

REGIONE DEL VENETO



ULSS5
POLESANA

Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo

Anno 2019

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

1. INTRODUZIONE

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale – Anno 2019, dell'Azienda Ulss n. 5 Polesana di Rovigo, nonché di specificare i collegamenti con gli altri atti della programmazione aziendale e regionale.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata osservando le indicazioni fornite da Azienda Zero con nota prot 15690 del 04 dicembre 2018 ad oggetto “Acquisizione Bilanci Economici di Previsione per il 2019” con la quale è stata trasmessa una versione precompilata del Bilancio Economico preventivo 2019, del Piano Investimenti 2019-2021 e relative istruzioni per la compilazione, precisando che le proposte dovevano essere aggiornate ed integrate dalle singole Aziende prima della loro discussione nel corso degli incontri che i referenti di Azienda Zero avrebbero tenuto con le Direzioni Aziendali.

A seguito dell'incontro avvenuto il 18 dicembre, Azienda Zero con propria comunicazione mail del 20 dicembre 2018, ha trasmesso alcune indicazioni operative per rimodulare ed omogeneizzare le proposte di bilancio economico di previsione per il 2019, facendo seguito agli approfondimenti emersi e discussi nel corso dell'incontro citato.

Nella proposta di BEP 2018 sono pertanto rispettati tali riferimenti, tenendo presente 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.

2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione

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

In particolare la Regione Veneto con nota 15690 del 04 dicembre 2018 ad oggetto “Acquisizione Bilancio Economico di Previsione per il 2019” ha fornito una versione precompilata del Bilancio Economico di Previsione 2019 e del Piano Investimenti 2019-2021, oltre che le istruzioni di compilazione, chiedendone l’integrazione entro il 10 dicembre 2018 come prima proposta Aziendale. Quest’ultima è stata oggetto di discussione nel corso degli incontri con la Direzione Aziendale ed è esitata nelle indicazioni fornite da Azienda Zero con mail del 20 dicembre 2018.

In attuazione delle disposizioni dell'articolo 25 del D. Lgs. 118/2011, le aziende sanitarie devono redigere un bilancio preventivo economico annuale coerente con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione.

Pertanto in sede di stesura del bilancio preventivo 2019 vanno tenuti in considerazione, tutti gli atti di programmazione e di indirizzo attualmente adottati. Si riportano nel seguente elenco, non necessariamente esaustivo, i principali provvedimenti:

1. Delibera di Giunta Regionale n. 1781 del 27 novembre 2018 “Assegnazione delle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l’erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l’anno 2018.”;
2. Delibera di Giunta Regionale n. 1672 del 12 novembre 2018 “Piano triennale dei fabbisogni di personale delle aziende ed entri del SSR ex art 6 e segg. Del decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165 e s.m.i.. Aggiornamento per il triennio 2019-2021. Modifica della DGR n. 677 del 15 maggio 2018
3. Delibera di Giunta Regionale n. 1837 del 04 dicembre 2018 “Programmazione e attribuzione alle Aziende Ulss delle risorse finanziarie regionali e statali per la Non Autosufficienza – anno 2018. Art 5 co 1 della LR 18/12/20019 n. 30. Dgr n 121/CR del 19/11/2018.”
4. Delibera di Giunta Regionale n. 1736 del 19 novembre 2018 “Assegnazione alle Aziende Ulss delle risorse finanziarie per attività e servizi socio-sanitari anno 2018. Legge regionale 13 aprile 2001 n. 11 art 133 e Legge regionale n. 30 del 18 dicembre 2009.
5. Delibera di Giunta Regionale n. 1673 del 12 novembre 2018 “Programmazione del sistema di offerta residenziale extraospedaliero per la salute mentale. Deliberazione n. 59/CR del 28 maggio 2018. “
6. Indicazioni e proposte formulate da Azienda Zero con nota 15690 del 04 dicembre 2018 e mail del 20 dicembre 2018;
7. Circolare di Azienda Zero n. 16569 del 20/12/2018 “Nuova polizza Rct/O per le Aziende sanitarie e l’Istituto IRCCS IOV della Regione Veneto – Soci t  Hospitaliere d’ Assurances Mutuelles – SHAM – Periodo 31/12/2018 31/12/2021. Prime istruzioni operative.”
8. DGR 597/2017 "Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa e dei volumi di attivit  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".

Tra gli atti di programmazione citati risulta particolarmente importante la DGR n. 1781/2018 e nello specifico il risultato economico programmato 2019 previsto nell'allegato F. Per tale motivo anche le stime effettuate in sede di bilancio preventivo 2019 devono attenersi a tale risultato.

2.2 Generalità sull'Azienda, sul Territorio Servito e sulla Popolazione

Compito dell'Azienda Sanitaria è quello di garantire i Livelli Essenziali di Assistenza, come definiti dall'accordo Stato Regioni dell'8 agosto 2001, dal D.P.C.M. 29.11.2001 e dai successivi accordi intervenuti, e di realizzare, nel proprio ambito territoriale, le finalità del Servizio Socio-Sanitario Regionale, impiegando nei processi di assistenza le risorse assegnate secondo criteri di efficienza, efficacia, economicità, trasparenza e pubblicità. L'organizzazione dell'Ulss n. 5 Polesana pone al centro il servizio alla persona e alla comunità cui va garantita la tutela della salute.

L'Azienda Ulss n. 5 Polesana comprende:

- n. 51 Comuni con una popolazione al 31.12.2017 (ultimo dato disponibile) pari a 238.932 abitanti, fonte: anagrafi comunali al 31/12/2017;
- n. 3 Presidi Ospedalieri Pubblici, di cui: 1 Hub a valenza provinciale (Presidio Ospedaliero «S.M. della Misericordia» ROVIGO), 1 Ospedale Nodo di Rete con specificità del Polesine (Presidio Ospedaliero «San Luca» TRECENTA), 1 Presidio Ospedaliero di rete (Presidio Ospedaliero «S.M. Regina degli Angeli» ADRIA);
- n. 2 Distretti Socio-Sanitari articolati in Punti Salute Distrettuali, così individuati Adria, Porto Viro, Porto Tolle, Taglio di Po, Rovigo, Badia Polesine, Arquà Polesine, Lendinara, Ceregno, Castelmasa, Polesella, Occhiobello.

Schemi riguardanti: Popolazione (31/12/2017)

Popolazione per comune (31/12/2017)

DISTRETTO	AMBITO TERRITORIALE	COMUNE	Totale
DISTRETTO I DI ROVIGO	Alto Polesine	BADIA POLESINE	10.349
		BAGNOLO DI PO	1.225
		BERGANTINO	2.524
		CALTO	726
		CANARO	2.700
		CANDA	893
		CASTELGUGLIELMO	1.567
		CASTELMASSA	4.099
		CASTELNOVO BARIANO	2.711
		CENESELLI	1.640
		FICAROLO	2.407
		FIESSO UMBERTIANO	3.979
		FRATTA POLESINE	2.617
GAIBA	1.035		

