



RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2014

(prevista dal II comma dell'art. 11 della legge regionale 14 settembre 1994, n. 55
e dall'art. 25 comma 2 del Dlgs 118/2011)

Premessa

Le necessarie indicazioni per la redazione della proposta di bilancio preventivo economico sono contenute nella nota regionale prot. n. 72109 del 18 febbraio 2014, che evidenzia che ai sensi dell'articolo 25 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, "le aziende sanitarie sono chiamate a predisporre un Bilancio Preventivo Economico annuale in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico sanitaria della Regione. Come è noto si rammenta che , ai sensi del d. Lgs. 118/2011, il bilancio preventivo economico annuale (BPEA) è composto dal conto economico preventivo, dal piano dei flussi di cassa prospettici, dal piano triennale degli investimenti, dalla relazione del Collegio Sindacale, dalla nota illustrativa e dalla presente relazione del Direttore Generale.

Non essendo ancora pervenuta apposita deliberazione regionale sui vincoli di costo del 2014, con riferimento ai vincoli regionali per la formulazione del preventivo, si considerano quelli approvati con delibera n. 2864 del 28 dicembre 2012, avente ad oggetto: "Direttive alle Aziende ULSS ed ospedaliere e agli IRCSS per la predisposizione del Bilancio Preventivo Economico Annuale 2013. ex art. 25 D.Lgs. 118/2011 e proroga dei termini previsti dall'art. 32 del medesimo D.Lgs.", integrati con la nota prot. n. 72109 del 18 febbraio 2014 "Bilancio Preventivo Economico Annuale 2014" e riportati brevemente nel seguito:

- continuazione del percorso volto ad una sostanziale riduzione dei costi del sistema, già approvato con DGRV n. 715 del 2 maggio 2012 e, a seguito del D.L. 95/2012, della DGRV n. 1670 del 7 agosto 2012 e continuato con le DD.GG.RR. nn. 2621 e 2624 del 18 dicembre 2012;
- individuazione delle principali aree di attività, per cui si danno indicazioni operative e/o limiti di costo da rispettare, ovvero:
 - o personale del SSR: sono stati considerati i tetti di costo sul personale fissati dalla DGR 2587/2013 e si rimane in attesa di ulteriori determinazioni regionali che dovrebbero pervenire con nuovo provvedimento regionale. ;
 - o costo per acquisto di beni e servizi: le previsioni in parola tengono conto degli oneri su base annua, derivanti dall'aumento dell'aliquota IVA ordinaria dal 21 al 22%

- o (art. 40, comma I - ter, del D.L. n. 98/2011 così come modificato dall'art. II, comma I, lett. a), D.L. n. 761/2012;
 - o assistenza specialistica ambulatoriale: con la medesima deliberazione regionale n. 2587/2013 sono stati confermati i budget per l'attività specialistica esclusivamente ambulatoriale per l'anno 2014 così come determinati con la DGRV n. 2621 del 18 dicembre 2012; tali budget, considerati a livello aziendale, costituiscono la disponibilità massima assegnata, per ciascuna annualità, ai Direttori Generali per il pagamento degli erogatori privati accreditati, espressi al lordo del ticket;
 - o medicina convenzionata: ai sensi dell'articolo 9, comma 24, del D.L. 78/2010 (convertito con modificazioni dalla L. 122/2010), permane l'onere di eseguire l'accantonamento per rinnovi contrattuali della convenzionata (MMG, PLS, ecc...) per l'esercizio 2014 (pari allo 0,75% dei relativi costi di competenza);
- riparto delle risorse finanziarie assegnate provvisoriamente alle Aziende ULSS ed Ospedaliere e all'IRCCS Istituto Oncologico Veneto per gli esercizi 2013, 2014 e 2015 per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza integrato con la quota FRAT come da allegato A della documentazione di trasmissione regionale delle indicazioni per la compilazione del preventivo 2014.

Con medesima nota prot. n. 72109 del 18.02. u.s. la Regione ha inoltre definito la tempistica per la predisposizione del bilancio preventivo economico e documentazione da inviare coerentemente a quanto previsto dal D.lgs. n. 118/2011, in particolare:

1. entro il 6 marzo 2014 gli enti del servizio sanitario regionale inviano in Regione il Bilancio Preventivo Economico Annuale e la documentazione di corredo;
2. entro il 31 marzo 2014 le informazioni relative ai dati della popolazione residente, aggiornati al 31.12.2013.

Il bilancio di previsione per l'anno 2014 è stato elaborato, come ogni anno, attenendosi ove possibile ai criteri definiti dalla Regione, nell'ottica del raggiungimento di un elevato livello di qualità dei servizi attraverso un efficiente utilizzo delle risorse economiche.

In generale visto il quadro nazionale e regionale sopracitato, il bilancio di previsione è stato redatto a seguito di una prudente e rigorosa valutazione da parte della direzione aziendale sia in ordine alle attività proposte e non ancora attuate sia in ordine alla conferma di quelle già avviate ed in fase di rinnovo, tenuto conto delle indicazioni contenute nell'atto aziendale presentato in Regione e nel documento delle direttive in corso di predisposizione.

IL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2014

Ogni posta di bilancio è stata attentamente valutata, sia con riferimento alla programmazione aziendale, sia in relazione alle azioni da attivare affinché i risultati della gestione siano compatibili con le risorse disponibili, considerando, altresì, che il perseguimento degli obiettivi di cui all'art. 1, comma 34 bis, della legge 662/96 devono essere collocati nella gestione ordinaria.

Il bilancio d'esercizio è stato redatto in conformità alla legge regionale n. 55 del 14/09/1994 e alla normativa del Codice Civile ove non presente una normativa regionale e nazionale specifica, nel pieno rispetto dei criteri di individuazione e valutazione dei valori patrimoniali, finanziari ed economici.

Sono stati declinati i nuovi principi previsti dal D.Lgs. n. 118/2011, dalle linee guida del modello Ce approvate con decreto del 15 giugno 2012, tenuto conto delle modifiche apportate dal comma 36 dell'art. 1 della Legge 24.12.2012 n°228.

Il conto economico aziendale nel rispetto delle previsioni dei livelli essenziali di assistenza, così come declinati da specifici deliberazioni aziendali, si articola nelle seguenti aree:

- area sanitaria: individuata nello schema del piano dei conti aziendale nelle strutture "ospedale" e "altro";
- area sociale: individuata nella struttura "sociale".

Le due aree sono nettamente separate, traendo le loro risorse da fonti distinte.

I criteri utilizzati nella formazione del conto economico sono costanti rispetto allo scorso esercizio. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali della prudenza, della competenza e della continuità aziendale.

La valutazione delle poste è avvenuta con continuità di applicazione dei criteri di valutazione rispetto all'esercizio 2013, per consentire la comparabilità dei bilanci dell'azienda con l'esercizio precedente.

Nel prospetto che segue è riportata una sintesi del conto economico preventivo 2014 riferito all'area sanitaria, dal quale si rileva subito come l'assegnazione dei fondi non sia sufficiente a coprire la dinamica dei costi, determinandosi in tal modo una perdita prevista di euro 4.242.193,36. Nel corso dell'esercizio sarà attivata ogni politica utile al perseguimento dell'equilibrio di bilancio.

SINTESI CONTO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2014 – Gestione Sanitaria

A	VALORE DELLA PRODUZIONE	SANITARIO
A.1	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	337.674.700,14
A.1.A	Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	337.674.700,14
A.1.B	Contributi c/esercizio (extra fondo)	0,00
A.1.C	Contributi c/esercizio per ricerca	0,00
A.1.D	Contributi c/esercizio da privati	0,00
A.2	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.796.632,08
A.3	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	817.017,44
A.4	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	26.686.345,89
A.4.A	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici)	21.456.510,10
A.4.B	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate da soggetti privati v/ residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva))	0,00
A.4.C	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati)	1.432.250,00
A.4.D	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.797.585,79
A.5	Concorsi, recuperi e rimborsi	1.155.557,06
A.5.A	Rimborsi assicurativi	135.000,00
A.5.B	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0,00
A.5.C	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.650,00
A.5.D	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	699.907,06
A.5.E	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	305.000,00
A.6	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	8.995.000,00
A.7	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.188.336,61
A.8	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00
A.9	Altri ricavi e proventi	684.080,00
A.9.A	Ricavi per prestazioni non sanitarie	146.000,00
A.9.B	AFFITTI ATTIVI V/ALTRI	1.380,00
A.9.C	Altri proventi diversi	536.700,00
A	Totale valore della produzione (A)	378.404.405,06
<hr/>		
B	COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	
B.1	ACQUISTO DI BENI	43.258.880,18
B.1.A	Acquisti di beni sanitari	42.079.880,18
B.1.B	Acquisti di beni non sanitari	1.179.000,00
B.2	ACQUISTO DI SERVIZI	202.266.160,56

