contrattuale"
- Decreto del Commissario di Azienda Zero n. 210 del 20/9/2017 e n. 248 del 8/11/2017 contenenti le procedure di mobilità sanitaria ai sensi dell'articolo 30 del D.lgs. n. 165/2001 e ss.mm.ii., personale dipendente delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario della Regione Veneto;
- Note regionali n.236723 del 15/6/2017 e n.359407 del 25 /8/2017 relativamente alla spesa per investimenti in area ICT, oltre al parere della CRITE del 12/09/2017;
- DGR 1306 del 16/8/2017: Linee guida per la predisposizione da parte delle Aziende ed enti del SSR del nuovo atto aziendale;
- Proposta budget per investimenti 2019 nota prot. di Azienda Zero n. 14256 del 2.11.2018.
- Nota del Direttore Generale Area Sanità e Sociale prot. n° 376068 del 17/07/2018 avente per oggetto "richiesta di riformulazione del bilancio economico di previsione 2018 per approvazione ai sensi dell'art. 32 del D.Lgs 118/2011.
- Nota dell'Azienda Zero prot. 12681 del 01/10/2018 contenente le indicazioni operative per la trasmissione del nuovo preventivo sulla base di quanto richiesto dall'Area Sanità e Sociale della Regione con nota del 17/09/2018 avente ad oggetto "Richiesta riformulazione del bilancio di previsione 2018 per approvazione ai sensi dell'art. 32 del D. Lgs 118/2011".
- Nota dell'Azienda Zero prot. 15690 del 04.12.2018 avente per oggetto "Acquisizione Bilanci di Previsione per il 2019".

Nelle previsioni di costo si è tenuto altresì conto dei risparmi derivanti dalle azioni proposte nel piano di razionalizzazione 2018/2020 approvato con delibera del Direttore Generale n. 650 del 30.03.2018.

GENERALITA' SULL'AZIENDA, SUL TERRITORIO SERVITO E SULLA POPOLAZIONE

La Legge Regionale n. 19 del 25 ottobre 2016 ha individuato nuovi e diversi ambiti territoriali di competenza delle aziende Ulss del Veneto attraverso l'incorporazione in alcune aziende, delle quali viene modificata la denominazione, di altre ULSS contestualmente soppresse.

L'Ulss 3 Serenissima nasce per incorporazione nella ex Ulss 12 Veneziana delle ex Ulss 13 Mirano-Dolo e 14 Chioggia.

Dal 1° gennaio 2018, si modifica ulteriormente l'ambito territoriale di riferimento in seguito al trasferimento del comune di Cavallino Treporti dall'Ulss 3 Serenissima all'Ulss 4 Veneto Orientale.

Nell'ambito territoriale dell'Azienda insistono n° 23 comuni, con una popolazione complessiva di 625.235 abitanti (dato al 1° gennaio 2018).

La superficie d'intervento è di 1.362 km² e la densità della popolazione è di 459 abitanti per km².

L'Azienda è suddivisa in 4 Distretti:

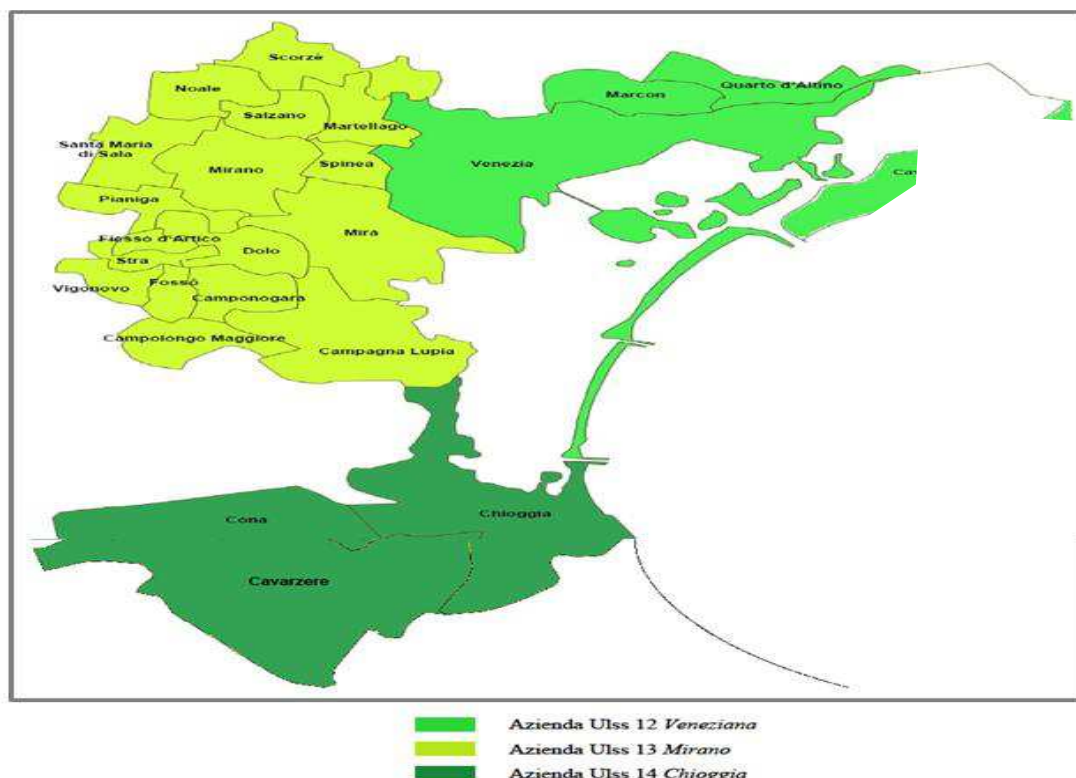
Distretto 1 – Venezia Centro Storico, Isole, Estuario

Distretto 2 – Venezia Terraferma – Marcon e Quarto d'Altino

Distretto 3 – Mirano - Dolo

Distretto 4 – Chioggia

Mappa dei comuni dell'ULSS 3 Serenissima:



Si dà qui di seguito evidenza del dettaglio della popolazione per le ex ULSS 12-13 e 14 al 31/12/2017 (Fonte dati ISTAT). Sono esclusi dal conteggio i residenti del Cavallino-Treporti.

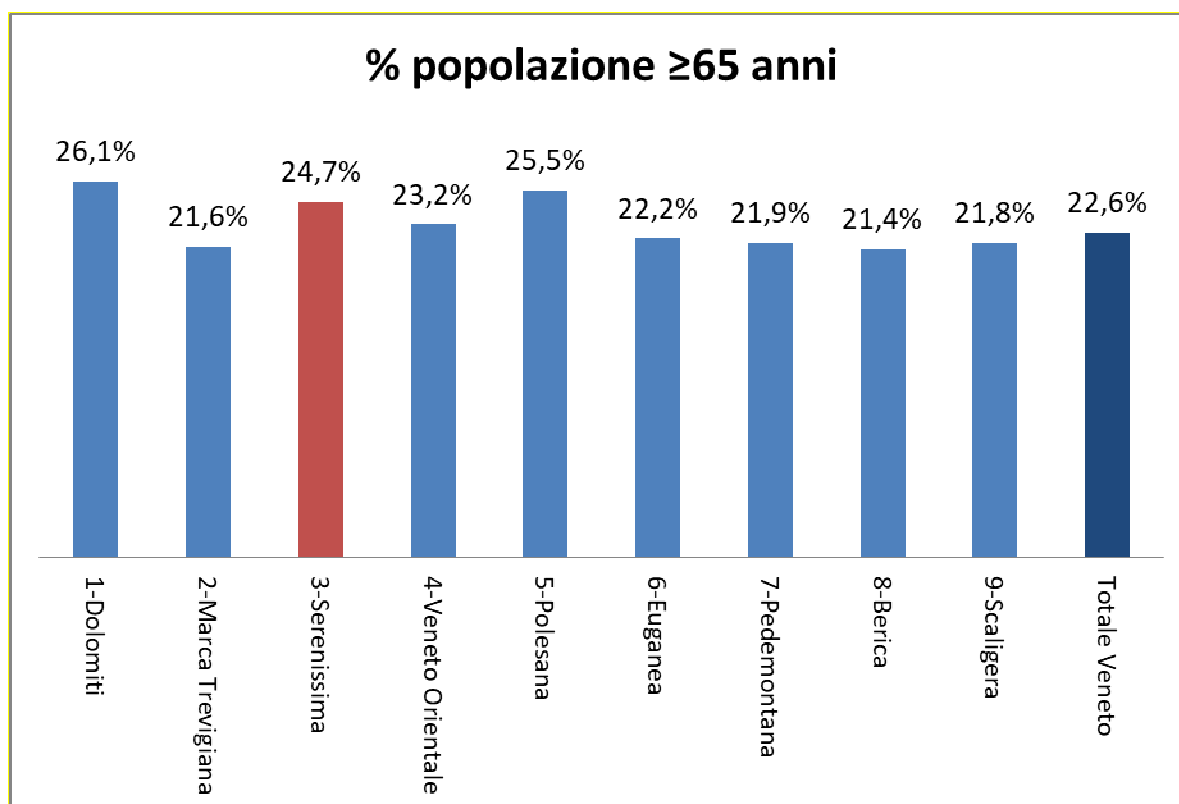
	Distretti 1 e 2 Venezia-Mestre	Distretto 3 Mirano-Dolo	Distretto 4 Chioggia	ULSS 3 SERENISSIMA
N° COMUNI	3	17	3	23
SUPERFICIE IN KM ²	470	498	394	1.362
POPOLAZIONE AL 31/12/2017	286.883	272.141	66.211	625.235
DENSITA' ABITANTI/KM ²	610	546	168	459