		GIACCIANO CON BARUCHELLA	2.120
		LENDINARA	11.704
		LUSIA	3.429
		MELARA	1.762
		OCCHIOBELLO	11.993
		PINCARA	1.152
		SALARA	1.153
		SAN BELLINO	1.086
		STIENTA	3.226
		TRECENTA	2.710
		VILLANOVA DEL GHEBBO	2.009
		Alto Polesine Totale	80.816
	Medio Polesine	ARQUA' POLESINE	2.649
		Boara Pisani	2.493
		BOSARO	1.486
		CEREGNANO	3.552
		COSTA DI ROVIGO	2.556
		CRESPINO	1.850
		FRASSINELLE POLESINE	1.390
		GAVELLO	1.538
		GUARDA VENETA	1.126
		POSELLA	3.906
		PONTECCHIO POLESINE	2.214
		ROVIGO	51.149
		SAN MARTINO DI VENEZZE	3.879
		VILLADOSE	5.016
		VILLAMARZANA	1.175
	VILLANOVA MARCHESANA	919	
		Medio Polesine Totale	86.898
		DISTRETTO 1 DI ROVIGO Totale	167.714
DISTRETTO 2 DI ADRIA	Basso Polesine	ADRIA	19.438
		ARIANO POLESINE	4.241
		CORBOLA	2.371
		LOREO	3.451
		PAPOZZE	1.454
		PETTORAZZA GRIMANI	1.561
		PORTO TOLLE	9.663
		PORTO VIRO	14.313
		ROSOLINA	6.456
		TAGLIO DI PO	8.270
		Basso Polesine Totale	71.218
		DISTRETTO 2 DI ADRIA Totale	71.218
		Totale complessivo	238.932

Popolazione per fasce d'età (31/12/2017)

FASCE DI ETÀ'	MASCHI	FEMMINE	TOTALE	TOTALE %
0 - 13 anni	12.786	12.069	24.855	10,4%
14 - 64 anni	76.691	76.333	153.024	64,0%
65 - 74 anni	14.492	15.161	29.653	12,4%
75 anni e oltre	11.939	19.461	31.400	13,1%
TOTALE	115.908	123.024	238.932	100,0%

Significativo risulta essere il peso della popolazione ultra sessantacinquenne, che si attesta su valori pari al 25,5%.

I dati relativi al trend demografico dell'ultimo triennio, evidenziano un calo progressivo della popolazione residente, che decresce con un indice annuo di poco inferiore al punto percentuale.

Il valore percentuale dello scostamento tra la popolazione complessiva registrata al 31.12.2016 e quella al 31.12.2015 è uguale a -0,82%, quello della popolazione residente al 31.12.2017 rispetto a quella al 31.12.2016 è stato pari a -0,95%.

Questo trend è confermato anche dall'analisi dei dati relativi alla popolazione residente negli anni precedenti.

FASCE ETÀ'	2015	2016	2017	Δ 2017-2016	
0 - 13 anni	25.657	25.292	24.855	-437	-1,73%
14 - 64 anni	157.535	155.490	153.024	-2.466	-1,59%
65 - 74 anni	28.720	28.969	29.653	684	2,36%
Oltre 75 anni	31.300	31.462	31.400	-62	-0,20%
TOTALE	243.212	241.213	238.932	-2.281	-0,95%

La contrazione della popolazione si presenta, quindi, come un dato consolidato, a prescindere dalla presenza di eventuali fenomeni migratori della popolazione residente, in entrata ed in uscita.

TASSO DI NATALITÀ' - ANNO 2016	6,081
TASSO DI NATALITÀ' - ANNO 2017	6,069
SCOSTAMENTO	-0,012

*** valore per mille abitanti

INDICE DI VECCHIAIA - ANNO 2016	223,040%
INDICE DI VECCHIAIA - ANNO 2017	228,963%
SCOSTAMENTO	5,923%

Risulta, infatti, un'incontrovertibile tendenza all'abbassamento del tasso di natalità: +6,069 per mille nel 2017, +6,081 per mille nel 2016, con uno scostamento pari a -0,012 per mille tra il 2016/2017.

D'altro canto si registra l'incremento dell'indice di vecchiaia (223,04% nel 2016, 228,96% nel 2017), con una variazione complessiva del 5,92% in 2 anni.

3. ANALISI GESTIONALE

3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi

La proposta di Bilancio Economico Preventivo 2019, è stata formulata così come richiesto con nota della Regione Veneto prot 15690 del 04 dicembre 2018 e successive indicazioni operative fornite da Azienda Zero (comunicazione via mail del 20 dicembre 2018), al fine di garantire l'equilibrio economico del Servizio Sanitario Regionale. La previsione è stata effettuata ponendo attenzione al vincolo derivante dalla compatibilità con le risorse a disposizione e la necessità di perseguire l'equilibrio economico-finanziario.

La necessità di "tenuta" del sistema dal punto di vista dei risultati economici, anche alla luce dei sopra citati cambiamenti normativi, richiede inoltre l'introduzione di una strutturata pianificazione degli investimenti, con una forte correlazione fra investimenti e fonti di finanziamento, il che comporta che il piano degli investimenti pluriennali presentato sarà oggetto di una successiva valutazione da parte della strutture regionali competenti ed Azienda Zero al fine di valutarne la coerenza con la programmazione regionale e la fattibilità, per la successiva presentazione alla Crite.

Nel rispetto di quanto disposto dalla Regione, le strategie e le politiche di sviluppo dell'Azienda mirano al costante miglioramento dei servizi al fine di offrire alla popolazione livelli qualitativi di prestazioni sempre più appropriati, intervenendo sulla struttura organizzativa dell'Azienda per renderla sempre più efficace ed efficiente.

Come già esposto in precedenti relazioni, è indubbio che la valutazione dei risultati di un'azienda pubblica di erogazione di servizi come l'azienda sanitaria debba essere incentrata prioritariamente in termini di: servizi offerti agli utenti, tipologia e quantità di prestazioni, crescita professionale dei collaboratori, miglioramento del clima organizzativo-relazionale, ma è altrettanto vero che anche un'azienda sanitaria pubblica deve agire oggi più che mai in un contesto di risorse definite e, pertanto, la gestione ovvero l'erogazione di prestazioni e servizi, deve risultare compatibile con le risorse di sistema che vengono assegnate alle Aziende Sanitarie.

In tal senso, anche per l'anno 2019 l'assistenza erogata dalle strutture private accreditate è stata prevista in adeguamento alle indicazioni regionali sui tetti di budget previsti sia per le attività di ricovero che ambulatoriali; l'Azienda ULSS 5 ha negoziato con le strutture interessate le prestazioni da erogare alla popolazione del proprio bacino d'utenza in un'ottica di complementarità di prestazioni di ricovero e di specialistica ambulatoriale e non di concorrenzialità.

La situazione dell'Azienda ULSS 5 risulta particolarmente impegnativa se si considera che si devono sostenere i costi di una serie di servizi distribuiti in un territorio con caratteristiche geografiche e morfologiche particolari, con una popolazione sparsa in molti piccoli centri che non consentono una razionale ottimizzazione dell'impiego delle risorse, comportando rilevanti e incompressibili costi fissi che prescindono dal numero della popolazione servita sul territorio. La scarsità demografica che caratterizza il Polesine amplifica la costosità dei servizi, rendendoli inevitabilmente "meno competitivi" nel confronto con altre realtà; questo rende il finanziamento assegnato al limite anche per garantire, anche per l'anno 2019 e successivi, il mantenimento, come sino ad ora è stato, sul territorio dell'AULSS 5 di tre strutture ospedaliere pubbliche, di tre case di cura private accreditate, e di tutte le strutture territoriali.

Data la popolazione scarsa e l'estensione territoriale (l'Azienda Ulss 5 confina con altre due regioni), nel tempo si è resa necessaria l'attivazione ed il mantenimento di numerose strutture per

poter servire adeguatamente gli utenti e ridurre le fughe dei pazienti, che negli ultimi due anni hanno mostrato una riduzione costante.

Rimanendo invariato il quadro di riferimento delle attuali strutture di erogazione dei servizi, anche alla luce di una riduzione dei tetti della specialistica ambulatoriale dei privati, le scelte aziendali che comunque verranno messe in campo durante l'anno corrente con la massima determinazione, potranno non essere sufficienti a garantire il risultato d'esercizio assegnato; altresì, la Direzione dichiara il suo massimo impegno nell'individuare ed adottare ulteriori misure ritenute più idonee per contenere la spesa.