B.2.A	Acquisti servizi sanitari	172.127.419,42
B.2.B	Acquisti di servizi non sanitari	30.138.741,14
B.2.B.1	<i>Servizi non sanitari</i>	29.298.741,14
B.2.B.2	<i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	490.000,00
B.2.B.3	<i>Formazione (esternalizzata e non)</i>	350.000,00
B.3	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE (ordinaria esternalizzata))	5.408.000,00
B.4	Godimento di beni di terzi)	5.686.845,97
B.4.A	<i>Affitti passivi</i>	589.962,50
B.4.B	<i>Canoni di noleggio</i>	1.306.000,00
B.4.C	<i>Canoni di leasing</i>	3.790.883,47
B.4.D	Locazioni e noleggi da Asl-Ao della Regione)	0,00
B.5	Totale Costo del personale	104.818.960,57
B.5.A	Personale del ruolo sanitario	82.716.762,83
B.6	Personale del ruolo professionale	213.287,84
B.7	Personale del ruolo tecnico	13.462.878,24
B.8	Personale del ruolo amministrativo	8.426.031,66
B.9	Oneri diversi di gestione	1.068.176,53
B.9.A	IMPOSTE E TASSE (ESCLUSO IRAP E IRES)	112.638,80
B.9.B	PERDITE SU CREDITI	0,00
B.9.C	Altri oneri diversi di gestione	955.537,73
B.10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.863.020,38
B.11	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.514.682,33
B.12	Ammortamento dei fabbricati	2.441.969,87
B.13	Ammortamenti altri beni materiali	1.376.189,04
B.14	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00
B.15.A	Variazione rimanenze sanitarie	0,00
B.15.B	Variazione rimanenze non sanitarie	0,00
B.16	Accantonamenti tipici dell'esercizio)	346.937,07
B.16.A	Accantonamenti per rischi)	0,00
B.16.B	Accantonamenti per premio di operosità	127.591,83
B.16.C	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0,00
B.16.D	Altri accantonamenti)	219.345,24
B	Totale costi della produzione (B)	375.049.822,50
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	
C.1	Interessi attivi	1.400,00

C.2	Altri proventi	0,00
C.3	Interessi passivi)	263.154,00
C.4	Altri oneri	0,00
C	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-261.754,00
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	
D.1	Rivalutazioni)	0,00
D.2	Svalutazioni)	0,00
D	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	
E.1	Proventi straordinari	442.071,68
E.2	Oneri straordinari	330,50
E	Totale proventi e oneri straordinari (E)	441.741,18
	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	3.534.569,74
Y	IMPOSTE E TASSE (Y)	
Y.1	IRAP	7.470.297,21
Y.2	IRES	304.000,00
Y.3	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	2.465,89
Y	TOTALE IMPOTE E TASSE (Y)	7.776.763,10
	(RISULTATO DI ESERCIZIO)	-4.242.193,36

LE VOCI MAGGIORMENTE SIGNIFICATIVE DEL BEP 2014

VALORE DELLA PRODUZIONE

Rispetto alle voci del valore della produzione non si segnalano particolari scostamenti, essendo i ricavi propri sostanzialmente allineati all'esercizio in chiusura.

Si segnala pertanto:

A.1 - CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

A.1.A - Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale

Il valore iscritto nel conto economico preventivo anno 2014 è quanto previsto dalla DGR/CR del 24 dicembre 2012, n. 154, nelle more della definizione del riparto nazionale e regionale delle disponibilità finanziarie per l'anno 2014. Detto finanziamento è stato integrato con le quote di spettanza per il FRAT (ex Allegato A della citata nota prot.72109 del 18.02 u.s.).

Si segnala inoltre che, così come richiesto dalla regione, per i contributi da regione vincolati si è provveduto a stimare le eventuali assegnazioni anno 2014 oltre che gli impieghi dei valori residui dei fondi assegnati negli esercizi precedenti, con esclusione delle assegnazioni anno 2013 che risultano completamente imputate all'esercizio in chiusura.

COSTI DELLA PRODUZIONE

B.1 - ACQUISTO DI BENI

La valorizzazione dell'acquisto di beni sanitari e non sanitari è avvenuta considerando i consumi rilevati nell'anno 2013 stimando sia eventuali maggiori attività sia le variazioni di prezzo.

La tabella sottostante raffronta il valore del IV trimestre anno 2013 e del preventivo anno 2014, evidenziando gli scostamenti di valore.

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.1.A	Acquisti di beni sanitari	42.079.880,18	39.499.568,33	2.580.311,85
B.1.A.1	<i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>			0,00

B.1.A.1.1	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	18.530.000,00	16.762.336,17	1.767.663,83
B.1.A.1.1	Gas medicali AIC	1.000.000,00	1.227.700,18	-227.700,18
B.1.A.1.2	Medicinali senza AIC	500.000,00	495.060,13	4.939,87
B.1.A.1.3	Emoderivati di produzione regionale	321.550,18	321.550,18	0,00
B.1.A.2	<i>Sangue ed emocomponenti</i>			0,00
B.1.A.2.1	Sangue ed emocomponenti da pubblico – Mob.intra	0,00	0,00	0,00
B.1.A.2.2	Sangue ed emocomponenti da pubblico – Mob.extra	0,00	0,00	0,00
B.1.A.2.3	Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	250.000,00	259.838,90	-9.838,90
B.1.A.3	<i>Dispositivi medici</i>			0,00
B.1.A.3.1	<i>Dispositivi medici</i>			0,00
B.1.A.3.1.A	Dispositivi protesici impiantabili	3.470.000,00	3.198.387,68	271.612,32
B.1.A.3.1.B	Dispositivi medici altro	9.085.000,00	8.892.413,51	192.586,49
B.1.A.3.1.B	Dispositivi medici altro: materiale per emodialisi	820.000,00	740.816,85	-79.183,15
B.1.A.3.2	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.580.000,00	1.456.826,36	123.173,64
B.1.A.3.3	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	500.000,00	506.630,83	-6.630,83
B.1.A.3.3	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD - da service)	3.963.000,00	3.682.855,90	280.144,10
B.1.A.4	Prodotti dietetici	385.000,00	386.473,68	-1.473,68
B.1.A.5	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.150.000,00	1.155.930,63	-5.930,63
B.1.A.6	Prodotti chimici	29.000,00	28.348,68	651,32
B.1.A.7	Materiali e prodotti per uso veterinario	10.000,00	8.529,28	1.470,72
B.1.A.8	<i>Altri beni e prodotti sanitari</i>			0,00
B.1.A.8.A	Altri beni e prodotti sanitari: emoderivati CRAT	0,00	0,00	0,00
B.1.A.8.B	Altri beni e prodotti sanitari: altro	485.000,00	375.000,00	110.000,00
B.1.A.9	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.330,00	869,37	460,63
B.1.B	Acquisti di beni non sanitari	1.179.000,00	1.166.843,53	12.156,47
B.1.B.1	PRODOTTI ALIMENTARI	7.000,00	5.623,01	1.376,99
B.1.B.2	MATERIALI DI GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIVENZA IN GENERE	160.000,00	155.144,46	4.855,54
B.1.B.3	COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	190.000,00	189.000,00	1.000,00
B.1.B.4	SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	320.000,00	298.775,47	21.224,53
B.1.B.5	MATERIALE PER LA MANUTENZIONE	244.000,00	189.066,09	54.933,91
B.1.B.6	ALTRI BENI NON SANITARI	118.000,00	130.234,50	-12.234,50
B.1.B.6	PUBBLICAZIONI GIORNALI E RIVISTE	140.000,00	199.000,00	-59.000,00

B.1.B.7	BENI NON SANITARI DA ASL-AO, IRCCS,POLICLINICI REGIONE	0,00	0,00	0,00
----------------	---	------	------	------

Fin dalla metà del 2012 questa Azienda ULSS 7, a seguito della Legge n. 135 del 7 agosto 2012 di conversione del D.L. 6 luglio 2012, n. 95 oltre che della DGRV 1670/2012, ha avviato una serie di processi di valutazione e revisione della spesa volti a rispondere alle prescrizioni normative citate. In particolare, per ottemperare a quanto previsto dall'art. 15, co. 13, lett. a) la scrivente ULSS 7 fin dal secondo semestre del 2012 ha inviato, alle maggiori ditte fornitrici di beni e servizi, una richiesta di adeguamento dei contratti rispetto a quanto previsto dal D.L. 95/2012. Sono stati contattati tutti fornitori con contratti annuali fino a 100/150 mila euro. Sono state escluse quelle ditte non oggetto di revisione (es. forniture di prodotti farmaceutici classificati con AIC), oltre che i casi di contratti chiusi o con un solo ordine.

Per quelle ditte che hanno dimostrato la disponibilità sono stati anche organizzati incontri al fine di trovare formule riorganizzative che possano portare al rispetto di quanto previsto. Ogni incontro è stato verbalizzato, le revisioni organizzative sono state concordate con le UU.OO. aziendali che hanno la gestione operativa delle attività (in prevalenza direzione medica di ospedale).

Si evidenzia che i valori indicati agli aggregati B.1.A.1. - PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI, B.1.A.3.1. - DISPOSITIVI MEDICI, B.1.A.3.3. DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD) e B.1.A.8.B ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI: ALTRO sono allineati a quanto previsto dalla DGRV n. 2533 del 20 dicembre 2013 "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende ULSS del Veneto, l'Azienda Ospedaliera di Padova, l'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona e per l'IRCCS "Istituto Oncologico Veneto" - anno 2014."