Popolazione residente per fasce d'età Azienda Ulss 3 – Anno 2017:

Classi di età	Distretti 1 e 2 Venezia-Mestre		Distretto 3 Mirano-Dolo		Distretto 4 Chioggia		ULSS 3 Serenissima	
	n	%	n	%	n	%	n	%
0-5 anni	12.146	4,2%	13.233	4,9%	2.482	3,7%	27.861	4,5%
6-14 anni	21.716	7,6%	23.664	8,7%	4.701	7,1%	50.081	8,0%
15-44 anni	87.999	30,7%	89.409	32,9%	21.016	31,7%	198.424	31,7%
45-64 anni	87.693	30,6%	85.504	31,4%	21.298	32,2%	194.495	31,1%
65-74 anni	35.695	12,4%	30.719	11,3%	8.449	12,8%	74.863	12,0%
75 anni e +	41.634	14,5%	29.612	10,9%	8.265	12,5%	79.511	12,7%
Totale popolazione	286.883	100%	272.141	100%	66.211	100%	625.235	100%

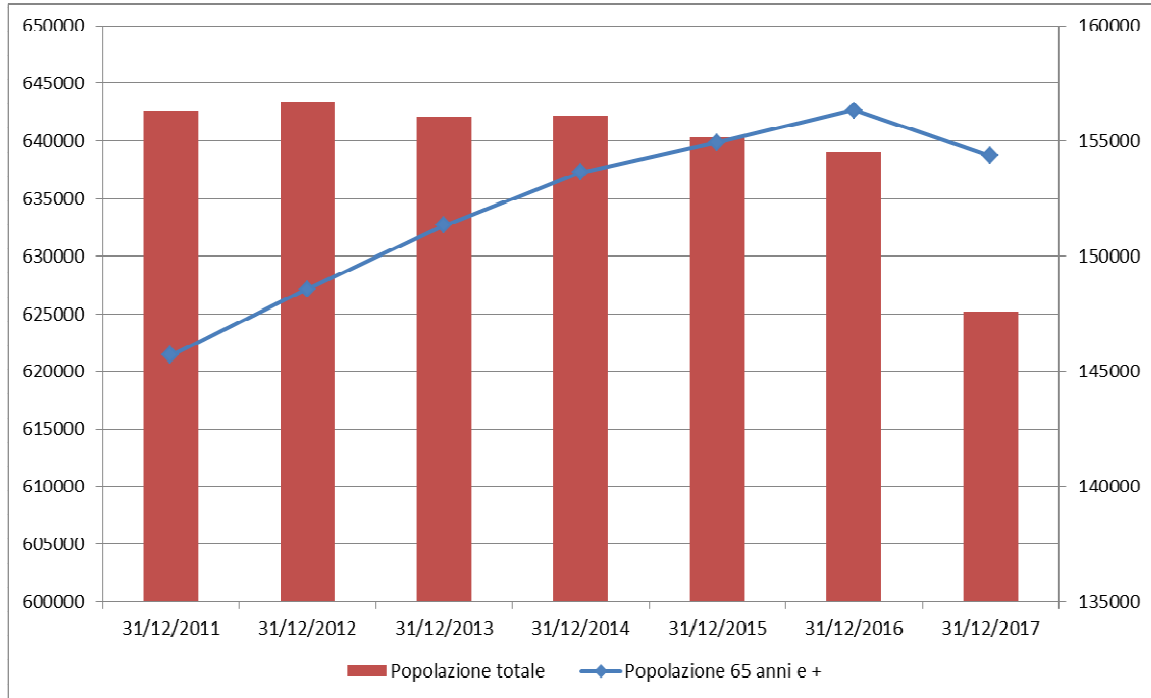
La percentuale di pazienti over 65 è tra le più elevate della Regione. I residenti in età superiore a 65 anni, rappresentano il 24,7% dei residenti totali a fronte di un valore regionale del 22,6%. L'allungamento della vita media è accompagnato da un aumento della prevalenza di molte patologie croniche età correlate e quindi di un peso sempre maggiore della multimorbilità. I costi di un sistema contraddistinto dalla presenza di molti anziani sono sicuramente maggiori rispetto a contesti con una popolazione più giovane.

% Popolazione in età 65 e oltre delle Aziende Ulss del Veneto - anno 2017:

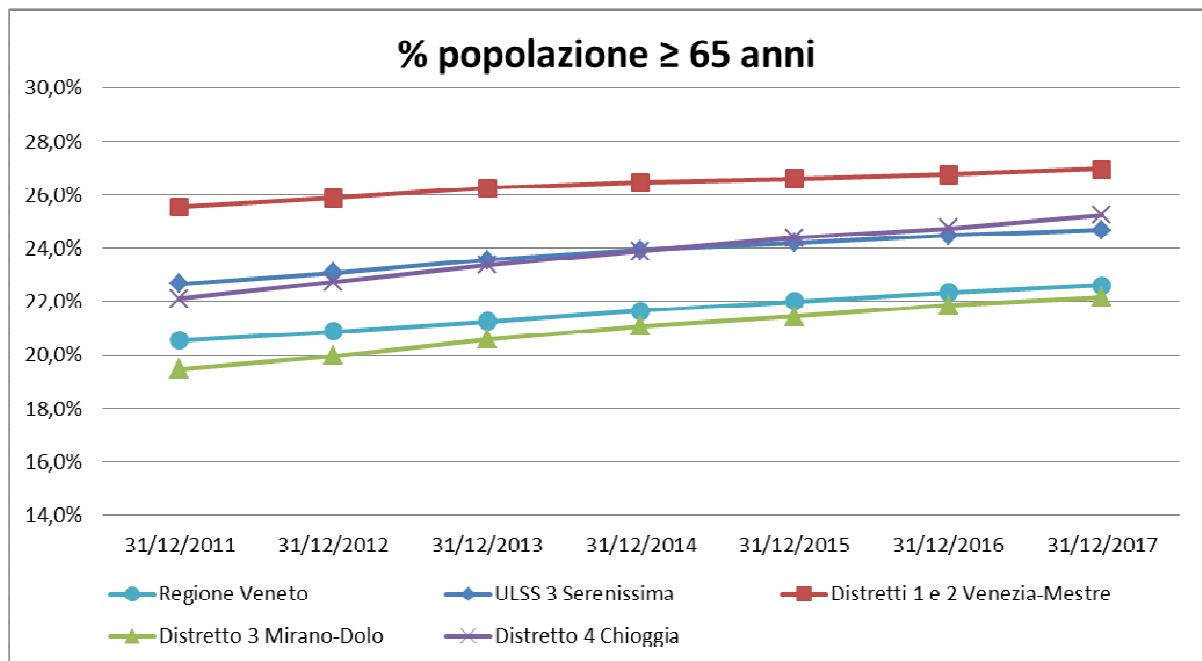




Il grafico seguente illustra l'andamento dal 2011 al 2017 della popolazione anziana dell'Azienda a confronto con il dato complessivo. Negli anni precedenti il 2017 è compresa la popolazione del comune di Cavallino Treponti.



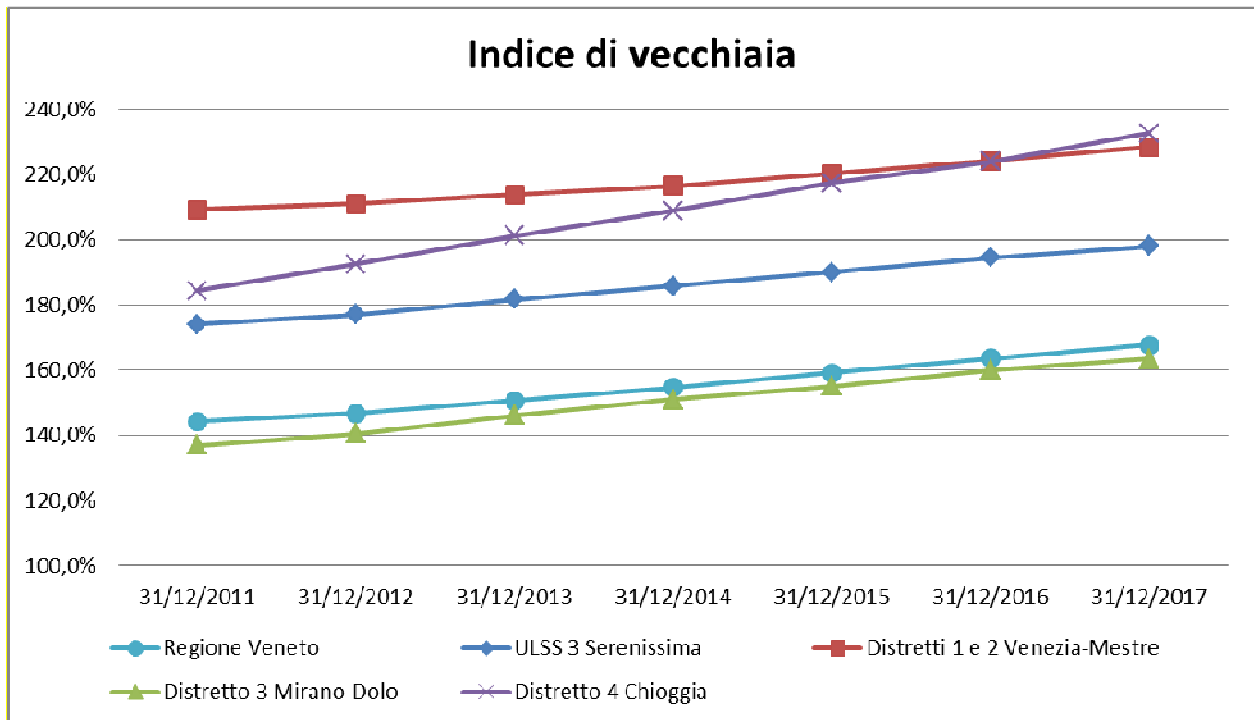
Focalizzando l'analisi sulla popolazione residente nel distretto di Venezia e della terraferma (Distretti 1 e 2), l'incidenza della popolazione anziana cresce ulteriormente, posizionandosi attorno al 27% della popolazione totale, come illustrato nel grafico seguente, confronto tra Distretti Ulss 3 e Regione Veneto:





L'indice di vecchiaia (popolazione in età 65 e oltre / popolazione in età 0-14) ha un valore nel 2017 attorno al 230% per i Distretti 1, 2 e 4, a fronte di una media regionale di circa il 168%.

Indice di vecchiaia confronto tra Regione Veneto e Azienda Ulss 3 Serenissima: Distretti 1 -2 -3 -4:



L'ATTIVITA'

L'Assistenza Ospedaliera

L'ULSS 3 Serenissima ha una dotazione di Posti Letto pari a 2.318 unità, distribuiti nel territorio dell'Azienda tra le sedi dei presidi ospedalieri pubblici e privati accreditati, con una media di 3,7 posti letto ogni 1.000 abitanti - periodo 2018.

Nella tabella seguente viene riportato il numero di posti letto distinto per struttura ospedaliera e la proiezione del numero di ricoveri attesi nell'anno 2018.

Posti letto e stima ricoveri 2018 ULSS 3 Serenissima:

Tipo istituto	Istituto	N.POSTI LETTO * DGR 2122/2013	N.RICOVERI proiezione 2018
Pubblico	Ospedale Dell'Angelo	574	25.464
	O. C. Venezia	324	10.575
	O. C. Dolo	356	11.662
	O. C. Mirano	224	9.904
	O. C. Chioggia	179	6.664
	O. C. Noale **	74	562
	Totale	1.731	64.832
Privato	C. C. "S. Marco" - Mestre	173	3.590
	O. Classif. "Villa Salus"	209	4.504
	I.R.C.S.S. "San Camillo" - Lido	115	556
	O. Classif. "Fatebenefratelli"	90	917
Totale	587	9.568	
Totale	2.318	74.400	

(*) DGR 2122 e successive modifiche (comprensivo di fuori regione)

(**) in attesa riconversione struttura intermedia riabilitativa

L'attività di Pronto Soccorso è garantita nel territorio dai 5 Servizi di Pronto Soccorso e da un Punto di primo Intervento. Gli accessi previsti nel 2018 sono ca. 256 mila.

Accessi Pronto Soccorso distinti per Struttura:

Pronto Soccorso	N° Accessi proiezione 2018
PS Mestre	95.065
PS Venezia	35.839
PPI Lido	5.186
Dolo	46.608
Mirano	43.768
Chioggia	29.859
Totale	256.325

L'Assistenza Specialistica

Le prestazioni ambulatoriali sono assicurate da ambulatori pubblici e privati accreditati dislocati in tutto il territorio aziendale che hanno garantito l'erogazione dell'attività per un volume complessivo di circa 2,1 milioni di prestazioni - proiezione anno 2018.

Attività specialistica (escluso branca 3: lab.analisi/sit/anatomia patologica):

Struttura	EX ULSS 12	EX ULSS 13	EX ULSS 14	ULSS 3 SERENISSIMA
PUBBLICA	818.729	660.056	126.433	1.605.218
PRIVATA ACCREDITATA	278.670	129.850	131.796	540.316
Totale	1.097.399	789.906	258.229	2.145.534

L'Assistenza Distrettuale

I distretti sono le strutture operative che garantiscono un sistema socio-sanitario di risposta coordinata e continuativa ai bisogni della popolazione. Nel Distretto Socio Sanitario si realizza l'integrazione tra i diversi servizi sanitari, socio-sanitari e socio-assistenziali, con l'obiettivo di assicurare una risposta coordinata e continua ai bisogni della popolazione; esso si pone quale centro di riferimento per l'accesso a tutti i servizi dell'Azienda ULSS e come sede di coordinamento organizzativo e funzionale dell'intera rete dei servizi socio-sanitari.

Nel prospetto seguente vengono riportati i dati relativi al numero di strutture articolate per area di attività con i relativi posti letto.

Strutture residenziali* al 30/09/2018:

AREA	Distretto Veneziano		Distretto Mirano Dolo		Distretto Chioggia		ULSS 3 SERENISSIMA	
	n. strutture	n. PL	n. strutture	n. PL	n. strutture	n. PL	n. strutture	n. PL
ANZIANI NON AUTO	16	2.129	14	1.271	3	244	33	3.644
ALTRI NON AUTO (odc, svp, sapa)	4	27	3	18	0	0	7	45
DISABILI	13	166	6	80	2	20	21	266
PSICHIATRICI	7	88	5	54	2	15	14	157
MINORI**	21	179	5	42	1	6	27	227
DIPENDENZE	11	138	2	21	0	0	13	159
AIDS	2	17	0	0	0	0	2	17

* la tabella considera le strutture con posti autorizzati e non comprende le strutture religiose. Il conteggio dei posti è fatto sull'autorizzato

** comprende le comunità educative, riabilitative e terapeutiche

Strutture semiresidenziali* al 30/09/2018:

AREA	Distretto Veneziano		Distretto Mirano Dolo		Distretto Chioggia		ULSS 3 SERENISSIMA	
	n. strutture	n. posti	n. strutture	n. posti	n. strutture	n. posti	n. strutture	n. posti
ANZIANI NON AUTO	5	102	4	70	2	44	11	216
DISABILI	10	213	15	300	4	83	29	596
PSICHIATRICI***	12	101	4	36	1	20	17	157
MINORI**	0	0	2	20	1	6	3	26
DIPENDENZE	0	0	1	15	0	0	1	15

* la tabella considera le strutture con posti autorizzati e non comprende le strutture religiose. Il conteggio dei posti è fatto sull'autorizzato

** riguarda i centri educativi, sono esclusi gli asili

*** comprende i centri diurni e gruppi appartamento

A livello territoriale, la rete dei servizi erogati si articola inoltre nelle seguenti sedi di offerta suddivise per le tre ex ULSS che hanno costituito la nuova ULSS 3 Serenissima:

Strutture territoriali:

PUNTI DI OFFERTA	EX ULSS 12	EX ULSS 13	EX ULSS 14	AZIENDA ULSS N. 3 SERENISSIMA
SEDI DISTRETTUALI	18	13	2	33
NUMERO STRUTTURE PRIVATE ACCREDITATE DI SPECIALISTICA	19	9	8	36
SEDI DIPARTIMENTO PREVENZIONE	4	2	1	7
SEDI DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	15	7	1	23
FARMACIE CONVENZIONATE	101	61	21	183

L'Azienda s'impegna a promuovere un forte coordinamento tra le strutture Ospedaliere ed i Distretti Territoriali al fine di assicurare l'integrazione tra i diversi servizi. L'integrazione è volta a favorire un'efficace attività di prevenzione, ad evitare ricoveri inappropriati ed assicurare una dimissione dei pazienti "protetta" attraverso un percorso che faciliti l'accesso ai servizi distrettuali.

L'Assistenza Primaria

L'assistenza primaria garantisce agli assistiti le attività e le prestazioni di diagnosi, cura e riabilitazione di primo livello, di educazione sanitaria e di medicina preventiva individuale attraverso l'attività di 472 Medici di Medicina Generale (MMG), 67 Pediatri di Libera Scelta (PLS) e 124 Medici di Continuità Assistenziale. Sono attive 14 Medicine di Gruppo Integrate.

Il Dipartimento di Prevenzione

Il Dipartimento di Prevenzione è la struttura tecnico-funzionale dell'Azienda preposta alla promozione della tutela della salute della popolazione e alla salvaguardia della salute animale e del patrimonio zootecnico, attraverso funzioni rivolte direttamente alla comunità e all'ambiente di vita e di lavoro.

Il Dipartimento persegue direttamente obiettivi di profilassi delle malattie infettive e parassitarie; tutela della collettività dai rischi sanitari degli ambienti di vita, anche con riferimento agli effetti sanitari degli inquinanti ambientali; tutela igienico-sanitaria degli alimenti; sorveglianza e prevenzione nutrizionale; tutela della collettiva e dei singoli dai rischi infortunistici e sanitari connessi agli ambienti di lavoro; sanità pubblica veterinaria; tutela della salute nelle attività sportive. Esso inoltre concorre con gli altri dipartimenti e servizi aziendali alle attività inerenti alle funzioni di promozione della salute e di prevenzione delle malattie cronico-degenerative.