4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria:

Il risultato economico previsto per l'anno 2019 è l'esito di una previsione congiunta con Azienda Zero, in quanto l'Azienda ulss 5 Polesana ha recepito le indicazioni operative per rimodulare ed omogeneizzare le proposte trasmesse entro il 10 dicembre 2018 ed analizzate da Azienda Zero anche a seguito dei successivi incontri con le Direzioni Aziendali. Tale risultato consente all'Azienda Ulss 5 Polesana di proseguire e dar corso alla programmazione regionale vigente garantendo contestualmente i bisogni di salute dei cittadini, in un'ottica di rispetto dei tetti di spesa previsti dalla Regione.

L'Azienda, alla luce della riorganizzazione conseguente all'entrata in vigore della legge regionale n. 19 del 25 ottobre 2016, avente per oggetto "Istituzione dell'ente di governance della sanità regionale veneta denominato "Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero". Disposizioni per la individuazione dei nuovi ambiti territoriali delle Aziende ULSS.", perseguirà anche per l'anno 2019 il processo di costruzione della rete dei servizi, a livello ospedaliero e territoriale, che lavorando in sinergia consentirà di ottenere delle economie di scala. Quanto sopra porterà ad un percorso di riduzione dei costi e di ulteriore recupero di efficienza garantendo i livelli essenziali di assistenza previsti.

CONTO ECONOMICO

505

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi C.E.P.A. T3 txt 2018	Analisi PREVENTIVO txt 2019	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	513.500.633,56	513.928.891,83	428.258,27	0,1%
1) Contributi in c/esercizio	429.491.385,04	429.499.701,76	8.316,72	0,0%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	426.618.014,44	426.739.731,16	121.716,72	0,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	2.759.970,60	2.759.970,60	-	0,0%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	15.543,00	15.543,00	-	0,0%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	2.744.427,60	2.744.427,60	-	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	113.400,00	-	-113.400,00	-100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.800.000,00	-2.300.000,00	500.000,00	-17,9%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	819.221,00	819.221,00	-	0,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	64.850.914,76	64.850.914,76	-	0,0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	25.544.879,92	25.544.879,92	-	0,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.794.913,44	4.794.913,44	-	0,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	9.231.368,40	9.231.368,40	-	0,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.168.541,34	1.086.482,89	-80.058,45	-6,9%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.912.895,13	7.912.895,13	-	0,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	10.459.676,29	10.459.676,29	-	0,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	1.600.000,00	1.600.000,00	-	0,0%
Totale A)	513.500.633,56	513.928.891,83	428.258,27	0,1%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi C.E.P.A. T3 txt 2018	Analisi PREVENTIVO txt 2019	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	538.478.401,62	541.168.724,13	2.680.322,51	0,5%
1) Acquisti di beni	67.347.410,10	64.681.080,53	-2.666.329,57	-4,0%
a) Acquisti di beni sanitari	66.298.110,10	63.586.830,53	-2.711.279,57	-4,1%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.049.300,00	1.094.250,00	44.950,00	4,3%
2) Acquisti di servizi sanitari	262.521.755,68	263.717.876,76	1.196.121,08	0,5%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	29.739.128,11	28.845.714,11	-893.414,00	-3,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	29.203.244,89	27.683.070,16	-1.540.174,73	-5,3%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	33.314.205,51	33.908.567,02	594.361,51	1,8%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	335.583,30	335.583,30	-	0,0%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.726.000,00	3.662.680,44	-63.319,56	-1,7%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	1.040.000,00	1.010.000,00	-30.000,00	-2,9%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	89.740.258,03	89.547.258,03	-193.000,00	-0,2%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	1.373.000,00	1.451.828,97	78.828,97	5,7%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	9.161.544,03	9.161.544,03	-	0,0%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	574.733,35	574.733,35	-	0,0%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.085.989,00	3.975.908,50	889.919,50	28,8%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	41.955.726,57	42.243.822,00	288.095,43	0,7%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	4.211.872,00	4.211.872,00	-	0,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	9.168.756,64	10.216.149,18	1.047.392,54	11,4%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.508.370,89	1.514.490,67	8.119,78	0,5%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.354.379,36	5.394.655,00	1.040.275,64	23,9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	30.964,00	-	-30.964,00	-100,0%
3) Acquisti di servizi non sanitari	29.753.642,53	31.608.557,92	1.854.915,39	6,2%
a) Servizi non sanitari	28.838.482,29	30.232.006,64	1.393.524,35	4,8%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	755.160,24	1.174.972,28	419.812,04	55,6%
c) Formazione	160.000,00	201.579,00	41.579,00	26,0%
4) Manutenzione e riparazione	7.055.200,00	7.744.200,00	689.000,00	9,8%
5) Godimento di beni di terzi	1.741.966,18	2.368.999,38	627.033,20	36,0%
6) Costi del personale	147.313.939,24	148.723.885,00	1.409.945,76	1,0%
a) Personale dirigente medico	54.025.865,46	53.203.494,18	-822.371,28	-1,5%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.678.049,60	3.772.193,23	-905.856,37	-19,4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	61.256.408,95	63.879.533,42	2.623.124,47	4,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.193.115,31	1.850.473,17	-342.642,14	-15,6%
e) Personale comparto altri ruoli	25.160.499,92	26.018.191,00	857.691,08	3,4%
7) Oneri diversi di gestione	1.969.198,29	2.045.659,29	76.461,00	3,9%
8) Ammortamenti	14.012.562,61	14.012.562,61	-	0,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	451.349,30	451.349,30	-	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.134.650,58	8.134.650,58	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.426.562,73	5.426.562,73	-	0,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-123.320,01	-	123.320,01	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-123.293,69	-	123.293,69	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-26,32	-	26,32	-100,0%
11) Accantonamenti	6.886.047,00	6.255.902,64	-630.144,36	-9,2%
a) Accantonamenti per rischi	2.850.606,08	2.262.791,82	-587.814,26	-20,6%
b) Accantonamenti per premio operosità	250.000,00	250.000,00	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.336.940,61	1.336.940,61	-	0,0%
d) Altri accantonamenti	2.448.500,31	2.406.170,21	-42.330,10	-1,7%
Totale B)	538.478.401,62	541.168.724,13	2.680.322,51	0,5%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Analisi C.E.P.A. T3 txt 2018	Analisi PREVENTIVO txt 2019	VARIAZIONE	
			Importo Euro	%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	21.277.768,05	21.273.877,54	-3.890,51	-0,0%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-105.117,62	-110.000,00	-4.882,38	4,6%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	9.882,38	-	-9.882,38	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	115.000,00	110.000,00	-5.000,00	-4,3%
Totale C)	-105.117,62	-110.000,00	-4.882,38	4,6%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	584.452,26	-	-584.452,26	-100,0%
1) Proventi straordinari	1.248.922,44	-	-1.248.922,44	-100,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	1.248.922,44	-	-1.248.922,44	-100,0%
2) Oneri straordinari	664.470,18	-	-664.470,18	-100,0%
a) Minusvalenze	2.014,00	-	-2.014,00	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	662.456,18	-	-662.456,18	-100,0%
Totale E)	584.452,26	-	-584.452,26	-100,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	20.792.650,43	20.163.877,54	-628.772,89	-3,0%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	10.952.037,87	11.036.404,88	84.367,01	0,8%
1) IRAP	10.462.806,04	10.547.173,05	84.367,01	0,8%
a) IRAP relativa a personale dipendente	9.770.296,92	9.854.663,93	84.367,01	0,9%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	360.000,00	360.000,00	-	0,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	332.509,12	332.509,12	-	0,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	240.000,00	240.000,00	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	249.231,83	249.231,83	-	0,0%
Totale Y)	10.952.037,87	11.036.404,88	84.367,01	0,8%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-35.450.471,29	-38.376.237,18	-2.925.765,89	8,3%

- Risultato d'Esercizio

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	-35.450.471,29	-38.376.237,18	-2.925.765,89	8,3%

Il risultato d'esercizio presenta un peggioramento rispetto al risultato stimato per il III° trimestre 2018 dovuto principalmente ad una variazione in incremento dei costi stimati per l'anno 2019, in particolare sull'area dei costi del personale (+€ 1.409.945,76), sull'area dei costi per acquisti di servizi non sanitari (+€ 1.854.915,39) e sanitari (+€ 896.121,08) e sul godimento beni di terzi (+ € 627.033,20), parzialmente compensati dalla riduzione proposta sull'acquisto dei beni sanitari (+ € 2.666.329,57).