L'incremento del primo aggregato B.1.A.1. - PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI è essenzialmente determinato dagli acquisti di farmaci per il nuovo avvio della distribuzione per conto (DPC) effettuata dalle farmacie territoriali e dall'acquisizione di nuovi farmaci oncologici e di un farmaco per un nuovo paziente con malattia rara.

L'incremento al conto B.1.A.3.1. - DISPOSITIVI MEDICI è stato determinato da un leggero incremento dell'attività protesica d'anca, soprattutto per il recupero della fuga extraregionale verso il vicino Friuli Venezia Giulia e per l'incremento dell'iva dal 21% al 22%, da calcolarsi sull'intero anno 2014.

L'incremento del conto B.1.A.3.3. - DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD - DA SERVICE) è stato ipotizzato – in quanto dal mese di Settembre 2014 - è previsto, nell'ambito della riorganizzazione delle attività del Dipartimento provinciale di Medicina Trasfusionale (DIMT), l'effettuazione a Conegliano dei controlli sui donatori di tutta la provincia con l'utilizzo della costosa metodica della biologia molecolare: detti maggiori costi dovrebbero comunque trovare ristoro nel Fondo Regionale per le Attività Trasfusionali.

Il leggero incremento del conto B.1.A.8.B ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI: ALTRO è dovuto al ri-avvio della attività di Procreazione Medicalmente Assistita (PMA) presso il Presidio Ospedaliero di Conegliano.

B.2.A - ACQUISTO SERVIZI SANITARI

Tra le poste maggiormente significative degli **acquisti di servizi sanitari** si evidenziano in particolare:

(B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base)

	PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.A.1.1 <i>Acquisti servizi sanitari per medicina di base da convenzione</i>			0,00
B.2.A.1.1.A SERV.SAN.MED.BASE-SPESE PER ASSISTENZA MMG	17.993.700,00	17.642.848,00	350.852,00
B.2.A.1.1.A CONTRIBUTI CARICO ENTE SU COMPETENZE MMG	0,00	0,00	0,00
B.2.A.1.1.B SERV.SAN.MED.BASE-SPESE PER ASSISTENZA PLS	4.976.000,00	4.660.000,00	316.000,00
B.2.A.1.1.B CONTRIBUTI CARICO ENTE SU COMPETENZE PLS	0,00	0,00	0,00
B.2.A.1.1.C SERV.SAN.MED.BASE-SPESE PER ASSISTENZA CONTINUITA' ASSISTENZIALE	1.900.000,00	1.700.000,00	200.000,00
B.2.A.1.1.C CONTRIBUTI CARICO ENTE SU COMPETENZE G.M.	0,00	0,00	0,00
B.2.A.1.1.D SERV.SAN.MED.BASE-ALTRO (MED.SERVIZI, PSICOLOGI, MEDICI 118, ECC....)	0,00	0,00	0,00
B.2.A.1.2 SERV.SAN.MED.BASE- DA PUBBL.(ASL-AO,IRCCS POLICLINICI REGONE - MOBILITA' INTRAREGIONE	28.589,80	28.589,80	0,00
B.2.A.1.3 SERV.SAN.MED.BASE- DA PUBBL.MOBILITÀ EXTRA REGIONE	36.931,00	36.931,00	0,00

Per la valorizzazione della mobilità sanitaria intra ed extra regionale sono stati presi a riferimento i dati comunicati in sede di circolare sul quarto trimestre 2013, come da nota regionale n. 72109 del 18 febbraio 2014.

L'incremento previsto per il 2014 è relativo alla attivazione delle AFT nonché dall'impatto della Deliberazione della Giunta Regionale n. 1753 del 03 ottobre 2013 "Informatizzazione dei Medici di Medicina Generale e dei Pediatri di Libera Scelta. Recepimento ed applicazione delle disposizioni della DGR n.953/2013: definizione degli standard e delle modalità erogative."

(B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.A.2.1	SERV.SAN.FARMACEUTICA-DA CONVENZIONE	26.600.000,00	26.531.404,69	68.595,31
B.2.A.2.2	SERV.SAN.FARMACEUTICA- DA PUBB.-ASL-AO IRCCS POLICLINICI REG. - MOBILITA' INTRAREGIONE	355.499,70	355.499,70	-
B.2.A.2.3	SERV.SAN.FARMACEUTICA – DA PUBBL.(MOBILITA' EXTRA REGIONE	106.181,00	106.181,00	-

Il costo per l'assistenza farmaceutica convenzionata pro-capite, ottenuto sulla base della popolazione assistita pesata, è specifico indicatore previsto tra gli obiettivi delle direzioni generali, e l'Ulss 7 si colloca fin dall'anno 2012 tra i best performer a livello regionale.

Il valore stimato a preventivo è stato definito sulla base dell'andamento verificatosi nel corso del 2013 e delle progettualità aziendali già presenti nell'ULSS7 volte ad un continuo miglioramento prescrittivo da parte dei MMG.

Per la valorizzazione della mobilità sanitaria intra ed extra regionale sono stati presi a riferimento i dati comunicati in sede di circolare sul quarto trimestre 2013, come da nota regionale n. 72109 del 18 febbraio 2014.

(B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.A.3.1	SERV.SAN.ASS.ZA SPEC. AMBULAT.-DA PUBBLICO MOBILITA' INTRA	4.139.000,70	4.139.000,70	-
B.2.A.3.3	SERV.SAN. ASSIST.SPECIAL.AMBUL. -PUBBL.MOBILITA' EXTRA REGIONE	3.727.457,00	3.727.457,00	-
B.2.A.3.4	SERVIZI SAN ASS.SPECIAL.AMBULATORIALE DA PRIVATO:SUMAI	4.376.332,52	4.376.332,52	-
B.2.A.3.4	CONTRIBUTI CARICO ENTE SU COMPETENZE SUMAI	-	-	-
B.2.A.3.5	<i>Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privato</i>	-	-	-
B.2.A.3.5.A	SERV.SAN.ASS.ZA SPEC. DA IRCCS PRIVATI E POLICL PRIVATI	-	-	-
B.2.A.3.5.B	SERV.SAN.ASS.ZA SPEC. DAOSPEDALI CLASSIFICATI PRIVATI	-	-	-
B.2.A.3.5.C	SERV.SAN.ASS.ZA SPEC. DACASE DI CURA PRIVATE	-	-	-
B.2.A.3.5.D	SERV.SAN.ASS.ZA SPEC. DA ALTRI SOGG. PRIVATI	1.280.000,00	1.120.900,60	159.099,40

Per la valorizzazione della mobilità sanitaria intra ed extra regionale sono stati presi a riferimento i dati comunicati in sede di circolare sul quarto trimestre 2013, come da nota regionale n. 72109 del 18 febbraio 2014.

Con riferimento ai costi per assistenza specialistica da privati, il valore massimo è definito dalla DGRV n. 2621 del 18 dicembre 2012, che prevede un massimo riconoscimento al lordo del ticket, e dalla DGRV n. 2635 del 30 dicembre 2013.

Lo scostamento dell'anno 2013 è imputabile alla nuova contrattazione inerente l'accordo con i Privati accreditati: Poliambulatori Odontoiatrici Riunito di Vittorio Veneto (TV) e S. Giacomo di Conegliano (TV).

Questa azienda nella previsione del costo complessivo ha considerato un valore inferiore rispetto al tetto regionale di complessivi € 1.817.000, in quanto le somme risultano comprensive della compartecipazione ticket pagato dall'utente.

Negli importi sopra riportati sono inclusi quanto riconosciuto al Centro di Medicina dello Sport per le visite specialistiche extra LEA, giusta DGRV n. 2227/2002 e smi.

Il costo per SERVIZI SAN ASS.SPECIAL.AMBULATORIALE DA PRIVATO: SUMAI è in linea con quanto previsto dalla DGRV n. 2587 del 20 dicembre 2013 che ha prorogato per l'anno 2014 le disposizioni relative alla specialistica ambulatoriale interna contenute nella DGRV 2857 del 28 dicembre 2012.

(B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.A.4.1	SERV.SAN.ASSIST.RIABILITAT. -DA PUBBL MOBILITA' INTRA	209.293,30	209.293,30	-
B.2.A.4.2	SERV.SAN.ASSIST.RIABILITAT.- DA PUBBL ALTRI SOGGETTI PUBBL REGIONE	10.000,00	-	10.000,00
B.2.A.4.3	SERV.SAN.ASSIST.RIABILITAT.-DA PUBBL. EXTRA REGIONE NON SOGG. COMPENSAZIONE	15.000,00	-	15.000,00
B.2.A.4.4	SERV.SAN.ASSIST.RIABILITAT.-DA PRIVATO INTRA REGIONE	6.104.628,35	6.080.000,00	24.628,35
B.2.A.4.5	SERV.SAN.ASSIST.RIABILITAT.-DA PRIVATO EXTRA REGIONE	90.000,00	79.830,52	10.169,48

Per la valorizzazione della mobilità sanitaria intra ed extra regionale sono stati presi a riferimento i dati comunicati in sede di circolare sul quarto trimestre 2013, come da nota regionale n. 72109 del 18 febbraio 2014.