Il personale dipendente e convenzionato

Nell'azienda ULSS 3 Serenissima opera personale dipendente e convenzionato (vedi tabelle successive). Nella tabella successiva il personale viene suddiviso per profilo professionale:

Personale dipendente:

PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/08/2017	EX AZIENDA ULSS12	EX AZIENDA ULSS13	EX AZIENDA ULSS14	TOTALE
PROFILO				
Infermieri	2.103	1.467	411	3.981
OSS	556	398	81	1.035
Tecnici e Altro Pers. Sanitario	279	167	38	484
Amministrativi	372	195	78	645
Totale COMPARTO	3.310	2.227	608	6.145
Medici	602	379	124	1.105
Veterinario	8	7	4	19
Altri dirigenti sanitari	60	36	8	104
Dirigenti PTA	14	9	5	28
	4	2	1	7
	3	4	1	8
Totale DIRIGENZA	691	437	143	1.271
TOTALE PERSONALE DIPENDENTE	4.001	2.664	751	7.416

Personale convenzionato:

PERSONALE CONVENZIONATO IN SERVIZIO AL 31/12/2017	Distretti 1 e 2 Venezia-Mestre	Distretto 3 Mirano-Dolo	Distretto 4 Chioggia	ULSS 3 Serenissima
Medici di medicina generale	226	191	55	472
Pediatri di Libera Scelta	29	33	5	67
Medici SAI	165	120	35	320
Medici di Continuità Assistenziale	84	28	12	124
TOTALE	504	372	107	983
Medicine di gruppo integrate	4	5	5	14



OBIETTIVI E RISULTATI ATTESI

L'Azienda fa propri e persegue gli obiettivi definiti dalla programmazione socio-sanitaria regionale annualmente aggiornati, assicurandone il conseguimento mediante l'utilizzo in modo efficiente di tutte le risorse aziendali. Costituisce impegno costante il monitoraggio degli obiettivi predisponendo appropriati strumenti di rendicontazione e comunicando i risultati a tutti i portatori di interesse coinvolti a vario titolo nella gestione aziendale.

Nel 2019 l'Azienda si impegna a consolidare il positivo percorso finora avviato e ad attivare ulteriori azioni volte a migliorare l'appropriatezza di erogazione delle prestazioni e la qualità dei servizi offerti coniugando questo impegno con la ricerca delle migliori economie di scala in un quadro di sostenibilità economica.

In generale l'Azienda si pone come obiettivo prioritario il miglioramento continuo degli standard qualitativi dei servizi provvedendo, in particolare, allo sviluppo dell'attività sanitaria, alla promozione della salute sul territorio, alla realizzazione di efficaci modalità di assistenza, anche di tipo domiciliare, all'introduzione e all'applicazione di nuovi strumenti terapeutici e di nuove tecniche di diagnosi e cura finalizzate al raggiungimento di una maggiore efficienza operativa, all'aggiornamento del personale, al sistematico rinnovamento e alla revisione delle strutture e delle attrezzature nell'ambito delle risorse disponibili.

L'azienda anche nel 2019 intende garantire gli elevati standard quali-quantitativi assicurati nell'anno precedente orientando gli sforzi nel contenimento dei tempi di attesa delle prestazioni ambulatoriali e delle attività di ricovero nonché di migliorare l'appropriatezza delle prestazioni ed implementare ulteriormente l'integrazione dei percorsi assistenziali ospedale-territorio in particolare:

- Mantenere elevati standard di qualità e sicurezza dei servizi offerti
- Consolidare la rete territoriale
- Integrazione / ottimizzazione della rete organizzativa e di offerta
 - Gestione liste di attesa per attività chirurgica di ricovero ordinario
 - Rendere uniformi i criteri di attribuzione del codice di gravità degli accessi al PS
 - Ottimizzare l'attività radiologica a supporto dello screening mammografico
 - Riorganizzazione della rete di offerta della chirurgia oculistica
 - Appropriatezza nell'erogazione di prestazioni di medicina di laboratorio
 - Attività di front office per utenti stranieri
 - Migliorare l'accesso ai servizi di medicina dello sport
 - Accesso ai servizi residenziali per anziani non autosufficienti
 - Attività della Centrale Operativa Territoriale
 - Percorso Nascita
 - Screening oncologici
- Garantire i Percorsi Diagnostico Terapeutici Assistenziali (PDTA)
- Prevenzione e tutela della salute
- Implementare delle azioni di miglioramento dei controlli
- Metodica di Budget
- Monitorare l'appropriatezza prescrittiva dei farmaci
- Promuovere in generale l'efficienza nella combinazione e nell'utilizzo delle risorse (personale, attrezzature, farmaci, spazi, ecc.), al fine del rispetto dei limiti di costo stabiliti dalla Regione Veneto.
- Tempi di attesa delle prestazioni ambulatoriali e gli interventi chirurgici di ricovero
 - Rispettare i tempi di attesa delle prestazioni traccianti
 - Migliorare i tempi di attesa per i ricoveri chirurgici



- Rispetto del debito informativo verso la Regione e gli altri Enti pubblici esterni


IL BILANCIO PREVENTIVO DELL'AREA SANITARIA CE DM 20marzo 2013.xls

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	CEPA 3 2018	BEPA 2019	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	1.064.829.897	1.064.760.912	-68.985	0,0%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.058.344.666	1.058.477.235	132.569	0,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	6.283.676	6.283.676	-	0,0%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	667.176	667.176	-	0,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperture	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di coperture	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	5.616.500	5.616.500	-	0,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	201.554	-	-201.554	-100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.700.000	-4.400.000	-700.000	18,9%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.047.435	3.047.435	-	0,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	90.318.752	90.318.752	-	0,0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	59.917.743	59.917.743	-	0,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	12.341.396	12.341.396	-	0,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	18.059.613	18.059.613	-	0,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	100.230.964	101.698.430	1.467.466	1,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	21.911.075	21.911.075	-0	0,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	22.639.139	22.639.139	-	0,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	4.468.927	4.468.927	-	0,0%
Totale A)	1.303.746.188	1.304.444.669	698.481	0,1%



SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	CEPA 3 2018	BEPA 2019	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			-	
1) Acquisti di beni	258.049.368	267.303.948	9.254.580	3,6%
a) Acquisti di beni sanitari	255.844.137	265.098.717	9.254.580	3,6%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.205.231	2.205.231	-	0,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	559.548.881	564.454.089	4.905.207	0,9%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	74.503.169	75.685.859	1.182.690	1,6%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	69.683.847	70.324.572	640.725	0,9%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	71.077.450	68.090.771	-2.986.679	-4,2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1.257.851	777.593	-480.258	-38,2%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	9.863.663	8.009.799	-1.853.865	-18,8%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.426.928	5.039.001	1.612.074	47,0%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	137.651.988	137.691.988	40.000	0,0%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	6.183.700	6.142.207	-41.493	-0,7%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	22.943.490	22.943.490	-	0,0%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.836.904	1.836.904	-	0,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	8.328.258	8.228.403	-99.856	-1,2%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	83.795.749	90.304.381	6.508.632	7,8%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	10.090.481	10.090.481	-	0,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	19.272.952	19.737.967	465.015	2,4%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.202.285	4.202.285	-	0,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	35.430.165	35.348.387	-81.778	-0,2%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	92.582.736	89.923.662	-2.659.074	-2,9%
a) Servizi non sanitari	83.378.493	80.857.480	-2.521.013	-3,0%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	8.697.969	8.559.908	-138.061	-1,6%
c) Formazione	506.274	506.274	-	0,0%
4) Manutenzione e riparazione	37.834.340	37.684.345	-149.996	-0,4%
5) Godimento di beni di terzi	10.502.454	10.929.507	427.053	4,1%
6) Costi del personale	358.276.464	361.407.884	3.131.420	0,9%
a) Personale dirigente medico	115.313.566	116.321.433	1.007.868	0,9%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	10.343.767	10.434.174	90.407	0,9%
c) Personale comparto ruolo sanitario	161.416.746	162.827.566	1.410.820	0,9%
d) Personale dirigente altri ruoli	3.641.892	3.673.723	31.831	0,9%
e) Personale comparto altri ruoli	67.560.493	68.150.987	590.495	0,9%
7) Oneri diversi di gestione	11.848.053	11.684.463	-163.590	-1,4%
8) Ammortamenti	27.464.916	27.464.916	-	0,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	5.677.316	5.677.316	-	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	11.309.275	11.309.275	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10.478.325	10.478.325	-	0,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	800.000	800.000	-	0,0%
10) Variazione delle rimanenze	-10.409.773	-	10.409.773	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-10.409.773	-	10.409.773	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	16.100.943	17.033.075	932.132	5,8%
a) Accantonamenti per rischi	7.442.276	7.442.276	-	0,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	1.031.324	1.031.324	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.934.774	1.934.774	-	0,0%
d) Altri accantonamenti	5.692.569	6.624.701	932.132	16,4%
Totale B)	1.362.598.383	1.388.685.889	26.087.506	1,9%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-58.852.195	-84.241.220	-25.389.025	43,1%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	3.939	-	-3.939	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	11.558.757	10.726.443	-832.314	-7,2%
Totale C)	-11.554.818	-10.726.443	828.376	-7,2%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	1.348.443	135.000	-1.213.443	-90,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	1.348.443	135.000	-1.213.443	-90,0%
2) Oneri straordinari	2.228.073	-	-2.228.073	-100,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	2.228.073	-	-2.228.073	-100,0%
Totale E)	-879.630	135.000	1.014.630	-115,3%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-71.286.644	-94.832.663	-23.546.019	33,0%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	24.957.880	25.108.342	150.462	0,6%
a) IRAP relativa a personale dipendente	22.329.796	22.480.258	150.462	0,7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.601.197	1.601.197	-	0,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.026.887	1.026.887	-	0,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	1.351.693	1.351.693	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	363.717	363.717	-	0,0%
Totale Y)	26.673.291	26.823.753	150.462	0,6%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-97.959.935	-121.656.416	-23.696.481	24,2%

La tabella di seguito esposta offre un quadro di maggiore sintesi del valore e del costo della produzione previsti per l'anno 2019. Anche in essa, i valori rappresentati vengono posti a confronto con quelli del CEPA 3-2018 (area sanitaria) al fine di evidenziarne le variazioni.