Valore della Produzione AZ9999

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	513.500.633,56	513.928.891,83	428.258,27	0,1%

Il valore della produzione presenta un incremento di + € 428.258,27 conseguente al riconoscimento di maggiori contributi in conto esercizio da Regione rispetto al Conto Economico preventivo aggiornato al III trimestre 2018 (+ € 121.716,72), in applicazione delle Dgrv 1781 del 27/11/2018, (con la quale sono state assegnate alle Aziende Sanitarie del Veneto le risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2018) e alla riduzione, stabilita nel modello di preventivo predisposto da Azienda Zero, delle rettifiche da apportare ai contributi indistinti per copertura degli investimenti aziendali. Tale valore al III trimestre 2018 era fissato in € -2.800.000,00 (così come previsto dal Decreto 20/2018) mentre per il preventivo 2019 è stato fissato in - € 2.300.000,00, ovvero con una minor rettifica di € 500.000,00 (variazione positiva).

Nel preventivo 2019 per motivi di prudenza, essendo i valori non noti nell'ammontare e nel verificarsi, non sono stati previsti contributi in conto esercizio da privati - € 113.400,00 nè rimborsi assicurativi, presenti invece nel conto economico preventivo aggiornato al III trimestre 2018.

Per gli "altri contributi regionali" il valore è stato stimato sui valori del III° Cepa 2018 e sono state accolte le stime effettuate da Azienda Zero sentite le Uoc regionali competenti.

- Costo della Produzione BZ9999

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	538.478.401,62	541.158.724,13	2.680.322,51	0,5%

Il valore complessivo del costo della produzione presenta un lieve incremento dello 0,4% ovvero pari ad + € 2.680.322,51. Tale incremento è ascrivibile sia ad un aumento previsto del costo del personale ancorché entro il tetto regionale previsto per l'anno, collegato al maggior fabbisogno di risorse umane stimato in + € 1.409.945,76, che ad un maggior costo dei servizi non sanitari, + € 1.854.915,39 derivante sia da un incremento della tipologia di servizi esternalizzati che da una variazione di prezzi rispetto a quelli praticati gli anni precedenti, sia da un variazione delle politiche di acquisto di attrezzature sanitarie, per le quali si è optato per il noleggio anziché la proprietà, con un incremento stimato dei canoni per godimento beni di terzi di € 627.033,20. A fronte di questi incrementi rispetto al III° trimestre 2018 formulati dall'Azienda, Azienda Zero ha proposto di allineare il costo di beni sanitari (tra cui prodotti farmaceutici e Dispositivi medici) ai tetti assegnati per l'anno 2019 con una variazione di - € 2.711.279,57 rispetto il III° Cepa 2018, stabilendo che eventuali variazioni che si registreranno nel 2019 rispetto al tetto dovranno essere relazionate in sede di monitoraggio trimestrale.

- Acquisti di Beni Sanitari BA0020

Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	33.751.543,00	31.415.644,64	-2.335.898,36	-7%

Per l'anno 2019 l'Azienda Ulss 5 Polesana aveva inizialmente stimato acquisti per prodotti farmaceutici ed emoderivati in € 33.174.338,08 con una lieve riduzione rispetto al valore stimato con l'aggiornamento al III° trimestre 2018. Tale valore risultava però in incremento, + € 1.758.693,44, rispetto ai tetti assegnati da Azienda Zero con il preventivo 2019. La previsione aziendale era stata determinata, rispetto al III trimestre 2018 ponendo una riduzione per l'introduzione di farmaci biosimilari (rituximab, trastuzumab, adalimumab, enoxaparina) di - € 1.050.000; valutando poi costi emergenti derivanti dall'avvio (nell'ultimo trimestre 2018) di trattamenti ad elevato costo per farmaci destinati a patologie rare e a bassa prevalenza per + € 400.000 e considerando i maggiori costi derivanti dalla scadenza del periodo di innovatività dei farmaci oncologici finanziati da specifico fondo, con conseguente necessità di imputare la relativa spesa al tetto generale degli acquisti diretti di farmaci per + € 1.521.586 (differenza tra il fondo oncologici innovativi assegnato nel 2018 e corrispondente valore 2019). A seguito delle motivazioni addotte dall'Azienda Ulss 5, Azienda Zero non ha rilevato elementi validi per accogliere la variazione in aumento rispetto al tetto e pertanto le variazioni che si dovessero verificare nel 2019 rispetto al tetto, andranno relazionate in sede di monitoraggio trimestrale. Il valore stimato rappresenta perciò il tetto 2019:

- tetto 2019 per gli acquisti diretti € 30.016.674 (- € 959.831,00 rispetto al tetto 2018);
- tetto 2019 per acquisto farmaci innovativi € 1.077.439;
- tetto 2019 per acquisto farmaci oncologici innovativi € 321.532.

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
DM	17.702.550,00	17.309.337,00	-393.213,00	-12%

Per l'anno 2019 l'Azienda Ulss 5 Polesana aveva stimato un costo complessivo di € 17.469.337,00, inferiore a quanto previsto al III° trimestre 2018 ma in incremento di € +160.000,00 rispetto al tetto 2019 fissato da Azienda Zero per l'acquisto di Dispositivi medici, giustificando l'incremento per i dispositivi medici impiantabili protesici, in particolare per il CND P09 – "Protesi Ortopediche e mezzi per osteosintesi e sintesi tendineo – legamentosa" in quanto l'attività di Ortopedia, diminuita nel 2018 per effetto della cessazione non programmata del rapporto di lavoro del chirurgo direttore della UOC di Adria, dovrebbe riportarsi con l'assunzione del nuovo primario, sui volumi registrati negli anni precedenti al 2018. A seguito dei chiarimenti pervenuti da Azienda Zero, "... per la quale gli incrementi nelle previsioni dei costi variabili - principalmente consumi di beni - che le Aziende motivano con presumibili incrementi di attività, non sono accoglibili non potendo operare variazioni anche sulle partite di ricavo. Si rimanda ai monitoraggi ed ai successivi eventuali aggiornamenti del Bep 2019..." l'Azienda prevede pertanto per l'anno 2019 l'importo pari al tetto regionale.

Dispositivi diagnostici in vitro

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
IVD	5.500.000,00	5.269.229,62	-230.770,38	-4%

Le stime per l'anno 2019 prevedono una minor costo rispetto il III° trimestre 2018, stante il risparmio atteso a seguito del nuovo contratto Area Plasma, nell'area diagnostica, avviato a fine novembre 2018.