Il valore complessivo per servizi di assistenza riabilitativa da privato intra regione è pari a quanto riconosciuto alla Nostra Famiglia di Conegliano, importo individuato secondo quanto previsto nell'allegato A) della DGRV n. 496 del 16 aprile 2013 ad oggetto: "Criteri, modalità e determinazioni dei tetti di spesa per l'attività di riabilitazione extraospedaliera presso Istituti e

Centri, ex art. 26 della L. 833/1978, accreditati, per gli anni 2013 e 2014 ed ulteriori disposizioni".
La stima del costo complessivo sostenuto per riabilitazione da privato è comprensivo inoltre degli altri inserimenti in strutture regionali e extra regionali, tenuto conto dell'incremento di prestazioni riabilitative da garantire a minori con autismo.

(B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.A.5.1	SERV.SANIT.INTEGR.AIR DA PUBBL: MOBILITA' INTRA REGIONALE	-	-	-
B.2.A.5.2	SERV.SANIT.INTEGR.AIR PUBBL: ALTRI SOGG PUBBL REGIONE	-	-	-
B.2.A.5.3	SERV.SANIT.INTEGR.AIR PUBBL.: MOB.EXTRA REGIONE	1.000,00	-	1.000,00
B.2.A.5.4	SERV.SANIT.INTEGR.AIR DA PRIVATO	2.300.000,00	2.422.654,70	- 122.654,70

Con riferimento alla valorizzazione effettuata per i servizi sanitari integrativi (AIR) si precisa che l'azienda per ridurre i costi complessivi si è posta l'obiettivo di razionalizzare la prescrizione dei medici di base e la distribuzione dei presidi per i diabetici, al fine di rientrare negli obiettivi posti con DGRV n. 2533 del 20 dicembre 2013 "Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende ULSS del Veneto, l'Azienda Ospedaliera di Padova, l'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona e per l'IRCCS "Istituto Oncologico Veneto" - anno 2014."

(B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.A.6.1	SERV.SANIT.INTEGR.PROTESICA DA PUBBL: USL REGIONE	-	-	-
B.2.A.6.2	SERV.SANIT.INTEGR.PROTESICA PUBBL: ALTRI SOGG PUBBL REGIONE	15.000,00	-	15.000,00
B.2.A.6.3	SERV.SANIT.INTEGR.PROTESICA PUBBL.: EXTRA REGIONE	20.000,00	-	20.000,00
B.2.A.6.4	SERV.SANIT.INTEGR.PROTESICA DA PRIVATO	3.090.000,00	2.854.254,77	235.745,23

Il costo stimato dall'Azienda è nel limite fissato dalla DGRV n. 2864/2012. Nel corso degli anni passati l'Azienda ha avviato numerose progettualità volte a garantire appropriatezza nella prescrizione dei presidi in parola, ottenendo negli anni passati forti abbattimenti e razionalizzazioni del costo complessivo. Il maggior costo per l'anno 2014 rispetto al IV trimestrale 2013 tiene conto del trend di spesa.

(B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.A.7.1	SERV.SAN.ASSISTENZA OSPEDALIERA- DA PUBBL. MOBILITA' INTRA REG	21.288.037,50	21.288.037,50	-
B.2.A.7.2	SERV.SAN.ASSISTENZA OSPEDALIERA - DA PUBBL ALTRI SOGGE PUBBL REGIONE	-	-	-
B.2.A.7.3	SERV.SAN.ASSISTENZA OSPEDALIERA - DA PUBBL.MOBILITA' EXTRA REG	10.118.738,00	10.118.738,00	-
B.2.A.7.4	<i>Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privato</i>			-
B.2.A.7.4.A	SERV.SAN.ASSIST OSPED da IRCCS E POLICL PRIVATI	5.350.000,00	5.350.000,00	-
B.2.A.7.4.B	SERV.SAN.ASSISTENZA OSPEDALIERA DA OSPEDALI CLASSIFICATI PRIVATI	-	-	-
B.2.A.7.4.C	SERV.SAN.ASSISTENZA OSPEDALIERA DA CASE DI CURA PRIVATE	-	-	-
B.2.A.7.4.D	SERV.SAN.ASSISTENZA OSPEDALIERA DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI	-	-	-
B.2.A.7.5	SERV.SAN ASSISTENZA OSP.DA PRIV.per cittadini non residenti extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-

Per la valorizzazione della mobilità sanitaria intra ed extra regionale sono stati presi a riferimento i dati comunicati in sede di circolare sul quarto trimestre 2013, come da nota regionale n. 72109 del 18 febbraio 2014.

Il costo per assistenza ospedaliera da privati non subisce variazioni rispetto all'anno 2013. Lo stesso è stato determinato sulla scorta della DGRV del 15 maggio 2012, n. 832. ad oggetto "Assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini residenti nel Veneto: criteri e determinazione dei volumi di attività e dei tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati equiparati e non equiparati al pubblico, per l'anno 2012, per la definizione degli accordi di cui all'art. 8/quinquies d.lgs n. 502/1992. Individuazione delle funzioni a valenza provinciale e sovra provinciale e assegnazione delle risorse economiche per lo svolgimento delle stesse." - Allegato A.

Il valore in supero del tetto tiene conto della prestazioni erogate dalla struttura Nostra Famiglia a soggetti residenti in regioni extra Veneto, regolarmente fatturate all'ULSS, che rientrano nel flusso di mobilità extra regione inviato con cadenza trimestrale dall'ULSS.

(B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.A.8.1	PREST.PSICHIATRIA RESID.- SEMIRESID. DA PUBBL. mobilità intra	-	-	-
B.2.A.8.2	PREST.PSICHIATRIA RESID.- SEMIRESID.DA PUBBL. della regione	85.000,00	39.718,86	45.281,14
B.2.A.8.3	PREST.PSICHIATRIA RESID.- SEMIRESID.-PUBBL.(altri extra reg-NON SOGG.COMPENS.	-	-	-
B.2.A.8.4	PREST.PSICHIATRIA RESID.- SEMIRESID.DA PRIVATO INTRAREG	3.579.707,65	3.440.513,55	139.194,10
B.2.A.8.5	PREST.PSICHIATRIA RESID.- SEMIRESID.DA PRIVATO EXTRAREG.	70.000,00	48.019,40	21.980,60

I costi per le altre prestazioni dell'area psichiatrica rese da privati/pubblico sono state valorizzate sulla base del numero di utenti/giornate/ore presunte per le quote unitarie di costo.

I posti attivi diurni/residenziali stimati per le strutture presenti nel territorio aziendale rese sulla scorta delle convenzioni attive sono le seguenti:

STRUTTURE	n. utenti anno 2014	Totale posti
Attività in centri diurni		
Conegliano	17	
Vittorio Veneto	15	
Totale centri diurni		32
RESIDENZIALE		
COMUNITA' ALLOGGIO		
Conegliano	6	6
Soligo	6	6
Vittorio Veneto	6	6
Totale comunità alloggio		18
GRUPPO APPARTAMENTO		
Conegliano		4
CTRP		
Susegana	17	17
Vittorio Veneto	13	13
Totale CRTP		30
Centro residenziale "CASA BIANCA"	20	20
TOTALE COMPLESSIVO		72

I servizi di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato sono gestiti nella maggior parte con appalto a cooperative sociali, alle quali per l'anno in esame viene riconosciuto l'adeguamento ISTAT previsto dai contratti in essere.

(B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.A.9.1	PRESTAZ. DISTRIB. FARMACIE FILE F-DA PUBBL.MOBILITA' INTRA	3.785.985,30	3.785.985,30	-
B.2.A.9.2	PRESTAZ. DISTRIB. FARMACIE FILE F-PU BBL. (ALTRI SOGG. PUBBL. REG.	-	-	-
B.2.A.9.3	PRESTAZ. DISTRIB. FARMACIE FILE F- D A PUBBL.MOBILITA' EXTRA	1.563.775,00	1.563.775,00	-
B.2.A.9.4	PRESTAZ. DISTRIB. FARMACIE FILE F - DA PRIVATO - INTRA	-	-	-
B.2.A.9.5	PRESTAZ. DISTRIB. FARMACIE FILE F - DA PRIVATO - EXTRA	-	-	-
B.2.A.9.6	PREST.DISTR.FARMACIE FILE F- PRIV.CIT T.NON RES.-EXTRAREG. (MOB.ATT.COMP.	-	-	-

Per la valorizzazione della mobilità sanitaria intra ed extra regionale sono stati presi a riferimento di dati comunicati in sede di circolare sul quarto trimestre 2013, come da nota regionale n. 72109 del 18 febbraio 2014.