	CEPA 3 2018	BEPA 2019	Δ	Δ%
RISULTATO DI ESERCIZIO	-97.959.935	-121.656.416	-23.696.481	24,2%
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-71.286.644	-94.832.663	-23.546.019	33,0%
Totale valore della produzione (A)	1.303.746.188	1.304.444.669	698.481	0,1%
A.1) Contributi in c/esercizio	1.064.829.897	1.064.760.912	-68.985	0,0%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.700.000	-4.400.000	-700.000	18,9%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizz. contributi vinc. di esercizi preced.	3.047.435	3.047.435	0	0,0%
A.4) Ricavi per prest. sanitarie e sociosan. a rilevanza sanitaria	90.318.752	90.318.752	0	0,0%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	100.230.964	101.698.430	1.467.466	1,5%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	21.911.075	21.911.075	0	0,0%
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	22.639.139	22.639.139	0	0,0%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	
A.9) Altri ricavi e proventi	4.468.927	4.468.927	0	0,0%
Totale costi della produzione (B)	1.362.598.383	1.388.685.889	26.087.506	1,9%
B.1) Acquisti di beni	258.049.368	267.303.948	9.254.580	3,6%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	255.844.137	265.098.717	9.254.580	3,6%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.205.231	2.205.231	0	0,0%
B.2) Acquisti di servizi	652.131.617	654.377.751	2.246.133	0,3%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	559.548.881	564.454.089	4.905.207	0,9%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	92.582.736	89.923.662	-2.659.074	-2,9%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	37.834.340	37.684.345	-149.996	-0,4%
B.4) Godimento di beni di terzi	10.502.454	10.929.507	427.053	4,1%
B.5) B.6) B.7) e B.8) Totale Costo del personale	358.276.464	361.407.884	3.131.420	0,9%
B.9) Oneri diversi di gestione	11.848.053	11.684.463	-163.590	-1,4%
B.10) B.11) B.12) e B.13) Ammortamenti	27.464.916	27.464.916	0	0,0%
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	800.000	800.000	0	0,0%
B.15) Variazione delle rimanenze	-10.409.773	0	10.409.773	-100,0%
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	16.100.943	17.033.075	932.132	5,8%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-11.554.818	-10.726.443	828.376	-7,2%
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	0,0%
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-879.630	135.000	1.014.630	-115,3%
Totale imposte e tasse (Y)	26.673.291	26.823.753	150.462	0,6%

Il quadro economico finanziario di riferimento per la predisposizione del preventivo 2019 è costituito dalla DGR n. 1781 del 27/11/2018 di assegnazione delle risorse del F.S.R. alle singole Aziende Sanitarie ai fini dell'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2019.

Risultato d'esercizio

Con riferimento al risultato programmato pari ad Euro -70.000.000,00 allegato F DGR n. 1781 del 27.11.2018, si rileva uno scostamento dallo stesso di Euro 51.656.416.

Si ritiene che lo scostamento dalla perdita programmata rivesta carattere strutturale per il quale, nel ribadire ogni sforzo possibile improntato al rigore e al controllo della spesa e all'utilizzo di tutti i fattori produttivi secondo criteri di massima efficienza operativa, è necessario un adeguato livello di finanziamento che tenga conto di quanto segue:

- particolari caratteristiche geomorfologiche del territorio e demografiche (anziani, nuclei familiari formati da una sola persona, forte incidenza di patologie croniche);



- presenza sul territorio di una popolazione che aumenta considerevolmente per il notevole afflusso di turisti, sia nel periodo estivo che nelle numerose manifestazioni durante l'anno;
- presenza di servizi in concessione di finanza di progetto i quali, per la fattispecie contrattuale, richiedono la corresponsione di canoni di disponibilità per la remunerazione del capitale investito che gravano nel conto economico dell'Azienda, mentre in presenza di altre forme di ricorso al credito (mutuo) gli oneri del rimborso del capitale non verrebbero appostati nel conto economico ma bensì nello stato patrimoniale;
- costi della specificità veneziana vanno considerati nella loro completa dimensione poiché tale realtà è unica nel panorama non solo regionale ma anche nazionale;
- rete di offerta, nonostante lo sforzo di migliorare l'efficienza produttiva, richiede ulteriori risorse ed un adeguato finanziamento ovvero un ridisegno complessivo.


VALORE DELLA PRODUZIONE

	CEPA 3 2018	BEPA 2019	Δ	Δ%
Totale valore della produzione (A)	1.303.746.188	1.304.444.669	698.481	0,1%
A.1) Contributi in c/esercizio	1.064.829.897	1.064.760.912	-68.985	0,0%
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.058.344.666	1.058.477.235	132.569	0,0%
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.058.344.666	1.058.477.235	132.569	0,0%
.1) quota F.S.R. a titolo di indistinta - quota capitaria	993.252.879	993.252.879	0	0,0%
.2) quota F.S.R. a titolo di indistinta - finanziamento a funzione	53.442.750	53.053.326	-389.424	-0,7%
.3) quota F.S.R. a titolo di indistinta - fondo investimenti	0	0	0	
.4) quota F.S.R. a tit. di indistinta - fin. aggiuntivi, piani di rientro e riduz. disequilibrio	0	0	0	
.5) quota F.S.R. a titolo di indistinta - altro	0	0	0	
.6) quota F.S.R. a titolo di vincolati regionali	11.649.037	12.171.030	521.993	4,5%
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	6.283.676	6.283.676	0	0,0%
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0	
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	201.554	0	-201.554	-100,0%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.700.000	-4.400.000	-700.000	18,9%
A.2.A) Rettif. contrib. c/ es. per destin.ad investim.-da Reg.o Prov.Aut. per quota F.S.reg.	-3.700.000	-4.400.000	-700.000	18,9%
A.2.B) Rettifica contrib.in c/es.per destinaz.ad investim.- altri contributi	0	0	0	
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.047.435	3.047.435	0	0,0%
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizz. Contrib. di es. precedenti da Reg.ne o Prov. Aut. per quota F.S. reg.le vincolato	2.742.695	2.742.695	0	0,0%
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	237.523	237.523	0	0,0%
A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizz. Contrib. di es. preced. per ricerca	0	0	0	
A.3.D) Utilizzo fondi x quote inutilizz. Contrib. Vinc. di es. preced. da privati	67.216	67.216	0	0,0%
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosan. a rilevanza sanitaria	90.318.752	90.318.752	0	0,0%
A.4.A) Ricavi x prest.sanit.e sociosan. a rilev.san. erogate a sogg. pubblici	68.370.036	68.370.036	0	0,0%
A.4.B) Ricavi per prest.san.e sociosan.a rilev. san.erogate da priv. v/residenti Extrareg.in compens. (mobilità attiva)	5.359.128	5.359.128	0	0,0%
A.4.C) Ricavi per prest.sanit.e sociosan.a rilevanza sanit.erogate a privati	4.248.192	4.248.192	0	0,0%
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	12.341.396	12.341.396	0	0,0%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	100.230.964	101.698.430	1.467.466	1,5%
A.5.A) Rimborsi assicurativi	15.140	15.140	0	0,0%
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0	
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Az.Sanit.pubbl.della Regione	97.044.152	98.475.098	1.430.946	1,5%
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	2.479.143	2.515.664	36.520	1,5%
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	692.529	692.529	0	0,0%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	21.911.075	21.911.075	0	0,0%
A.6.A) Ticket sulle prest.di specialistica ambulatoriale	20.282.200	20.282.200	0	0,0%
A.6.B) Ticket sul pronto soccorso	1.461.357	1.461.357	0	0,0%
A.6.C) Compartecipaz. alla spesa per prest.sanitarie (Ticket) - Altro	167.518	167.518	0	0,0%
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	22.639.139	22.639.139	0	0,0%
A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziam.per investim. dallo Stato	4.038.907	4.038.907	0	0,0%
A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziam.per investim. da Regione	2.527.268	2.527.268	0	0,0%
A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziam. x beni di prima dotazione	8.199.711	8.199.711	0	0,0%
A.7.D) Quota imputata all'es. dei contrib. in c/esercizio FSR dest.ad investim.	7.202.617	7.202.617	0	0,0%
A.7.E) Quota imputata all'es. degli altri contrib. in c/ es. destinati ad investim.	124.614	124.614	0	0,0%
A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	546.021	546.021	0	0,0%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	
A.9) Altri ricavi e proventi	4.468.927	4.468.927	0	0,0%
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	162.997	162.997	0	0,0%
A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	2.140.772	2.140.772	0	0,0%
A.9.C) Altri proventi diversi	2.165.157	2.165.157	0	0,0%

Complessivamente, non si evidenzia un maggior valore della produzione rispetto alla terza rendicontazione del 2018.