Per l'anno 2019 il tetto regionale è stato ridotto ma si ritiene di poter conseguire delle razionalizzazioni dei costi coerenti con i tagli richiesti, attraverso il programmato processo di rinnovo del ciclo di produzione del Laboratorio Analisi che consentirà nel corso del 2019, con le nuove attrezzature, l'utilizzo di reagenti di costo inferiore rispetto a quelli attualmente adoperati. Il valore stimato per l'anno 2019 è pari al tetto fissato da Azienda Zero.

Altri beni sanitari

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri beni	9.344.017,10	9.592.619,27	248.602,17	3%

La voce di costo in esame comprende tra gli altri il costo per l'acquisto di Vaccini, per i quali si prevede un incremento di circa € 70.405 per l'anno 2019 derivante dalle recenti aggiudicazioni regionali e dalle previsioni sulla campagna antiinfluenzale. Sono stati inoltre stimati in incremento i costi per l'acquisto di beni sanitari in DPC da parte dell'Azienda Ulss 3 Serenissima, di + € 87.763,00, a seguito dell'aumento della gamma di farmaci in PHT erogati in DPC. Si sono stimati inoltre +€ 90.000,00 di acquisti attesi su "altri beni sanitari" non rientranti tra le categorie precedenti.

- Acquisti di Beni non sanitari BA0310

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	1.049.300,00	1.094.250,00	44.950,00	4,3%

Per l'anno 2019 si prevede un lieve incremento per i prodotti alimentari, e incrementi più consistenti nei consumi di combustibili a seguito dell'incremento stimato dell'utilizzo delle auto aziendali, per il trasporto provette, chemioterapici, campioni biologici.

- Acquisti di Servizi Sanitari BA0400

Medicina di Base BA0410

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità a Attiva Extra privati	Altro Incremento
Medicina di Base	29.739.128,11	28.845.714,11	-893.414,00	-3,0%	382.849,40		

Anche per l'anno 2019 è stato previsto l'utilizzo del finanziamento regionale vincolato per lo sviluppo delle Medicine di Gruppo Integrate erogato negli anni precedenti, e non utilizzati, all'ex Azienda Ulss 18 di Rovigo per € 382.849,40. Tale valore è stato altresì previsto nel valore della produzione, come quota di utilizzo contributi vincolati precedentemente accantonati. Il minor costo per l'anno 2019 di - € 1.143.414 è determinato da una variazione in diminuzione per la riclassificazione del costo del personale di supporto delle Medicine di gruppo integrate dal conto "Altro" ad altri specifici conti di bilancio ed ad un incremento di costi per la continuità assistenziale

(nell'anno 2019 affidate le visite necroscopiche ai medici di C.A.), dal 01/12/2018 è necessario garantire in carcere l'assistenza primaria H 24 per circa € 200.000.

Per quanto attiene ai costi per il servizio di supporto alla Medicina di Gruppo Integrate, si precisa che sono stati riclassificati € 1.157.661,00 tra i costi per servizi non sanitari per il servizio di supporto amministrativo ed € 800.775,00 tra i costi per servizi sanitari - service per il servizio di supporto infermieristico. La minor riduzione della presente classe di costo (- € 1.143.414 sugli acquisti di prestazioni dei medici di medicina generale) rispetto l'incremento di altre classi di costo è determinata sia da aumenti specifici dei costi per l'assistenza dei medici di medicina generale (aumento delle vaccinazioni, quota "C" patto medici di medicina generale, quota tutor cure palliative) sia da un incremento effettivo del costo per il servizio di supporto per l'anno 2019 determinato dall'applicazione del nuovo contratto per il servizio erogato e dal costo da sostenere per l'intero anno anziché frazione di anno come per l'anno 2018.

Farmaceutica BA0490

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Farmaceutica	29.203.244,89	27.663.070,16	-1.540.174,73	-5,3%			

Per quanto attiene all'acquisto di prestazioni da farmacie convenzionate, per l'anno 2019 è stato indicato il valore pari al tetto regionale fissato per l'anno 2019, ritenendo tale valore raggiungibile con il costante impegno aziendale a perseguire le iniziative, già avviate da tempo, di miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva che hanno portato ad invertire costantemente il trend di spesa negli anni, pur non riuscendo pienamente a rispettare i valori soglia fissati di anno in anno. Anche per l'anno 2019 tali interventi saranno volti a modificare i comportamenti prescrittivi dei medici intervenendo sull'appropriatezza, proseguono anche con iniziative di benchmark tra i professionisti con performance prescrittive e costi molto diversi, e inserendo nel nuovo patto aziendale con i medici di medicina generali degli obiettivi più stringenti. Tale obiettivo per l'anno 2019 continuerà ad essere perseguito, prestando inoltre particolare attenzione alle quantità prescritte, limitando al massimo la multi-prescrizione.

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Specialistica	33.314.205,51	33.908.567,02	594.361,51	1,8%			

Per l'anno 2019 è stato indicato il tetto di attività di cui alla Dgrv 597/2017 al netto del costo delle "quote fisse" di cui alla Legge 111 del 15 luglio 2011 e alla Dgrv attuativa 1380/2011, stimate complessivamente in circa - € 910.000,00.

Solo per il costo delle prestazioni dei medici "sumai" è stato previsto un incremento di € 147.000,00 rispetto l'anno 2018, in quanto in quest'ultimo anno si è sostenuto un minor costo per mancata

assegnazione delle ore del personale cessato, tali ore saranno assegnate nel 2019 a seguito di autorizzazione CRITE.

Assistenza Riabilitativa BA0640

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità a Attiva Extra privati	Altro Incremento
Riabilitativa	335.583,30	335.583,30	-	0,0%			

Per l'anno 2019 i costi sono stati stimati in funzione delle attività riabilitative svolte nell'anno 2018, per le attività svolte presso i centri ed istituti di riabilitazione intensiva extraospedaliera ex art 26 L 833/78.

Assistenza Integrativa BA0700

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Ass. Integrativa	3.726.000,00	3.662.680,44	-63.319,56	-1,7%			

Questa classe di costo è costituita prevalentemente da dispositivi per diabetici e prodotti per celiaci ed in particolare modo per i primi, i pazienti vengono serviti dalle farmacie convenzionate secondo il progetto regionale web care. In applicazione del nuovo DPCM sui Lea, a partire dal mese di aprile 2017 sono stati classificati in tale classe di costo anche i dispositivi protesici monouso del Nomenclatore che per l'anno 2018 si stimavano in € 1.360.120,00 e pertanto la pura assistenza integrativa ammontava a circa € 2.365.880,00.

Per l'anno 2019 si prevede di ridurre progressivamente la spesa per l'erogazione tramite le farmacie convenzionate, aumentando contestualmente la distribuzione diretta avvalendosi delle strutture e delle risorse interne aziendali; invariata rimane la stima sui costi dei dispositivi protesici monouso.

Assistenza Protesica BA0750

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento

Protesica	1.040.000,00	1.010.000,00	-30.000,00	-2,9%			
-----------	--------------	--------------	------------	-------	--	--	--

Per l'anno 2019 le stime di costo sono state più aderenti alla corretta contabilizzazione dei dispositivi protesici monouso che, secondo il DPCM 12/01/2017, devono essere collocati nell'ambito dell'assistenza integrativa. Si stima una sostanziale costanza nell'anno 2019 rispetto l'acquisto di questa tipologia di prestazioni.