(B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.A.10.1	PRESTAZ.TERMALI IN CONVENZ.-DA PUBBL Mobilita' intra	271.504,90	271.504,90	-
B.2.A.10.2	PRESTAZ.TERMALI IN CONVENZ.-DA PUBBL ALTRI SOGG PUBBL DELLA REGIONE	-	-	-
B.2.A.10.3	PRESTAZ.TERMALI IN CONVENZ.-DA PUBBL EXTRA REGIONE	94.624,00	94.624,00	-
B.2.A.10.4	PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE - DA PRIVATO IN TRA	-	-	-
B.2.A.10.4	PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE - DA PRIVATO EXTRA	-	-	-
B.2.A.10.5	PRESTAZ.TERMALI CONV.- PRIV.CITT.NON RES. - EXTRAREGIONE - MOB ATT COMPENS.	-	-	-

Per la valorizzazione della mobilità sanitaria intra ed extra regionale sono stati presi a riferimento di dati comunicati in sede di circolare sul quarto trimestre 2013, come da nota regionale n. 72109 del 18 febbraio 2014.

(B.2.A.11) Acquisto prestazioni trasporto sanitari

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.A.11.1	PRESTAZIONI TRASPORTO SANITARI- DA PUBBLICI ASL AO IRCCS POLILCL REGIONE	105.885,00	105.885,00	-
B.2.A.11.2	PRESTAZIONI TRASPORTO SANITARI- DA PUBBLICI ALTRI SOGGETTI DELLA REGIONE	-	-	-
B.2.A.11.3	PRESTAZIONI TRASPORTO SANITARI- DA PUBBL EXTRA REGIONE	67.420,00	67.420,00	-
B.2.A.11.4	ACQ. PRESTAZIONI TRASPORTI SANITARI DA PRIVATO	2.365.500,00	2.197.304,17	168.195,83

La variazione inerente all'acquisto di trasporti sanitari da privato è relativa all'attivazione, come da vigenti disposizioni, dei trasporti da centri di servizio per persone anziane non autosufficienti all'ospedale.

(B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria

I costi complessivi presunti per la residenzialità extra ospedaliera sommano le quote di rilievo sanitario per le impegnative attive presso l'azienda, i costi sostenuti per la riabilitazione oltre che i posti letto per ricoveri temporanei (questi ultimi impiegano fondi a disposizione dell'azienda).

I costi presunti per le prestazioni area disabilità-residenzialità sono stati attribuiti in conformità a quanto previsto dai livelli di assistenza sociale – sanitario, determinati sulla base del tariffario regionale e sulla base del numero di posti disponibili nell'anno.

Premesso che per la valorizzazione della mobilità sanitaria intra ed extra regionale sono stati presi a riferimento di dati comunicati in sede di circolare sul quarto trimestre 2013, come da nota regionale n. 72109 del 18 febbraio 2014, nelle tabelle sottostante si raffronta il costo sostenuto nel IV trimestrale anno 2013 e la stima a bilancio preventivo economico anno 2014 per le diverse tipologie di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria.

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.A.12	<i>Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria</i>			0,00
B.2.A.12.1	PREST.SOCIO SANIT.RIL.SAN.DA PUBBL.-MOBILITA' INTRA	53.788,00	53.788,00	0,00
B.2.A.12.2	<i>Prestazioni socio sanitarie rilevanza sanitaria da pubbl.-altri sogg.pubblci</i>			0,00
B.2.A.12.2.A	PREST.SOCIO SANIT.RIL.SAN.ALTRI SOGG.PUBBL.-RES.ANZIANI	10.402.000,00	10.651.676,35	-249.676,35
B.2.A.12.2.B	PREST.SOCIO SANIT.RIL.SAN.ALTRI SOGG.PUBBL.-RES.DISABILI	761.025,00	752.349,44	8.675,56

Il costo per la residenzialità anziani è stato determinato secondo le quote regionali e considerando l'andamento in riduzione delle giornate di ricovero iniziato già nel 2012.

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.A.12.2.C	PREST.SOCIO SANIT.RIL.SAN.ALTRI SOGG.PUBBL.-CENTRI DIURNI DISAB	0,00	0,00	0,00
B.2.A.12.2.D	PREST.SOCIO SANIT.RIL.SAN.ALTRI SOGG.PUBBL.-HOSPICE	190.000,00	188.558,08	-1.441,92

L'attività dell'Hospice Casa Antica Fonte, avviata a novembre 2012, si sta consolidando e vengono pertanto sostanzialmente confermati i costi.

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.A.12.2.E	PREST.SOCIO SANIT.RIL.SAN.ALTRI SOGG.PUBBL.-ALTRO	605.000,00	597.467,17	-7.532,83
B.2.A.12.3	PREST.SOCIO SANIT.RIL.SAN.DA PUBBL.-MOBILITA' EXTRA	0,00	0,00	0,00
B.2.A.12.4	<i>Prestazioni socio sanitarie rilevanza sanitaria da privato</i>	0,00	0,00	0,00
B.2.A.12.4.A	PREST.SOCIO SANIT.RIL.SAN. PRIVATO INTRA - RES.ANZIANI	13.799.800,00	13.676.741,05	123.058,95
B.2.A.12.4.B	PREST.SOCIO SANIT.RIL.SAN. PRIVATO INTRA - RES.DISABILI	1.288.446,50	1.602.390,57	-313.944,07

Il costo per prestazioni a disabili tiene conto di una maggiore appropriatezza per quanto riguarda gli inserimenti temporanei in strutture extra-ulss di pazienti con doppia diagnosi.

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.A.12.4.C	PREST.SOCIO SANIT.RIL.SAN. PRIVATO INTRA - CENTRI DIURNI DISABILI	2.211.999,71	2.123.141,90	-88.857,81

Il servizio erogato nei centri diurni per persone con disabilità, riorganizzato sulla base del nuovo appalto avviato a dicembre 2012, risulta sostanzialmente confermato.

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.A.12.4.D	PREST.SOCIO SANIT.RIL.SAN. PRIVATO INTRA - HOSPICE	0,00	0,00	0,00
B.2.A.12.4.E	PREST.SOCIO SANIT.RIL.SAN. PRIVATO INTRA - ADI (ALTRO)	742.440,00	733.423,90	-9.016,10

B.2.A.12.4.E	PREST.SOCIO SANIT.RIL.SAN. PRIVATO INTRA - TOSSICI (ALTRO)	1.149.967,00	1.085.054,55	-64.912,45
--------------	---	--------------	--------------	------------

Il costo delle prestazioni rese a tossicodipendenti stima un uso sostanzialmente costante rispetto al 2013 dell'inserimento di soggetti in comunità terapeutiche.

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.A.12.4.E	PREST.SOCIO SANIT.RIL.SAN. PRIVATO INTRA - ALTRO	1.257.000,00	1.369.114,60	-112.114,60
B.2.A.12.5	SPREST.SOCIO SANIT.RIL.SAN. PRIVATO -EXTRA REGIONE	105.000,00	76.108,37	28.891,63

Il costo per prestazioni a rilevanza sanitaria da privato extra regione si riferisce a prestazioni rese a tossicodipendenti. Si stima il consumo completo delle risorse a disposizione.

B.2.A.13 - Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.A.13.1	COMP.ATT LIB PROF.INTRA - AREA OSPEDALIERA	13.965,31	13.965,31	0,00
B.2.A.13.2	COMP.ATT LIB PROF.INTRA - AREA SPECIALISTICA	2.110.523,25	2.110.523,25	0,00
B.2.A.13.3	COMP.ATT LIB PROF.INTRA - AREA SANITA' PUBBLICA	3.663,03	3.663,03	0,00
B.2.A.13.4	COMP.ATT LIB PROF.INTRA - CONSULENZE ART. 55-57-58	603.655,84	603.655,84	0,00
B.2.A.13.5	COMP.ATT LIB PROF.INTRA - CONSULENZE ART. 55-57-58 ULSS REG	0,00	0,00	0,00
B.2.A.13.6	COMP.ATT LIB PROF.INTRA - ALTRO	408.686,83	408.686,83	0,00

B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.A.14.1	CONTRIBUTI A ISTIT. SOCIALI PRIVATE (ex "associaz. di volontariato")	195.987,00	276.533,95	-80.546,95
B.2.A.14.2	RIMBORSI PER CURE ALL'ESTERO	100.000,00	5.000,00	95.000,00
B.2.A.14.3	CONTRIBUTI PER AGENZIE REGIONALI	0,00	0,00	0,00
B.2.A.14.4	CONTRIBUTO LEGGE 210/92	0,00	0,00	0,00
B.2.A.14.5	ALTRI RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI - FAMIGLIE - privati	3.489.500,00	3.486.972,13	2.527,87
B.2.A.14.5	ALTRI RIMBORSI,ASSEGNI E CONTRIBUTI-COMMERCIALE	50.000,00	70.280,91	-20.280,91

B.2.A.14.5	RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI V/ ENTI PUBBLICI (amm. statali/regioni/pv/comuni)	850.702,00	1.465.087,97	-614.385,97
B.2.A.14.6	RIMBORSI, ASSEGNI E CONTRIBUTI V/ASL AO IRCCS POLICL REGIONE	0,00	0,00	0,00

La diminuzione del costo relativo al conto rimborsi, assegni e contributi v/enti pubblici è dovuta alla contabilizzazione, effettuata come da indicazioni regionali, relative alle assegnazioni per interventi in ambito territoriale di cui alla DGRV n. 2901 del 30 dicembre 2013 "Assegnazioni alle Aziende ULSS - Servizi Sociali 2013. Legge regionale 13 aprile 2001 n°11, art. 133, comma 3, lett. c)".