L'importo iscritto tra i contributi in c/esercizio dalla Regione per quota di F.S.R. a destinazione indistinta (quota capitaria e finanziamento a funzione) corrisponde all'assegnazione del F.S.R. alle singole Aziende Sanitarie ai fini dell'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2019, DGR n. 1781 del 27/11/2018.

Il valore dei contributi vincolati regionali (voce di ricavo AA0036) è stato stimato pari alle assegnazioni per progetti attivati e tracciati nel portale regionale "ReadyFin 2017", comprensivi delle assegnazioni relative agli interventi in ambito territoriale (servizi sociosanitari), sulla base di quanto attribuito nel 2017, e con l'assegnazione del contributo per la stagione turistica, sempre sulla base delle stime dei valori del 3° Cepa 2018, e integrati della stima delle assegnazioni per i medicinali innovativi e i farmaci oncologici innovativi sulla base dei rispettivi budget 2019 e del contributo per legge 210/92, calcolato come stima da U.O. specialistica, liste di attesa e termale della Regione Veneto.

I contributi vincolati statali (voce di ricavo AA0040) non sono stati valorizzati.

Relativamente agli altri contributi vincolati (voci di ricavo AA0070 e AA0150) sono stati adeguatamente stimati in base ai valori del 3° trimestre 2018.

Ricavi e costi di mobilità sanitaria:

Per la valorizzazione della mobilità sanitaria intraregionale, interregionale ed emoderivati, sono stati iscritti i valori comunicati dai competenti uffici dell'Azienda Zero. Con particolare riferimento alla mobilità sanitaria intraregionale, il valore stimato per il 2019 è basato sui dati della rendicontazione del 3° trimestre 2018. Nessuna appostazione è stata fatta relativamente alla mobilità internazionale.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Acquisti di beni

	CEPA 3 2018	BEPA 2019	Δ	Δ%
B.1) Acquisti di beni	258.049.368	267.303.948	9.254.580	3,6%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	255.844.137	265.098.717	9.254.580	3,6%
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	181.345.812	191.685.062	10.339.250	5,7%
B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.648.000	1.648.000	0	0,0%
B.1.A.3) Dispositivi medici	62.995.549	62.744.632	-250.917	-0,4%
B.1.A.4) Prodotti dietetici	667.218	667.218	0	0,0%
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	6.594.850	6.594.850	0	0,0%
B.1.A.6) Prodotti chimici	213.035	213.035	0	0,0%
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	12.325	12.325	0	0,0%
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.422.654	1.422.654	0	0,0%
B.1.A.9) Beni e prodotti san.da Az.san.pubbl.della Regione	944.695	110.941	-833.754	-88,3%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.205.231	2.205.231	0	0,0%
B.1.B.1) Prodotti alimentari	52.150	52.150	0	0,0%
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	472.438	472.438	0	0,0%
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	425.251	425.251	0	0,0%
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	555.873	555.873	0	0,0%
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	141.644	141.644	0	0,0%
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	557.875	557.875	0	0,0%
B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Az.sanit.pubbliche della Regione	0	0	0	

Le previsioni sono state effettuate sulla base delle attività programmate per il 2019 ed in base ai valori previsionali di tetto 2019, comunicata da UO Direzione Farmaceutico, Protesica, Dispositivi Medici con nota di Azienda Zero del 4.12.2018 prot. n° 15690. Nel suddetto provvedimento sono stati proposti i tetti riferiti alla farmaceutica convenzionata, farmaceutica acquisti diretti, acquisto dei nuovi farmaci per l'epatite C, dispositivi medici e dispositivi in vitro (IVD), assistenza protesica "maggiore", assistenza integrativa monouso (ex assistenza protesica) e assistenza integrativa AIR. Inoltre il valore dei prodotti farmaceutici iscritto nel BEPA 2019 tiene conto del costo dei farmaci per epatite C stimato su base annua tenendo in considerazione anche il limite di tetto fissato con Decreto del Direttore Generale Area Sanità e Sociale n. 117 del 08.10.2018. Si ricorda che il costo di tali farmaci iscritto a bilancio è al netto degli importi relativi ai pay-back riconosciuti dalle aziende farmaceutiche.

Inoltre, il costo dei prodotti farmaceutici include i farmaci innovativi oncologici per i quali con il Decreto del Direttore Generale Area Sanità e Sociale n. 117 del 08.11.2018 è stato fissato un limite di costo annuale per il 2018 pari a Euro 4.502.151.

Infine, la previsione di costo dei prodotti farmaceutici ed emoderivati include i maggiori oneri connessi con l'avvio dal 1° gennaio 2018 dell'attività di distribuzione per conto (DPC) in modalità accentrata presso l'Ulss 3 Serenissima a beneficio di tutte le aziende sanitarie della Regione del Veneto.

Acquisti di servizi

Acquisti di servizi sanitari

	CEPA 3 2018	BEPA 2019	VARIAZIONE	
			Importo euro	%
B.2.A Acquisti servizi sanitari	559.548.881	564.454.089	4.905.207	0,9%
1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	74.503.169	75.685.859	1.182.690	1,6%
2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	69.683.847	70.324.572	640.725	0,9%
3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	71.077.450	68.090.771	-2.986.679	-4,2%
4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	1.257.851	777.593	-480.258	-38,2%
5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	9.863.663	8.009.799	-1.853.865	-18,8%
6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	3.426.928	5.039.001	1.612.074	47,0%
7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	137.651.988	137.691.988	40.000	0,0%
8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	6.183.700	6.142.207	-41.493	-0,7%
9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	22.943.490	22.943.490	0	0,0%
10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.836.904	1.836.904	0	0,0%
11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	8.328.258	8.228.403	-99.856	-1,2%
12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	83.795.749	90.304.381	6.508.632	7,8%
13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	10.090.481	10.090.481	0	0,0%
14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	19.272.952	19.737.967	465.015	2,4%
15) Consulenze, Collaboraz., Interinale e altre prest. di lavoro sanitarie e sociosan.	4.202.285	4.202.285	0	0,0%
16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	35.430.165	35.348.387	-81.778	-0,2%
17) Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	0	

I costi per l'acquisto di servizi sanitari si prevedono in aumento (+4,9 milioni) rispetto a quelli sostenuti nella rendicontazione del terzo trimestre 2018.

La tabella mostra alcune variazioni interne all'aggregato: le più importanti variazioni in diminuzione riguardano i costi l'assistenza specialistica ambulatoriale (-4,2% pari a -2,9 milioni), l'assistenza integrativa (-18,8%, pari a -1,8 milioni) e l'assistenza riabilitativa (-38,2% pari a 480mila euro). Le più importanti variazioni in aumento riguardano invece i costi per l'acquisto di prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria (+7,8% pari a +6,5 milioni), gli acquisti per assistenza protesica (+47,0%, pari a +1,6 milioni) e acquisti sanitari per medicina di base (+1,6%, pari a +1,1 milioni).

L'assistenza specialistica ambulatoriale si riduce sia per effetto dei minori costi di mobilità sanitaria intraregionale, sia del minor ricorso a prestazioni da privati accreditati.

I costi dell'assistenza riabilitativa sono stati calcolati in base ai fabbisogni di cui alla DGR 2258 del 30.12.2016.

Il costo per acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa è stato calcolato tenendo conto del valore allineato con quanto stimato nel preconsuntivo 2018. La diminuzione di questo conto è compensato con l'aumento del conto B.2.A.6.4 "Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica B.2.A.6"

I costi per acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F si riferiscono ai valori di mobilità sanitaria intraregionale ed extraregionale, pertanto sono stati presi a riferimento i valori comunicati dai competenti uffici dell'Azienda Zero;

L'incremento dei costi per acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria sono motivate per:

- Residenzialità anziani: aumento di costo dovuto all'introduzione della delibera regionale CR n.121 del 19/11/2018;
- Residenzialità disabili: aumento di costo derivante dalla copertura dei posti a seguito dell'avvio di nuove strutture a partire dal 01/07/2018;

- Centro diurni per disabili: aumento di costo derivante dalle strutture esternalizzate a partire dal 01/07/2018
- Altri aumenti di costo: nuovi accordi contrattuali (DGR 1231/18), nuove strutture in essere, attivazione del servizio prelievi a domicilio (ricepimento decreto Azienda Zero n.193/2018), attivazione degli Ospedali Di Comunità con un totale di 59 posti letto con tariffa pari ad Euro 130,00 die.