Assistenza Ospedaliera BA0800

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Ass. Osp.	89.740.258,03	89.547.258,03	-193.000	-0,2%			

Per l'anno 2019 sono stati indicati i tetti di cui alla Dgr 597/2017 per le prestazioni erogate a favore di cittadini della Regione Veneto. Sono stati inoltre previsti nella loro totalità, i rimborsi per i finanziamenti a funzione (€ 3.418.590) per le funzioni di Suem, Pronto Soccorso e Terapia intensiva della struttura privata Casa di Cura Madonna della Salute di Porto Viro, ed € 344.952,00 per le funzioni di Punto di Primo intervento della Casa di cura Santa Maria Maddalena di Occhiobello. L'incremento rispetto il costo stimato per il III° trimestre 2018 è identificabile nelle prestazioni erogate a cittadini extra Regione Veneto, il cui costo sarà successivamente recuperato in "entrata" tra i ricavi alla voce mobilità. Tale costo è stato rimodulato da Azienda Zero per la "quadratura" con la correlata voce di ricavo.

Assistenza Psichiatrica BA0900

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Ass.Psichiatrica	1.373.000,00	1.451.828,97	78.828,97	5,7%			

Per l'anno 2019 sono stati stimati gli importi sulla base del monitoraggio di spesa dell'anno in corso, considerando altresì le gare avviate nel 2018 in corso d'anno e che saranno applicabili su 12 per l'anno 2019.

Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
File F	9.161.544,03	9.161.544,03	-	0,0%			

Il costo stimato per l'anno 2019 è pari al costo stimato per l'anno 2018 essendo rappresentato prevalentemente da costi da sostenere in regime di mobilità.

Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Termale	574.733,35	574.733,35	-	0,0%			

Il costo stimato per l'anno 2019 è pari al costo stimato per l'anno 2018 essendo rappresentato prevalentemente da costi da sostenere in regime di mobilità.

Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Trasporto sanitario	3.085.989,00	3.975.908,50	889.919,50	28,8%			

L'aumento previsto per l'anno 2019 rispetto alle stime di costo al III° trimestre 2018 è determinato dall'incremento sia dell'attività taxi ambulanza che del costo unitario a seguito della gara, secondo indicazioni regionali, per la diversa composizione degli equipaggi. Oltre a ciò nel 2019 si prevede l'aumento di altre tipologie di trasporti sanitari per il ritiro da punti sanità a Punti Prelievo Distretto di Adria verso P.O. di Rovigo ad esempio per il ritiro di campioni biologici, con un costo incrementale di circa € 5.000/mese.

Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Prz a rilevanza sanitaria	41.955.726,57	42.243.822,00	+288.095,43	+0,7%			

Questa macroclasse comprende il costo delle rette sostenute dall'azienda per l'assistenza agli

anziani, ai disabili e per l'acquisto delle prestazioni in Hospice, oltre al costo per la gestione a carico dell'area sanitaria dei Centri Diurni per Disabili, pari al 65,5% del costo complessivo. Sono altresì compresi i costi necessari per garantire le prestazioni di fisiochinesi e di tipo riabilitativo presso i Centri servizi, sia pubblici che privati. Tale conto di bilancio comprende, oltre al costo correlato al finanziamento del Fondo della non Autosufficienza (ad esclusione della domiciliarità) anche il costo sostenuto per l'inserimento di Minori in strutture di tipo sanitario (minori già inseriti e previsione di una quota per un possibile ulteriore inserimento), il costo sostenuto per la cd "quota sociale" a favore dei pazienti dimessi dagli ex OPP e i costi necessari a rimborsare le strutture accreditate per le funzioni di supporto infermieristico.

Le stime per l'anno 2019 sono state effettuate in funzione della Dgr 1837 del 04 dicembre 2018 con la quale vengono assegnate le risorse regionali e statali per il fondo della non autosufficienza anno 2018. In particolare con tale provvedimento, sono state ridotte le assegnazioni rispetto l'anno 2017 di € 1.141.000 per il finanziamento della quota "sociale ex OP" art 55 LR 7/1999 a seguito dell'applicazione della Dgrv338/2018 (modalità di compartecipazione alla spesa da parte dell'utente), di € 321.800 a titolo di mini quote da riconoscere alle strutture accreditate ed € 63.000,48 come riduzione quota destinata alla semiresidenzialità disabili. Le stime al III trimestre 2018 avevano già evidenziato tali minori costi, ma per prudenza, la quota destinata alla copertura dei costi relativi alla "quota sociale" per l'anno 2019, essendo variabile da ospite ad ospite in relazione all'Isee (scade nel gennaio 2019) è stata prevista in incremento di circa € 300.000,00.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Prestazioni a rilevanza sanitaria	4.354.379,36	5.394.655,00	1.040.275,64	23,9%			

L'incremento di costo previsto per l'anno 2019 è determinato dalla riclassificazione del costo sostenuto per il servizio di supporto infermieristico erogato a favore delle Medicine di Gruppo Integrate, per la parte sanitaria e precedentemente classificato tra le prestazioni dei Medici di Medicina Generali, per € 909.375 e dalla presunta maggior spesa che si ritiene debba essere sostenuta per il servizio di supporto medico in area ospedaliera per carenza di organico (circa +€ 93.000)

Altri Servizi Sanitari diversi dai precedenti

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Altri Servizi Sanitari	14.917.963,53	16.264.311,85	1.346.348,32	9%			



Questa voce “residuale” rispetto le precedenti comprende: i compensi riconosciuti ai dipendenti per prestazioni erogate in regime libero professionale sostanzialmente invariati rispetto le stime di costo al III° trimestre 2018; i costi per consulenze e collaborazione di tipo sanitario ed i costi per i rimborsi assegni e contributi. Per quanto attiene le consulenze sanitarie, non vi è sostanziale incremento dei costi ma vi è solo una diversa composizione delle voci di costo: il venir meno del contratto con la società di lavoro interinale, che fornisce prestazioni di personale infermieristico/OSS/ostetriche a partire dal mese di aprile 2018, ed un pari incremento stimato per l'aumento del reclutamento delle figure esterne/consulenza esterna necessarie per garantire l'attività dei reparti, a seguito di avvisi di mobilità andati deserti nel 2018 e per i quali i contratti sono ad oggi in essere. In particolare ci si è avvalsi di personale medico nelle discipline di Anestesia e Rianimazione, Radiologia, Pediatria e Pronto soccorso. Nel 2018 era stato altresì previsto un incremento del costo degli incarichi libero professionali in riferimento alla riduzione del numero di guardie mensili da parte del personale medico presso la Pediatria, Ginecologia e il servizio di Medicina, dell'Ospedale di Adria e del personale del servizio trasfusionale dell'Ospedale di Rovigo.

L'incremento del costo 2019 è comunque tutto attribuibile ai costi correlati alle quote da rimborsare come IcD (impegnative cura domiciliare), poste pari all'importo massimo riconosciuto con il Fondo della non Autosufficienza anno 2018 di cui alla Dgrv 1837/2018. I valori al III trimestre 2018 erano stati ridotti a seguito degli stati di avanzamento delle quote riconosciute nel corso dell'anno.

Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi non Sanitari	29.753.642,53	31.608.557,92	1.854.915,39	6,2%

Tale macroclasse di costo comprende l'onere da sostenere per l'acquisto di servizi quali: mensa, lavanderia, pulizia, riscaldamento, utenze, polizze assicurative, servizi di assistenza informatica, trasporti non sanitari ed altri servizi esternalizzati di carattere non sanitario, oltre che a consulenze non sanitarie e formazione.