B.2.A.15 Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie

La tabella sottostante evidenzia i valori di preconsuntivo anno 2013 e del valore di preventivo anno 2014, con i relativi scostamenti.

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.A.15.1	CONSULENZE SANITARIE E SOCIO SANIT. DA ASL AO IRCCS POLICL REGIONE	225.375,40	192.759,87	32.615,53
B.2.A.15.2	CONSULENZE SANITARIE E SOCIO SANIT. DA TERZI ALTRI ENTI PUBBLICI	195.000,00	79.028,00	115.972,00
B.2.A.15.3	<i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato</i>			0,00
B.2.A.15.3.A	5% BALDUZZI + RESIDUO FONDO PEREQUAZIONE ORDINARIO		27.125,00	-27.125,00
B.2.A.15.3.A	CONSULENZE SANITARIE E SOCIO SANITARIE DA PRIVATO ART 55	965.758,51	965.758,51	0,00
B.2.A.15.3 .B	CONSULENZE SANITARIE E SOCIO SANITARIE DA PRIVATO L.1/2002	460.266,41	377.872,18	82.394,23
B.2.A.15.3 .B	CONSULENZE SANITARIE E SOCIO SANITARIE DA PRIVATO ALTRO	532.500,00	479.488,00	53.012,00
B.2.A.15.3 .B	CONSULENZE SANITARIE E SOCIO SANITARIE DA PRIVATO COMMERCIALE	15.000,00	19.674,05	-4.674,05
B.2.A.15.3 .C	CO.CO.CO. SANIT. E SOCIO SANIT. DA PRIVATO	20.000,00	59.486,28	-39.486,28
B.2.A.15.3 .D	INDENNITÀ A PERSONALE UNIVERSITARIO AREA SANITARIA	0,00	0,00	0,00
B.2.A.15.3 .E	LAVORO INTERNINALE -AREA SANITARIA	0,00	0,00	0,00
B.2.A.15.3 .F	ALTRE COLLABOR.E PRESTAZ. LAVORO AREA SANITARIA	96.132,52	74.544,19	21.588,33
B.2.A.15.4	<i>Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando</i>			0,00
B.2.A.15.4.A	RIMB. ONERI STIP.PERS.SANIT.INN COMANDO DA ASL AO IRCCS POLICL REGIONE	0,00	0,00	0,00

B.2.A.15.4.B	RIMB. ONERI STIP.PERS.SANIT.INN COMANDO DA ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00
B.2.A.15.4.B	RIMB. ONERI STIP.PERS.SANIT.INN COMANDO DA REGIONE	0,00	0,00	0,00
B.2.A.15.4.B	RIMB. ONERI STIP.PERS.SANIT.INN COMANDO DA UNIVERSITA'	0,00	0,00	0,00
B.2.A.15.4.C	RIMB. ONERI STIP.PERS.SANIT.INN COMANDO DA AZIENDE EXTRAREGIONE	0,00	18.610,69	-18.610,69

La variazione prevista nella voce consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi altri enti pubblici è relativa allo spostamento del costo dalla voce "CONTRIBUTI A ISTIT. SOCIALI PRIVATE (ex "associaz.di volontariato)", effettuata in seguito alla stipula del rinnovo di una convenzione.

B.2.A.16 Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

La tabella sottostante evidenzia i valori di preconsuntivo anno 2013 e del valore di preventivo anno 2014, con i relativi scostamenti.

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.A.16.1	ALTRI SERVIZI SANITARI- SOCIOSANIT.DA PUBBL V/ASL AO IRCCS POLIC REGIONE	756.605,39	719.636,52	36.968,87
B.2.A.16.1	ALTRI SERVIZI SANITARI- SOCIOSANIT.DA PUBBL V/ASL AO IRCCS POLIC REGIONE COMM	0,00	0,00	0,00
B.2.A.16.2	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI DA PUBBL ALTRI ENTI	98.490,00	0,00	98.490,00
B.2.A.16.2	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI DA PUBBL ALTRI ENTI COMMERCIALE	0,00	0,00	0,00
B.2.A.16.3	ALTRE PREST.SERV.SANIT.- SOCIOSANIT.FUORI REGIONE	20.000,00	0,00	20.000,00
B.2.A.16.4	<i>Altri servizi sanitari da privato</i>			0,00
B.2.A.16.4.1	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO: SPERIMENTAZIONI - COMMERCIALE	80.000,00	80.000,00	0,00
B.2.A.16.4.2	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO: SERVICE			0,00
B.2.A.16.4.2.A	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO - SERVIZIO OSSIGENO	0,00	64.272,00	-64.272,00
B.2.A.16.4.2.B	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO - SERVICE - ALTRO	1.050.000,00	1.050.000,00	0,00
B.2.A.16.4.3	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO - DPC	500.000,00	0,00	500.000,00
B.2.A.16.4.4	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO - ALTRO	256.500,00	82.000,00	174.500,00
B.2.A.16.5	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO - MOB.INTERN. PASSIVA	231.001,00	231.001,00	0,00

L'incremento preventivato per il 2014 rispetto al IV trim 2013 nella voce "ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO – DPC" è relativa all'attivazione nel 2014 della c.d. "distribuzione per conto", in relazione alla quale è stata stipulata una convenzione con l'U.L.S.S. n. 9 di Treviso per la distribuzione dei farmaci tramite le farmacie convenzionate. E' inoltre andato a regime il service per la dialisi.

B.2.B.1 Servizi non sanitari

La tabella sottostante evidenzia i valori di preconsuntivo anno 2013 e del valore di preventivo anno 2014, con i relativi scostamenti:

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.B.1	<i>Servizi non sanitari</i>	29.298.741,14	28.317.300,38	981.440,76
B.2.B.1.1	LAVANDERIA	1.580.000,00	1.502.000,00	78.000,00
B.2.B.1.2	PULIZIA	3.300.000,00	2.982.967,15	317.032,85
B.2.B.1.3	MENSA ISTITUZIONALE	2.668.500,00	2.649.411,94	19.088,06
B.2.B.1.3	MENSA - COMMERCIALE	998.000,00	924.792,94	73.207,06
B.2.B.1.4	RISCALDAMENTO	5.700.000,00	5.700.000,00	0,00
B.2.B.1.5	ELABORAZIONE DATI	2.785.000,00	2.151.843,25	633.156,75
B.2.B.1.6	SERVIZI TRASPORTI (NON SANITARI)	220.000,00	318.514,90	-98.514,90
B.2.B.1.7	SMALTIMENTO RIFIUTI	1.500.000,00	1.379.498,31	120.501,69
B.2.B.1.8	UTENZE TELEFONICHE	350.000,00	250.000,00	100.000,00
B.2.B.1.9	UTENZE ENERGIA ELETTRICA	3.510.000,00	3.360.000,00	150.000,00
B.2.B.1.10	ALTRE UTENZE	300.000,00	310.000,00	-10.000,00
B.2.B.1.11	<i>Premi di assicurazione</i>			0,00
B.2.B.1.11.A	PREMI DI ASSICURAZIONE - R.C. PROFESSIONALE	2.752.000,00	2.957.000,00	-205.000,00
B.2.B.1.11.B	PREMI DI ASSICURAZIONE - ALTRI PREMI ASSICURATIVI	289.599,62	277.857,40	11.742,22
B.2.B.1.12	<i>Altri servizi non sanitari</i>			0,00
B.2.B.1.12.A	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBL. ASL AO IRCCS POLIC REGIONE	1.150,00	1.747,11	-597,11
B.2.B.1.12.B	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBL.	0,00	0,00	0,00
B.2.B.1.12.C	<i>ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO</i>	0,00	0,00	0,00
B.2.B.1.12.C.1	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO ESTERNALIZZATI	375.991,52	1.422.828,71	-1.046.837,19
B.2.B.1.12.C.2	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO - ALTRO	2.768.500,00	1.933.358,98	835.141,02

B.2.B.1.12.C.2	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO ALTRO: NIDO	200.000,00	195.479,69	4.520,31
B.2.B.1.12.C.2	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO ALTRO: SPAZI C/O STRUTTURE ESTERNE	0,00	0,00	0,00

Per l'aggregato costi per servizi non sanitari si evidenzia in particolare che:

- l'aumento dei servizi di pulizia è legato dalla messa a regime per tutto il 2014 del nuovo contratto pulizie,
- per quanto riguarda l'elaborazione dati i maggiori costi preventivati sono legati alla conservazione legale delle immagini e all'avvio di nuovi software quali, ad esempio: tempi di attesa, cartella clinica, cartella oncologica, sistema informativo territoriale, pronto soccorso (integrazione first aid);
- i due conti relativi agli ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO. ESTERNALIZZATI e ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO: ALTRO spesano una serie di convenzioni/servizi da privato (trasporti, servizi vari, etc.) e vanno letti congiuntamente: rispetto al 2013 si è proceduto ad una diversa imputazione dei costi dei servizi per una migliore rispondenza alla natura dell'attività svolta.