Acquisti di servizi non sanitari

	CEPA 3 2018	BEPA 2019	VARIAZIONE	
			Importo euro	%
B.2.B Acquisti di servizi non sanitari	92.582.736	89.923.662	-2.659.074	-2,9%
1) Servizi non sanitari	83.378.493	80.857.480	-2.521.013	-3,0%
2) Consulenze, Collaboraz., Interinale e altre prestaz. di lavoro non sanitarie	8.697.969	8.559.908	-138.061	-1,6%
3) Formazione (esternalizzata e non)	506.274	506.274	0	0,0%

Nel 2019 si prevede una diminuzione del costo di servizi sanitari per effetto del versamento dei premi di assicurazione RCT/O alla Compagnia di assicurazione direttamente dall'Azienda Zero. Nessun costo nel bilancio preventivo delle Aziende Sanitarie verrà indicato alla voce premi di assicurazione RCT/O.

Manutenzione e riparazione

Si prevede un sostanziale equilibrio dei costi di manutenzione tra il 2018 e il 2019.

	CEPA 3 2018	BEPA 2019	VARIAZIONE	
			Importo euro	%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	37.834.340	37.684.345	-149.996	-0,4%
B.3.A) Fabbricati e loro pertinenze	7.640.167	7.640.167	0	0,0%
B.3.B) Impianti e macchinari	15.482.750	15.482.750	0	0,0%
B.3.C) Attrezzature sanitarie e scientifiche	11.484.206	11.484.206	0	0,0%
B.3.D) Mobili e arredi	1.080.868	1.039.000	-41.868	-3,9%
B.3.E) Automezzi	497.546	496.728	-818	-0,2%
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.648.804	1.541.494	-107.310	-6,5%
B.3.G) Manut. e riparaz. da Aziende sanit. pubbliche della Regione	0	0	0	

Godimento beni di terzi

	CEPA 3 2018	BEPA 2019	VARIAZIONE	
			Importo euro	%
B.4) Godimento di beni di terzi	10.502.454	10.929.507	427.053	4,1%
A) Fitti passivi	5.581.014	5.871.481	290.468	5,2%
B) Canoni di noleggio	4.892.440	5.029.026	136.585	2,8%
AREA SANITARIA	3.989.198	4.132.884	143.686	3,6%
AREA NON SANITARIA	903.242	896.141	-7.101	-0,8%
C) Canoni di leasing	29.000	29.000	0	0,0%
AREA SANITARIA	0	0	0	
AREA NON SANITARIA	29.000	29.000	0	0,0%
B.4.D) Locaz. e noleggi da Az.sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	

La previsione della spesa per "Godimento di beni di terzi" è prevista in aumento: il costo 2019 si prevede pari a 10,9 milioni di euro contro gli 10,5 milioni del 2018. Come mostra la tabella di riepilogo su esposta, l'aumento riguarda prevalentemente i fitti passivi e i canoni di noleggio sanitari.

Costo del personale

Il valore del costo del Personale inserito nel BEPA 2019, pari a complessivi euro 361.407.884, è stato determinato avendo a riferimento i seguenti atti normativi:

-Decreto del Direttore Generale Area Sanità e Sociale della Regione del Veneto n° 113 del 14 settembre 2018 avente ad oggetto "Disposizioni per l'anno 2018 in materia di personale del SSR – Revisione obiettivi di costo 2018"

-DGR 2174/2016 "Disposizioni per l'anno 2017 in materia di personale del SSR, specialistica ambulatoriale interna e finanziamento dei contratti di formazione specialistica";

-Decreto n.1 del 10/01/2017 "Disposizioni per l'anno 2017 in materia di personale del SSR – obiettivi di costo anno 2017";

-Legge Regionale n. 30 del 30/12/2016, art. 43 che ha fissato al 1° gennaio 2018 il passaggio del Comune di Cavallino-Treporti all'Azienda Ulss n. 4 Veneto Orientale;

Il costo del personale risulta essere allineato al tetto assegnato con Decreto del Direttore Generale Area Sanità e Sociale della Regione del Veneto n° 113 del 14 settembre 2018.



	CEPA 3 2018	BEPA 2019	VARIAZIONE	
			Importo euro	%
Totale Costo del personale	358.276.464	361.407.884	3.131.420	0,9%
B.5) Personale del ruolo sanitario	287.074.079	289.583.173	2.509.095	0,9%
B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	125.657.333	126.755.607	1.098.275	0,9%
B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	161.416.746	162.827.566	1.410.820	0,9%
B.6) Personale del ruolo professionale	803.618	810.642	7.024	0,9%
B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	764.819	771.504	6.685	0,9%
B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	38.799	39.138	339	0,9%
B.7) Personale del ruolo tecnico	47.136.050	47.548.030	411.980	0,9%
B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	524.781	529.367	4.587	0,9%
B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	46.611.269	47.018.662	407.393	0,9%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	23.262.717	23.466.039	203.322	0,9%
B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.352.292	2.372.852	20.560	0,9%
B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	20.910.425	21.093.187	182.762	0,9%

Oneri diversi di gestione

	CEPA 3 2018	BEPA 2019	VARIAZIONE	
			Importo euro	%
B.9) Oneri diversi di gestione	11.848.053	11.684.463	-163.590	-1,4%
B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	2.251.852	2.251.852	0	0,0%
B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	9.596.201	9.432.611	-163.590	-1,7%
B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	855.101,97	736.999,69	-118.102	-13,8%
B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	8.741.098,92	8.695.611,08	-45.488	-0,5%

I minori Oneri di gestione previsti per il 2019 sono determinati dai minori costi per indennità degli organi direttivi a seguito dell'accorpamento in unica Azienda sanitaria delle tre Aziende esistenti fino al 2016.

Ammortamenti

Le stime sono state formulate in funzione del trend storico e dei valori iscritti nella rendicontazione del terzo trimestre 2018.

	CEPA 3 2018	BEPA 2019	VARIAZIONE	
			Importo euro	%
B.10) B.11) B.12) B.13) Totale Ammortamenti	27.464.916	27.464.916	0	0,0%
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	5.677.316	5.677.316	0	0,0%
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9.578.295	9.578.295	0	0,0%
B.12) Ammortamento dei fabbricati	11.309.275	11.309.275	0	0,0%
B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	900.030	900.030	0	0,0%

Infine, quanto agli ultimi aggregati del costo della produzione (B), come evidenziato nella tabella di riepilogo che segue:

- si presumono "Svalutazioni delle immobilizzazioni e dei crediti" in linea con l'esercizio precedente.

- le rimanenze sono state valorizzate a zero, così come da indicazioni regionali.

- si prevedono per il 2019 maggiori accantonamenti dell'esercizio per 0,9 milioni di Euro, determinati soprattutto dagli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente e del personale convenzionato.

	CEPA 3 2018	BEPA 2019	VARIAZIONE	
			Importo euro	%
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	800.000	800.000	0	0,0%
B.15) Variazione delle rimanenze	-10.409.773	0	10.409.773	-100,0%
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	16.100.943	17.033.075	932.132	5,8%
a) Accantonamenti per rischi	7.442.276	7.442.276	0	0,0%
b) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.031.324	1.031.324	0	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.934.774	1.934.774	0	0,0%
d) Altri accantonamenti	5.692.569	6.624.701	932.132	16,4%

PROVENTI E ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

	CEPA 3 2018	BEPA 2019	VARIAZIONE	
			Importo euro	%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-11.554.818	-10.726.443	828.376	-7,2%
Interessi attivi ed altri proventi finanziari	3.939	0	-3.939	-100,0%
C.1) Interessi attivi	3.939	0	-3.939	-100,0%
C.2) Altri proventi	0	0	0	
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	11.558.757	10.726.443	-832.314	-7,2%
C.3) Interessi passivi	135.270	132.205	-3.065	-2,3%
C.4) Altri oneri	11.423.487	10.594.238	-829.249	-7,3%
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	
D.1) Rivalutazioni	0	0	0	
D.2) Svalutazioni	0	0	0	
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-879.630	135.000	1.014.630	-115,3%
E.1) Proventi straordinari	1.348.443	135.000	-1.213.443	-90,0%
E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	
E.1.B) Altri proventi straordinari	1.348.443	135.000	-1.213.443	-90,0%
E.2) Oneri straordinari	2.228.073	0	-2.228.073	-100,0%
E.2.A) Minusvalenze	0	0	0	
E.2.B) Altri oneri straordinari	2.228.073	0	-2.228.073	-100,0%

Si prevede una riduzione di interessi passivi ed altri oneri finanziari (-0,8 milioni di Euro).

Per quanto riguarda, invece, le rettifiche di valore di attività finanziarie, per il 2019 non è stata effettuata alcuna previsione.



Nel rispetto del principio di prudenza e sulla base delle stime iscritte nella rendicontazione del terzo trimestre 2018 sono stati stimati gli oneri finanziari connessi alla quota parte dei canoni relativa ai servizi in concessione del Project Financing dell'Ospedale di Mestre e gli oneri finanziari per interessi sul mutuo in essere.