Rispetto al III° trimestre 2018 sono stati previsti maggiori costi pari a:

- + € 252.620,71 per il servizio mensa in attesa di confermare i valori a seguito dell'applicazione del nuovo contratto gara CRAV, avvio previsto per gennaio/febbraio 2019;

- + € 700.449 per il riscaldamento a seguito dell'adeguamento al contratto di proroga con la ditta Siram Per l'anno 2019;

- + € 85.120,15 per il servizio di trasporto non sanitario collegato sia alle diverse modalità di trasporto di beni presso l'ospedale di Adria sia per il nuovo servizio necessario per l'anno 2019 collegato al trasferimento del materiale depositato nell'archivio presente presso l'ex OPP al nuovo archivio;

- + € 124.329,37 per il servizio di smaltimento rifiuti conseguente all'incremento di attività richiesta per il servizio raccolta da reparti non precedentemente svolta e per l'adeguamento dei costi al servizio reale previsto dalla gara CRAV;

- + € 50.000 per il maggior costo stimato per le utenze telefoniche a seguito adeguamento a gara.

Tra i servizi non sanitari si rileva per l'anno 2019:

- + € 1.157.000 a seguito della riclassifica del costo per il personale di supporto amministrativo per le Medicine di Gruppo Integrate, costo precedentemente classificato tra le prestazioni dei medici di medicina generale (in quanto rimborsato al MMG);



- + € 250.000 per adeguamento del costo del servizio CUP a seguito dell'attività a regime di back office sull'Ospedale di Trecenta ed accettazione laboratorio analisi;

- + € 100.000,00 a seguito dell'avvio nuovo contratto esternalizzazione dei magazzini con integrazione Ospedale di Adria e territorio;

- + € 80.000 a seguito sia della proroga del contratto con l'interporto di Rovigo per la gestione anno 2019 degli archivi ex Ulss 19 di Adria e per la nuova gara per la gestione archivi dell'Ulss 5 Polesana (gestione archivi +circa 75/80 mila euro).

Si segnala inoltre la previsione per l'anno 2019 di + € 252.000 di acquisto di prestazioni di lavoro interinale non sanitario da dicembre 2018 a giugno 2019: personale OSS in attesa espletamento concorso e la stima di maggiori consulenze tecniche sia legali (+ € 124.456) che per prestazioni professionali per adeguamenti sismici e supporto tecnico (€ 115.000).

Il costo per la formazione del personale è stato allineato al costo previsto nel Piano formativo anno 2019.

A seguito della nota di Azienda Zero 16569 del 20/12/2018 per l'anno 2019 non sono stati previsti costi per premi di assicurazione RCT/O, equivalenti nell'anno 2018 ad - € 1.130.000.

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	7.055.200,00	7.744.200,00	689.000,00	9,8%

Per l'anno 2019 si prevede un incremento di circa +€ 689.000 per l'unificazione su tutto il territorio aziendale della manutenzione degli immobili, dovuto essenzialmente all'invecchiamento delle strutture e al ridotto investimento realizzato nel corso del 2018. E' stato previsto altresì un incremento sui costi delle manutenzioni delle attrezzature sanitarie a seguito della obsolescenza raggiunta da parte dei alcune attrezzature che non verranno sostituite nell'anno 2019 ma per le quali si garantirà il normale funzionamento.

Il costo stimato 2019 è necessario per mantenere in sicurezza attraverso la manutenzione ordinaria e programmata gli immobili aziendali e delle attrezzature sanitarie.

- Ammortamenti BA2560

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ammortamenti	14.012.562,61	14.012.562,61	-	0,0%

Gli ammortamenti sono stati posti pari a quelli del conto economico previsionale al III° trimestre 2018

- Godimento Beni di Terzi BA1990

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	1.741.966,18	2.368.999,38	627.033,20	36,0%

Per l'anno 2019 il costo è stimato in incremento a seguito della proposta CRITE di fornitura di grandi attrezzature in noleggio anziché acquisto. Previsto Noleggio Arco C Chirurgia Vascolare, portatile radiologico GE, ecografo cardiologico.

- Personale BA2080

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	147.313.939,24	148.723.885,00	1.409.945,76	1,0%

Per l'anno 2019 il costo del personale è stato stimato tenuto conto del fabbisogno di personale anno 2019 e dei dati già trasmessi in azienda Zero con il piano triennale 2019-2021 tenuto altresì conto, in via prudenziale, della maggior spesa per l'indennità di mancato preavviso per un valore di € 160.000,00 (personale dirigente e comparto) da corrispondere nei casi di decesso e/o inabilità e di una previsione di un costo pari ad Euro 250.000,00 per l'attività aggiuntiva-progettuale finanziata (Regione Veneto, Fondazione Cariparo, Ministero della salute etc).

- Accantonamenti BA2690

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	6.886.047,00	6.255.902,64	-630.144,36	-9,2%

Gli accantonamenti 2019 non prevedono l'accantonamento stimato nel 2018 per € -587.814,26 per la richiesta formulata nel medesimo anno da "altri privati accreditati specialistica" derivante dalla rideterminazione del budget assegnato con Dgr 278/2018. La parte di variazione residua è determinata dalla variazione degli accantonamenti proposti da Azienda Zero a seguito del rinnovo contrattuale del personale convenzionato.

- Oneri diversi di gestione BA2500

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Costi	1.969.198,29	2.045.659,29	76.461,00	3,9%

Per l'anno 2019 il valore indicato è stato stimato tenendo conto del costo annuo dei Direttori sulla base delle nuove indicazioni regionali. Il 50% del costo dei Direttore dei Servizi Sociali è imputato all'area sociale del bilancio di previsione. L'incremento di costo stimato rispetto al III° trimestre 2018 è determinato dai maggiori costi previsti per le commissioni membri esterni Invalidi civili e eventuali maggiori costi per rimborsi al personale dipendente.

- Gestione finanziaria CZ9999

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	-105.117,62	-110.000,00	-4.882,38	4,6%

La previsioni 2019 è sostanzialmente invariata rispetto l'anno 2018 stimato al III trimestre 2018

- Gestione straordinaria EZ9999

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	584.452,26	-	-584.452,26	-100,0%

Per l'anno 2019 non sono stati stimati componenti straordinari di reddito dato il carattere di straordinarietà degli stessi.

- Gestione tributaria YZ9999

	Cepa al III trimestre 2018	Bep 2019	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	10.952.037,87	11.036.404,88	84.367,01	0,8%

Le previsioni 2019 in lieve incremento rispetto l'anno 2018 al III° trimestre, sono correlate ai costi di gestione e costi del personale previsti per l'anno.

5. PROJECT FINANCING

Tale fattispecie non è presente in Azienda.

6. PIANO INVESTIMENTI

6.1 Breve analisi di contesto

La situazione di contesto con riferimento alla politica degli investimenti nel settore socio sanitario è caratterizzata da una *contrazione* nella disponibilità di risorse pubbliche, trend imposto dalla congiuntura economica sfavorevole degli ultimi anni, parzialmente compensata da un *aumento* dei flussi di finanziamento messi a disposizione dagli altri soggetti che tradizionalmente supportano le aziende sanitarie nelle loro progettualità (fondazioni bancarie).

Contemporaneamente permane la necessità di garantire l'aggiornamento tecnologico e la messa a norma delle strutture sanitarie. Ciò obbliga le aziende a definire con particolare attenzione il proprio piano di investimenti, tenendo conto dello stato di obsolescenza delle tecnologie, in particolare sanitarie e informatiche (analisi della frequenza dei guasti e della costosità degli interventi di manutenzione), delle proposte di aggiornamento che provengono dalle strutture aziendali e delle linee di sviluppo disegnate dalla Regione con i propri documenti programmatori.

L'elenco esaustivo e dettagliato dei principali interventi che si intendono realizzare nel corso dell'esercizio sono indicati nel Piano Investimenti allegato al presente bilancio.