B.2.B.2 Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

La tabella sottostante evidenzia i valori di preconsuntivo anno 2012 e del valore di preventivo anno 2013, con i relativi scostamenti.

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.B.2.1	CONSULENZE NON SANITARIE V/ASL-AO,IRCCS POLICL REGIONE	0,00	0,00	0,00
B.2.B.2.2	CONSULENZE NON SANITARIE DA TERZI - ALTRI ENTI PUBBLICI	100.000,00	0,00	100.000,00
B.2.B.2.3	<i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato</i>			0,00
B.2.B.2.3.A	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	70.000,00	70.000,00	0,00
B.2.B.2.3.A	CONSULENZE LEGALI	180.000,00	160.000,00	20.000,00
B.2.B.2.3.B	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SANIT DA PRIVATO	0,00	16.834,78	-16.834,78
B.2.B.2.3.C	INDENNITA' PERSONALE UNIVERSITARIO	0,00	0,00	0,00
B.2.B.2.3.D	LAVORO INTERINALE -AREA NON SANITARIA	0,00	0,00	0,00
B.2.B.2.3.E	ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZ. LAVORO AREA NON SANITARIA	42.000,00	40.000,00	2.000,00
B.2.B.2.4	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando)			0,00

B.2.B.2.4.A	RIMB. ONERI STIP.PERS.NON SANIT.COMANDO DA ASL AO IRCCS POLICL REGIONE	98.000,00	0,00	98.000,00
B.2.B.2.4.B	RIMB. ONERI STIP.PERS.NON SANIT.COMANDO DA ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00
B.2.B.2.4.B	RIMB. ONERI STIP.PERS.NON SANIT.COMANDO DA REGIONI	0,00	0,00	0,00
B.2.B.2.4.B	RIMB. ONERI STIP.PERS.NON SANIT.COMANDO DA UNIVERSITA'	0,00	0,00	0,00
B.2.B.2.4.C	RIMB. ONERI STIP.PERS.NON SANIT.COMANDO DA ALTRE AZIENDE EXTRAREGIONE	0,00	0,00	0,00

La stima dei costi è stata effettuata rispetto alle attività in programma per l'anno 2014.

B.2.B.3 - Formazione (esternalizzata e non)

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.2.B.3.1	FORMAZIONE (ESTERNALIZZATA E NON) DA ALTRI SOGG PUBBL	23.000,00	23.000,00	0,00
B.2.B.3.2	FORMAZIONE (ESTERNALIZZATA E NON) DA PRIVATO	327.000,00	305.000,00	22.000,00

B.3 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE (ordinaria esternalizzata)

La tabella sottostante evidenzia i valori di preconsuntivo anno 2013 e del valore di preventivo anno 2014, con i relativi scostamenti.

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.3.A	MANUTENZIONE IMMOBILI ISTITUZIONALI O INDISPONIBILI	645.000,00	445.000,00	200.000,00
B.3.B	MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	945.000,00	760.000,00	185.000,00
B.3.C	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AI MOBILI E ARREDI	10.000,00	10.000,00	0,00
B.3.D	MANUTENZIONE-RIPARAZIONE ALLE ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICO SANITARIE	3.310.000,00	3.220.000,00	90.000,00
B.3.E	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AUTOMEZZI SANITARI E NON	210.000,00	220.000,00	-10.000,00
B.3.F	ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	288.000,00	288.000,00	0,00
B.3.G	MANUTENTIONI E RIPARAZIONI DA ASL-AO IRCCS POLICL REGIONE	0,00	0,00	0,00

I costi previsti per il 2014 sono collegati alle numerose azioni di riorganizzazione dell'area ospedaliera e territoriale.

B.4 Godimento di beni di terzi

La tabella sottostante evidenzia i valori di preconsuntivo anno 2012 e del valore di preventivo anno 2013, con i relativi scostamenti.

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.4.A	Affitti passivi	589.962,50	396.910,92	193.051,58
B.4.B	Canoni di noleggio	1.306.000,00	1.292.500,75	13.499,25
B.4.B.1	CANONI DI NOLEGGIO - AREA SANITARIA	1.234.000,00	1.224.223,12	9.776,88
B.4.B.2	CANONI DI NOLEGGIO - AREA NON SANITA	72.000,00	68.277,63	3.722,37
B.4.C	Canoni di leasing	3.790.883,47	3.790.883,47	0,00
B.4.C.1	CANONI DI LEASING - AREA SANITARIA	3.790.883,47	3.790.883,47	0,00
B.4.C.2	CANONI DI LEASING - AREA NON SANITAR	0,00	0,00	0,00
B.4.D	Locazioni e noleggi da Asl-Ao della Regione)	0,00	0,00	0,00

I maggiori costi per fitti passivi previsti sono correlati alla procedura per individuare l'immobile da adibire a sede dei servizi distrettuali per i Comuni del Quartier del Piave e Vallata.

B.5 Totale Costo del personale.

La tabella sottostante evidenzia i valori complessivi di preconsuntivo anno 2013 e del valore di preventivo anno 2014, con il relativo scostamento.

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.5	Totale Costo del personale	104.818.960,57	104.486.276,32	332.684,25

La previsione di spesa elaborata per l'anno 2014 è allineata al tetto, pari a € 104.821.000, stabilito dalla Regione nell'allegato A alla DGRV n. 2587 del 20 dicembre 2013.

Rispetto al 2013, ove il tetto di spesa per il personale, stabilito con DGRV n. 2855 del 28 dicembre 2012, era pari a € 104.557.000,00, vi è stato in incremento della disponibilità pari a € 264.000,00.

B.9 Oneri diversi di gestione.

La tabella sottostante evidenzia i valori di preconsuntivo anno 2013 e del valore di preventivo anno 2014, con i relativi scostamenti.

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.9.A	IMPOSTE E TASSE (ESCLUSO IRAP E IRES)	112.638,80	110.900,00	1.738,80
B.9.B	PERDITE SU CREDITI	0,00	0,00	0,00
B.9.C	Altri oneri diversi di gestione	955.537,73	982.972,56	-27.434,83
B.9.C.1	INDENNITÀ, RIMB. SPESE-ONERI SOCIALI ORGANI DIRETTIVI COLLEGIO SINDACALE	530.000,00	566.401,95	-36.401,95
B.9.C.1	CONTRIBUTI SU COMPENSI ORGANI DIRETTIVI COLLEGIO SINDACALE	110.000,00	106.820,16	3.179,84
B.9.C.2	INDENNITÀ, RIMB. SPESE COMM VARIE	103.260,73	101.369,94	1.890,79
B.9.C.2	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	212.277,00	208.380,51	3.896,49

AMMORTAMENTI

La tabella sottostante evidenzia i valori di preconsuntivo anno 2013 e del valore di preventivo anno 2014, con i relativi scostamenti.

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.10	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.863.020,38	1.826.257,69	36.762,69
B.11	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.514.682,33	8.140.809,81	-1.626.127,48
B.12	Ammortamento dei fabbricati	2.441.969,87	2.248.425,02	193.544,85
B.13	Ammortamenti altri beni materiali	1.376.189,04	1.469.991,95	-93.802,91
B.14	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	63.606,29	-63.606,29

Le quote di ammortamento sono state determinate secondo le aliquote della tabella sotto riportata così come previste dal D.Lgs. 118/2001, abbattute del 50% per i nuovi acquisti presunti nell'esercizio 2014:

tipo bene	Aliquota d'ammortamento
Macchine elettriche	20
Attrezzature sanitarie	20
Mobili e arredi	12,5
Mobili d'ufficio	12,5

Altri Beni	20
Impianti	12,5
Edilizia	3

Il piano investimenti presentato dall'Azienda quale allegato al bilancio preventivo ha trovato traduzione in ciascun anno di riferimento ed in particolare nel bilancio preventivo economico e nello stato patrimoniale per l'anno 2014 nonché nella previsione del conto economico pluriennale per gli anni 2015-2016.

Il piano investimenti presentato per l'anno 2014 ammonta a complessivi euro 6.752.929,37. Si riporta in sintesi l'ammontare complessivo dei costi capitalizzati per tipologia di ammortamento, rimandando il lettore alle tabelle all'uopo previste per un dettaglio dei beni per categoria.

TIPOLOGIA	VALORE
- FABBRICATI STRUMENTALI	1.817.929,57
- IMPIANTI E MACCHINARI	1.184.104,80
- SOFTWARE	673.360,00
- ATTREZZATURE SANITARIE	2.105.115,00
- MOBILI E ARREDI	648.420,00
- MACCHINE ELETTR./ELETTRONICHE	
- AMMORTAMENTO ALTRI BENI	299.000,00
- AUTOMEZZI DA TRASPORTO	25.000,00

Strettamente correlate al costo degli ammortamenti debbono essere considerate le poste a titolo di sterilizzazione (ricavi) che si riportano di seguito.