IMPOSTE E TASSE

	CEPA 3 2018	BEPA 2019	VARIAZIONE	
			Importo euro	%
Y) TOTALE IMPOSTE E TASSE	26.673.291	26.823.753	150.462	0,6%
1) IRAP	24.957.880	25.108.342	150.462	0,6%
a) IRAP relativa a personale dipendente	22.329.796	22.480.258	150.462	0,7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.601.197	1.601.197	0	0,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.026.887	1.026.887	0	0,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciale	0	0	0	
2) IRES	1.351.693	1.351.693	0	0,0%
3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	363.717	363.717	0	0,0%

La voce Imposte e tasse si incrementa di 0,15 milioni di Euro, pari a +0,6% a causa sostanzialmente dei maggiori oneri fiscali connessi con i rinnovi contrattuali del personale dipendente.



PROJECT FINANCING

	BEPA 2019	di cui Project Financing			di cui altre tipologie di contratto	% incidenza Project Financing
		NOM	NOV	Totale		
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	35.348.386,92	22.310.727,80	-	22.310.727,80	13.037.659,12	63,1%
B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.464.365,71				4.464.365,71	0,0%
B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	115.167,92				115.167,92	0,0%
B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	117.800,00				117.800,00	0,0%
B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	30.651.053,29	22.310.727,80	-	22.310.727,80	8.340.325,49	72,8%
B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI	-				-	
B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE	26.024.349,15	22.310.727,80	-	22.310.727,80	3.713.621,35	85,7%
B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO	1.944.000,00				1.944.000,00	0,0%
B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO	24.080.349,15	22.310.727,80		22.310.727,80	1.769.621,35	92,7%
B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC	2.730.000,00				2.730.000,00	0,0%
B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO	1.896.704,14				1.896.704,14	0,0%
B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-				-	
B.2.B.1) Servizi non sanitari	83.474.204,54	17.925.594,87	10.637.000,00	28.562.594,87	54.911.609,67	34,2%
B.2.B.1.1) Lavanderia	7.687.364,78	2.981.364,78	2.170.000,00	5.151.364,78	2.536.000,00	67,0%
B.2.B.1.2) Pulizia	12.878.319,73	4.718.319,73	2.980.000,00	7.698.319,73	5.180.000,00	59,8%
B.2.B.1.3) Mensa	10.622.444,38	3.518.266,73	2.495.000,00	6.013.266,73	4.609.177,65	56,6%
B.2.B.1.4) Riscaldamento	11.625.709,25		1.792.000,00	1.792.000,00	9.833.709,25	15,4%
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	7.099.411,38	4.279.838,84		4.279.838,84	2.819.572,54	60,3%
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	197.244,08				197.244,08	0,0%
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	3.095.016,67	1.012.297,21	850.000,00	1.862.297,21	1.232.719,46	60,2%
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.583.985,31				2.583.985,31	0,0%
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.700.639,54				4.700.639,54	0,0%
B.2.B.1.10) Altre utenze	1.021.247,67				1.021.247,67	0,0%
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	3.304.529,10				3.304.529,10	0,0%
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.640.685,89				2.640.685,89	0,0%
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	663.843,21				663.843,21	0,0%
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	18.658.292,65	1.415.507,58	350.000,00	1.765.507,58	16.892.785,07	9,5%
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.352,00				1.352,00	0,0%
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	58.661,83				58.661,83	0,0%
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	18.598.278,82	1.415.507,58	350.000,00	1.765.507,58	16.832.771,24	9,5%
B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1)	8.964.315,61				8.964.315,61	0,0%
B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2)	9.633.963,21	1.415.507,58	350.000,00	1.765.507,58	7.868.455,63	18,3%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	37.684.344,82	15.287.123,93	4.981.000,00	20.268.123,93	17.416.220,89	53,8%
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	7.640.167,28	1.308.298,04	715.000,00	2.023.298,04	5.616.869,24	26,5%
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	15.482.749,91	10.117.574,08	2.686.000,00	12.803.574,08	2.679.175,83	82,7%
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	11.484.205,82	3.861.251,81	1.580.000,00	5.441.251,81	6.042.954,01	47,4%
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.038.999,58				1.038.999,58	0,0%
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	496.728,05				496.728,05	0,0%
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.541.494,18				1.541.494,18	0,0%
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-				-	
B.4) Godimento di beni di terzi	10.929.507,17	1.208.153,91	3.383.000,00	4.591.153,91	6.338.353,26	42,0%
B.4.A) Fitti passivi	5.871.481,37	1.208.153,91	3.383.000,00	4.591.153,91	1.280.327,46	78,2%
B.4.B) Canoni di noleggio	5.029.025,80				5.029.025,80	0,0%
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.132.884,47				4.132.884,47	0,0%
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	896.141,33				896.141,33	0,0%
B.4.C) Canoni di leasing	29.000,00				29.000,00	0,0%
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-				-	
B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	29.000,00				29.000,00	0,0%
B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-				-	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE PROJECT FINANCING (1)	167.436.443,45	56.731.600,51	19.001.000,00	75.732.600,51	91.703.842,94	45,2%
C.4) Altri oneri	10.594.237,68	10.229.114,55		10.229.114,55	365.123,13	96,6%
C.4.A) Altri oneri finanziari	10.594.237,68	10.229.114,55		10.229.114,55	365.123,13	96,6%
C.4.B) Perdite su cambi	-				-	
TOTALE ONERI FINANZIARI PROJECT FINANCING (2)	10.594.237,68	10.229.114,55	-	10.229.114,55	365.123,13	96,6%
TOTALE COMPLESSIVO PROJECT FINANCING (1+2)	178.030.681,13	66.960.715,06	19.001.000,00	85.961.715,06	92.068.966,07	48,3%

L'incidenza dei costi dei due contratti di Project Financing stipulati dall'Azienda Ulss 3 Serenissima, relativi al Nuovo Ospedale di Mestre (NOM) e al Nuovo Padiglione Jona dell'Ospedale di Venezia (NOV), è pari al 63,1% considerando le seguenti voci del Costo della Produzione:

- B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria;
- B.2.B.1) Servizi non sanitari;
- B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata);
- B.4) Godimento di beni di terzi.

Da rilevare che il contratto di Project Financing del Nuovo Ospedale di Mestre differisce da quello del Nuovo Padiglione Jona dell'Ospedale di Venezia, oltre che per la più ampia tipologia di servizi offerti in concessione, anche per l'assenza di un esplicito canone di disponibilità per l'utilizzo dell'immobile.

Pertanto, alla voce "B.4.A) Fitti passivi" viene iscritto il canone di disponibilità pagato al concessionario del Project Financing di Venezia (NOV) pari a 3,38 milioni di Euro, mentre per il Project Financing di Mestre (NOM) tale canone viene desunto mediante stima dell'impatto degli ammortamenti e degli interessi di finanziamento sui ricavi iscritti nel Piano economico finanziario del concessionario. Tale percentuale di incidenza viene applicata ai canoni addebitati per i servizi in concessione al fine di scorporare la quota da imputare tra gli Oneri finanziari alla voce "C.4.A Altri oneri finanziari" pari a 10,2 milioni di Euro.

Complessivamente, considerando anche gli oneri finanziari del Project Financing di Mestre, l'incidenza sui relativi costi/oneri ammonta al 48,3%.

PIANO INVESTIMENTI

Il Piano degli investimenti è predisposto con riferimento ad un arco temporale di tre esercizi secondo il principio dello scorrimento.

Lo stato di attuazione dello stesso sarà monitorato costantemente e aggiornato trimestralmente in fase di consuntivazione trimestrale.

Si riporta qui di seguito gli investimenti previsti per il 2019 suddivisi per tipologia di area di intervento.

	impiego previsto	% sul totale	% a carico del bilancio
Edilizia	25.348.554,13	58,7%	37,9%
Informatica	1.798.482,20	4,2%	100,0%
Attrezzature	15.284.644,26	35,4%	82,5%
Altro	779.620,73	1,8%	33,5%

Il Piano scaturisce da proposte di investimenti, sostitutive o innovative, riconducibili alle seguenti categorie:

1) Edilizia sanitaria e impianti, relativa ad esigenze di investimenti in edilizia, anche in coerenza con il Programma triennale dei lavori pubblici.

2) Rinnovo programmato per l'acquisto di nuove attrezzature sanitarie, informatiche o di altra natura in sostituzione di quelle divenute obsolete.

3) Potenziamento del parco tecnologico e/o informatico tramite l'acquisizione di attrezzature per aumento di richiesta di prestazioni, acquisto di nuove tipologie di apparecchiature per allestire un nuovo reparto/struttura o nuovi dispositivi e tecnologie per migliorare il tipo e la qualità dell'offerta diagnostica e terapeutica.

4) Acquisto di mobili, arredi, automezzi e altri beni.

5) Manutenzione straordinaria per tutti gli interventi destinati a determinare un significativo e tangibile aumento della produttività, sicurezza e vita utile del cespite tramite ampliamenti, modifiche e sostituzioni e altri miglioramenti alle configurazioni originarie.

Ogni proposta di investimenti è stata valutata dalla direzione strategica in base al grado di necessità e urgenza dell'intervento ed in coerenza con:

- il Programma Triennale dei Lavori Pubblici (art. 21 D.L. 50/2016) per gli interventi di edilizia sanitaria;

- il piano di ICT, presentato in Crite a Settembre 2017, per gli interventi in informatica;

- il livello di obsolescenza o di potenziamento del parco tecnologico per gli investimenti in attrezzature sanitarie.