Informatica

Per quanto attiene i prioritari investimenti programmati per il triennio, nell'area ICT, questi possono essere così riepilogati:

- acquisto pc desktop n° 400;
- Adeguamenti sw territorio (adeguamento GDPR, integrazione Portale Flussi ACN, adeguamenti/evolutiva moduli ADI-Consultorio-NPI-REO-Adiuvat)
- Insiel: adeguamenti affinity domain
- SW: adeguamenti affinity domain altri sw (anatomia, laboratorio, ris, ecc)
- SW: adeguamenti per fatturazione elettronica verso soggetti privati
- Integrazioni sw amministrativo/contabile (NFS Cathalab)
- adeguamenti altri sw applicativi (EasyCat, Schede dosimentriche, Oracolo, ecc.)
- HW Firewall - richiesta in Crite del 25/09/2018 prot. 77046
- HW/aggiornamento server
- HW/apparati di rete
- stampanti di reparto, stampanti per pdl, stampanti termiche, lettori ottici, pc portatili
- SW vario (backup e desktop management)
- FSEr - Ulteriori Sviluppi 2019 - altro
- adeguamenti normativi HW e SW

Edilizia

Per quanto riguarda gli investimenti in edilizia, le priorità da considerare risultano essere:

- lavori attualmente in corso e per i quali non si è ancora conclusa la fase realizzativa e le corrispondenti liquidazioni, quindi lavori non ultimati e strutture non entrate in funzione. Tali importi residuali devono essere previsti tenendo in debito conto che, ai sensi del D.Lgs. 118/2011, detti interventi devono essere portati in ammortamento nell'anno di entrata in funzione secondo le modalità come modificate dalla Legge di stabilità 2013 (Legge 24 dicembre 2012 n. 228), che ha previsto un progressivo incremento della percentuale di

ammortamento per arrivare nel 2016 al 100% dell'investimento, nell'anno di entrata in funzione.

- Lavori di adeguamento normativo antincendio per le diverse strutture sanitarie ai sensi del D.M. 19/03/2015. Si evidenzia che tale disposizione legislativa vincola all'adeguamento delle diverse strutture ospedaliere e territoriali contemplate secondo un piano di durata complessiva novennale, ma con obiettivi triennali per importanti quote da raggiungere ai fini dell'adeguamento intermedio, che dovranno essere documentate secondo le modalità predefinite.
- Lavori di adeguamento normativo di altra origine (L.R. n. 22/2002, sismica, ecc).
- Lavori di manutenzione straordinaria di qualsiasi genere coperti da contratti pluriennali già aggiudicati.
- Lavori derivanti da contratti di gestione diversi, global service, calore ed energia in area vasta ecc.;
- Lavori indifferibili ed urgenti per pubblica incolumità di qualsivoglia tipologia che potrebbero insorgere nel corso dell'anno.

I filoni di spesa riguardano pertanto:

1. Attuazione dei programmi di adeguamento delle strutture alla normativa antincendio secondo le modalità previste dal D.M. 19/03/2015, suddividendo le risorse secondo i necessari piani di adeguamento complessivi di durata novennale;
2. Interventi sulla resistenza sismica delle strutture suddividendo le esigue risorse fra Ospedale di Rovigo, Ospedale di Trecenta, Ospedale di Adria, Strutture Territoriali;
3. Adeguamenti alle prescrizioni di cui alla L.R. n. 22/2002;
4. Somme disponibili per interventi imprevedibili ed urgenti per garantire la sicurezza dei pazienti, dei dipendenti e delle strutture.

Attrezzature sanitarie

Per quanto riguarda gli investimenti in attrezzature sanitarie, si evidenzia in particolare l'acquisto di:

- TAC 16
- TAC 128 + 64
- ANGIOGRAFO BIPLANARE
- 20 Solleva pazienti standard per Reparti
- n. 2 defibrillatori multiparametrici SUEM
- n.23 defibrillatori
- n.3 portatili radiologici
- n.12 riuniti

finanziati con Utili GSA (consolidato SSR) ex DGR 493/2018;

- Telemonitoraggio ECG pazienti ricoverati in Pronto Soccorso – centrale di monitoraggio, trasmettitori fissi 6, 8 mobili, 3 monitor defibrillatori)
- n. 3 monitor multiparametrici
- Sistema riabilitazione cardiopolmonare
- n. 3 monitor multiparametrici
- 2 stazioni centrali di monitoraggio (15 monitor)
- 1 stazioni centrali di monitoraggio (5 monitor)
- angiografo cardiologico
- Telemonitoraggio ECG pazienti ricoverati in degenza, centrale di monitoraggio e 10

- postazioni trasmettitori
- Sistema per intubazioni difficili rianimazione Rovigo;
 - n.144 Pompe infusionali siringa terapia intensiva
 - monitor da trasporto
 - 10 Ventilatori respiratori
 - 1 Ventilatore Dragger 3000 e Ventilatore Dragger 2000 da trasporto
 - 6 Apparecchio Anestesia
 - ventilatore / Respiratore
 - Monitor defibrillatore OC Rovigo
 - tromboelastografo
 - completamento strumentale sala risveglio(monitor multiparametrico+ecg wifi)
 - 3 Apparecchio Anestesia
 - completamento sistema intubazioni difficili
 - n.2 ventilatori completi di base
 - ventilatore

con il contributo della Fondazione Cariparo.

Si è provveduto ad inserire nel Piano Investimenti le attrezzature che necessitano per completare il Progetto per il potenziamento della protezione della salute degli operatori; il Progetto di umanizzazione e di accoglienza degli ambienti dell'Ospedale e il Progetto di ammodernamento tecnologico. Precisando che si procederà all'acquisto di dette attrezzature solo in presenza di apposito finanziamento.

1.1 Investimenti e fondi di finanziamento

	NUOVI ACQUISTI e INCREMENTI MIGLIORATIVI (su cespiti già esistenti) CAPITALIZZATI nel 2018	Contributi regionali in conto capitale	Contributi statali in conto capitale	Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	Budget CRITE (DDR 32/2018 - linea 0037)	Budget CRITE ex DGR 468/2018 - Obiettivi di Piano (indirizzo V Commissione)	Utili GSA (consolidato SSR) ex DGR 493/2018	Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	Somma di TOTALE FINANZIAMENTI 2019
A.II.5.a) Mobili e arredi	2.176.951,00	-	-	-	-	-	-	2.176.951,00	2.176.951,00
A.II.6.a) Autoveicoli, motoveicoli e similari	150.000,00	-	-	-	-	-	-	150.000,00	150.000,00
A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	20.000,00	-	-	-	-	-	-	20.000,00	20.000,00
A.II.8.a.1) Macchine d'uff. elettroniche ed elettromeccaniche	10.000,00	-	-	-	-	-	-	10.000,00	10.000,00
AAA140 (A.II.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili)	1.089.099,00	-	-	-	-	-	-	1.089.099,00	1.089.099,00
AAA350 (A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	13.454.693,00	790.000,00	6.908.600,00	-	-	-	-	5.756.093,00	13.454.693,00
AAA380 (A.II.3) Impianti e macchinari	600.000,00	-	-	-	-	-	-	600.000,00	600.000,00
AAA410 (A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche)	18.038.666,97	-	-	2.970.000,00	-	-	3.209.176,97	11.859.488,00	18.038.666,97
AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche)	822.224,00	-	-	-	-	-	-	822.224,00	822.224,00
AAA470 (A.II.6) Automezzi)	225.000,00	-	-	-	-	225.000,00	-	-	225.000,00
AAA510 (A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali)	120.000,00	-	-	-	-	-	-	120.000,00	120.000,00
AAA520 (A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali 02 06 20	1.035.400,00	-	-	-	-	-	-	1.035.400,00	1.035.400,00
Totale complessivo	37.742.033,97	790.000,00	6.908.600,00	2.970.000,00	-	-	3.434.176,97	23.699.255,00	37.742.033,97