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
A.7.A	QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO	1.829.441,77	1.829.441,77	0,00
A.7.B	QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONE	959.059,01	1.802.009,01	- 842.950,00
A.7.C	QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI FINANZIAMENTI PER BENI DI PRIMA DOTAZIONE	75.412,13	75.412,13	0,00
A.7.D	QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEI CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO FSR DESTINATI AD INVESTIMENTI	1.206.766,07	1.206.118,10	-647,97
A.7.E	QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DEGLI ALTRI CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTI	20.148,57	27.136,61	- 6.988,04

A.7.F	QUOTA IMPUTATA ALL'ESERCIZIO DI ALTRE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO	97.509,06	129.083,01	- 31.573,95
-------	--	-----------	------------	-------------

B.15.A - B Variazione rimanenze

La tabella sottostante evidenzia i valori di preconsuntivo anno 2013 e del valore di preventivo anno 2014, con i relativi scostamenti.

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.15.A	Variazione rimanenze sanitarie	0,00	-639.130,28	639.130,28
B.15.B	Variazione rimanenze non sanitarie	0,00	84.714,65	- 84.714,65

Come da precedenti indicazioni regionali non si è provveduto alla stima nel bilancio preventivo della variazione delle rimanenze.

B.16 Accantonamenti tipici dell'esercizio

La tabella sottostante evidenzia i valori di preconsuntivo anno 2012 e del valore di preventivo anno 2013, con i relativi scostamenti.

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
B.16.A	Accantonamenti per rischi)	0,00	0,00	0,00
B.16.B	Accantonamenti per premio di operosità	127.591,83	127.591,83	0,00
B.16.C	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0,00	630.308,27	- 630.308,27
B.16.D	Altri accantonamenti)	219.345,24	212.843,85	6.501,39

Lo scostamento rispetto al IV trimestrale è imputabile quasi interamente al conto B.16.C ACCANTONAMENTI PER QUOTE INUTILIZZATE DI CONTRIBUTI VINCOLATI, che vede accantonati nel IV trimestrale i valori residui delle progettualità finanziate impegnate dalla regione nel corso del 2013. Le progettualità inserite nel preventivo sono state considerate infatti come interamente spese nell'anno in analisi.

C – Proventi e Oneri Finanziari

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
C.1	Interessi attivi	1.400,00	1.531,75	131,75
C.2	Altri proventi	0,00	0,00	0,00
C.3	Interessi passivi)	263.154,00	274.154,00	11.000,00
C.4	Altri oneri	0,00	0,00	0,00
C	Totale proventi e oneri finanziari (C))	-261.754,00	-272.622,25	-10.868,25

D – Proventi e Oneri Straordinari

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
E.1	Proventi straordinari	442.071,68	2.465.885,10	2.023.813,42
E.2	Oneri straordinari	330,50	2.519.033,94	2.518.703,44
E	Totale proventi e oneri straordinari (E)	441.741,18	-53.148,84	-494.890,02

I valori iscritti quale proventi straordinari nel 2013 si riferiscono alla quota di plusvalenza derivante dalla cessione del terreno alla società di leasing per la costruzione del nuovo polo chirurgico dell'Ospedale di Conegliano.

Y – Imposte e Tasse

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013	PREV 2014 - IV TRIM 2013
Y.1	IRAP	7.470.297,21	7.380.904,40	-89.392,81
Y.2	IRES	304.000,00	304.000,00	0,00
Y.3	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	2.465,89	2.749,64	283,75
Y	TOTALE IMPOTE E TASSE (Y)	7.776.763,10	7.687.654,04	-89.109,06

L'importo dell'Irap è stato stimato in proporzione al costo del personale dipendente, assimilato al lavoro dipendente e alle eventuali prestazioni occasionali.

Il valore dell'IRES si riferisce all'imposta sull'attività istituzionale.

Gli accantonamenti si riferiscono alle imposte IRAP sulla stima del rinnovo della medicina convenzionata iscritta tra gli oneri straordinari.

AREA SOCIALE

Il bilancio preventivo economico 2013 dell'area sociale può essere rappresentato nel seguente schema sintetico:

		PREVENTIVO 2014	IV TRIM 2013
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	5.717.311,89	7.802.177,38
A.1.A	Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	782.988,03	794.238,46
A.1.B	Contributi c/esercizio (extra fondo)	4.934.323,86	7.007.938,92
A.1.C	Contributi c/esercizio per ricerca	0,00	0,00
A.1.D	Contributi c/esercizio da privati	0,00	0,00
A.2	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	0,00
A.3	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0,00	2.567.740,55
A.3.A	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA REGIONE O PROV. AUT. PER QUOTA F.S. REGIONALE VINCOLATO	0,00	1.500.018,84
A.3.B	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI DA SOGGETTI PUBBLICI (EXTRA FONDO) VINCOLATI (senza ricerca)	0,00	1.067.721,71
A.4	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	0,00
A.5	Concorsi, recuperi e rimborsi	21.100,00	788.895,94
A.6	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0,00	0,00
A.7	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	14.363,89	33.677,07
A.8	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
A.9	Altri ricavi e proventi	0,00	25,32
A	Totale valore della produzione (A)	5.752.775,78	11.192.516,26
B	COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		
B.1	ACQUISTO DI BENI	29.900,00	35.929,68
B.1.A	Acquisti di beni sanitari	1.400,00	2.274,46
B.1.B	Acquisti di beni non sanitari	28.500,00	33.655,22
B.2	ACQUISTO DI SERVIZI	4.346.499,50	7.414.299,08
B.2.A	Acquisti servizi sanitari	3.594.830,40	5.727.963,26
B.2.B	Acquisti di servizi non sanitari	751.669,10	1.686.335,82
B.3	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE (ordinaria esternalizzata)	24.000,00	9.114,90

B.4	Godimento di beni di terzi)	79.035,00	78.933,82
B.5	Totale Costo del personale	1.150.019,86	1.266.053,67
B.5.A	Personale del ruolo sanitario	245.597,92	290.467,73
B.6	Personale del ruolo professionale	0,00	0,00
B.7	Personale del ruolo tecnico	803.913,66	869.546,73
B.8	Personale del ruolo amministrativo	100.508,28	106.039,21
B.9	Oneri diversi di gestione	87.240,00	283.507,24
B.9.A	IMPOSTE E TASSE (ESCLUSO IRAP E IRES)	0,00	306,37
B.9.B	PERDITE SU CREDITI		
B.9.C	Altri oneri diversi di gestione	87.240,00	283.200,87
B.10	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	18.923,95	50.760,56
B.11	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	8.083,51	7.261,01
B.12	Ammortamento dei fabbricati	17.318,23	17.318,23
B.13	Ammortamenti altri beni materiali	6.605,54	9.439,03
B.14	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	0,00
B.15.A	Variazione rimanenze sanitarie	0,00	-38,99
B.15.B	Variazione rimanenze non sanitarie	0,00	-373,82
B.16	Accantonamenti tipici dell'esercizio)	0,00	2.019.760,24
B	Totale costi della produzione (B)	5.767.625,59	11.191.964,65
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		
VC.1	Interessi attivi	200,00	200,00
C.2	Altri proventi	0,00	0,00
C.3	Interessi passivi)	0,00	0,00
C.4	Altri oneri	0,00	0,00
C	Totale proventi e oneri finanziari (C))	200,00	200,00
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)		
E.1	Proventi straordinari	100.000,00	143.033,00
E.2	Oneri straordinari	319,62	7.613,96
E	Totale proventi e oneri straordinari (E)	99.680,38	135.419,04
-	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E))	85.030,57	136.170,65
Y	IMPOSTE E TASSE (Y)		
Y.1	IRAP	85.030,57	136.170,65

Y.2	IRES	0,00	0,00
Y.3	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.	0,00	0,00
Y	TOTALE IMPOTE E TASSE (Y)	85.030,57	136.170,65
	(RISULTATO DI ESERCIZIO)	0,00	0,00

Nella predisposizione del bilancio preventivo economico riguardante l'area del sociale si è tenuto conto che la Regione concorre con una quota a destinazione indistinta, erogata su parametri obiettivo. In attesa dell'assegnazione definitiva per l'anno 2013, la previsione è attestata sugli stessi valori dell'anno 2012 e comprende anche il finanziamento delle quote di spesa di vitto e trasporto degli utenti inseriti nei CEOD.

Al finanziamento delle attività sociali concorrono, inoltre, i Comuni con una quota a destinazione indistinta e un contributo a destinazione vincolata (trasporto disabili alla Nostra Famiglia, assistenza polivalente ad handicappati nelle scuole), secondo quanto approvato dalla conferenza dei sindaci.

I criteri per la determinazione del costo del personale sono i medesimi dell'area sanitaria.

I costi a carico dell'area sociale sono stati determinati tenendo conto di quanto previsto dai livelli di assistenza in ordine alla ripartizione dei costi a rilevanza socio-sanitaria tra bilancio sanitario e bilancio sociale.

Pieve di Soligo, 20 Marzo 2014

Il Direttore Generale
f.to dr. Gian Antonio Dei Tos