

REGIONE DEL VENETO



ULSS5
POLESANA

Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo

Anno 2020

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 2020, 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 24018 del 09 dicembre 2019 ad oggetto "Istruzioni per la formulazione del Bilancio Economico di Previsione per l'anno 2020" con la quale è stata trasmessa una versione precompilata del Bilancio Economico preventivo 2020 e relative istruzioni per la compilazione, precisando che le proposte dovevano essere aggiornate con modifiche ed integrazioni, ritrasmesse per le valutazioni in Azienda Zero, accompagnate da una sintetica relazione illustrativa delle proposte presentate.

A seguito dell'invio avvenuto il 16 dicembre 2019, Azienda Zero con propria comunicazione mail del 20 dicembre 2019, ha trasmesso la proposta di Bilancio Economico Preventivo 2020 in risposta alla nostra proposta, accogliendo alcune integrazioni/modifiche, accogliendo con modifiche altre, non accogliendone alcune e aggiungendo o apportando ulteriori integrazioni.

Nella proposta di BEP 2020 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

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.

La programmazione aziendale è pertanto 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.

Alla luce di tutto ciò, Azienda Zero con nota 24018 del 09 dicembre 2019 ad oggetto “Istruzioni per la formulazione del Bilancio Economico di Previsione per l’anno 2020.” ha fornito una proposta di bilancio economico preventivo 2020 da modificare/integrare da parte dell’Azienda e da restituire, per la successiva approvazione da parte di Azienda Zero. La controproposta dell’Azienda Ulss 5 Polesana con sintetica relazione, inviata il 16 dicembre 2019, è stata ritrasmessa all’Azienda il 20 dicembre 2019, accettando, totalmente o parzialmente, alcune modifiche/integrazioni e non accettandone altre ed apportando ulteriori integrazioni a seguito di nuovi provvedimenti regionali nel frattempo approvati.

Pertanto, in sede di stesura del bilancio preventivo 2020 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:

- Delibera di Giunta Regionale n. 333 del 26 marzo 2019 “Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l’erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l’anno 2019-2020.DGR n. 1/CR del 04 gennaio 2019”;
- 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 2001n. 165 e s.m.i.. Aggiornamento per il triennio 2019-2021. Modificata dalla DGR n. 677 del 15 maggio 2018 e successiva nota prot.n. 482668 del 08/11/2019 ad oggetto “ Aggiornamento per il triennio 2020-2022”;
- Delibera di Giunta Regionale n. 1759 del 21 novembre 2019 “Programmazione ed attribuzione alle Aziende Ulss delle risorse finanziarie regionali e statali per la Non Auto sufficienza – anno 2019. Art 5 co 1 della LR 18/12/2009 n. 30. Dgr n 126/CR del 12/11/2019.”
- Delibera di Giunta Regionale n. 759 del 04 giugno 2019 “Assegnazione alle aziende Ulss delle risorse finanziarie per attività e servizi socio-sanitari anno 2019. Legge regionale 13 aprile 2001 n. 11 art 133 e Legge regionale n. 30 del 18 dicembre 2009;
- DGR n. 614 del 14.05.2019 “Approvazione delle schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie delle Aziende Ulss, dell’Azienda Ospedale-Università di Padova, dell’Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, dell’Istituto Oncologico Veneto - IRCCS, della Società partecipata a capitale interamente pubblico "Ospedale Riabilitativo di Alta specializzazione" e degli erogatori ospedalieri privati accreditati. L.R. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023". Deliberazione n. 22/CR del 13 marzo 2019”;
- DGR n. 2166 del 29.12.2017: “Assegnazione di budget per il triennio 2018-2019-2020 per l’assistenza specialistica ambulatoriale erogata dagli erogatori esclusivamente ambulatoriali nei confronti degli utenti residenti nella Regione Veneto e, a parziale modifica della DGR n. 597/2017, ulteriori disposizioni nei confronti degli erogatori ospedalieri privati accreditati”;
- Legge Regionale n. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023”;

- DGR n. 476 del 23.04.2019 “Approvazione dei Piani aziendali di sviluppo delle Cure primarie attraverso l'implementazione delle Medicine in Rete e Medicine di Gruppo ex Accordo Collettivo Nazionale (ACN) della Medicina Generale del 23 marzo 2005 e smi a valere per il biennio 2019-2020 e stima dei costi. Ulteriori disposizioni relative alle Medicine di Gruppo Integrate già attivate”;
- DGR n. 248 del 08.03.2019 “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019”.
- Delibera di Giunta Regionale 1231 del 14 agosto 2018 ad oggetto: “Approvazione del nuovo schema tipo di accordo contrattuale per la definizione dei rapporti giuridici ed economico tra le aziende Ulss e i Centri di Servizi ai sensi e per gli effetti dell'articolo 17, comma 3 della LR 22/2002 e dell'articolo 8-quinquies del D Lgs 502 del 1992.” Con la quale viene approvato il nuovo schema di accordo contrattuale tra Aziende e Centri servizi.

Tra gli atti di programmazione citati risulta particolarmente importante la DGR n. 333 del 20 marzo 2019 e nello specifico il risultato economico programmato 2020 previsto nell'allegato G.

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 31.12.2018 (ultimo dato disponibile) pari a 237.312 abitanti (fonte: anagrafi comunali);
- n. 3 Presidi Ospedalieri Pubblici:
 - Hub provinciale - Presidio Ospedaliero «S. Maria della Misericordia» (Rovigo);
 - Ospedale di base in zona disagiata - Presidio Ospedaliero «San Luca» (Trecenta);
 - Ospedale spoke - Presidio Ospedaliero «S. Maria 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, Castelmassa, Polesella, Occhiobello.

Popolazione per comune al 31.12.2018: (fonte dati: anagrafi comunali al 31.12.2018):

DISTRETTO	COMUNE	POPOLAZIONE
DISTRETTO 1 DI ROVIGO	ARQUA' POLESINE	2.663
	BADIA POLESINE	10.270
	BAGNOLO DI PO	1.204
	BERGANTINO	2.527
	BOSARO	1.483
	CALTO	709
	CANARO	2.706
	CANDA	898

	CASTELGUGLIELMO	1.539
	CASTELMASSA	4.091
	CASTELNOVO BARIANO	2.689
	CENESELLI	1.615
	CEREGNANO	3.533
	Comune di Boara Pisani	2.448
	COSTA DI ROVIGO	2.496
	CRESPINO	1.783
	FICAROLO	2.356
	FIESSO UMBERTIANO	3.961
	FRASSINELLE POLESINE	1.418
	FRATTA POLESINE	2.579
	GAIBA	999
	GAVELLO	1.515
	GIACCIANO CON BARUCHELLA	2.089
	GUARDA VENETA	1.124
	LENDINARA	11.645
	LUSIA	3.437
	MELARA	1.603
	OCCHIOBELLO	12.001
	PINCARA	1.144
	POSELLA	3.892
	PONTECCHIO POLESINE	2.209
	ROVIGO	51.102
	SALARA	1.113
	SAN BELLINO	1.082
	SAN MARTINO DI VENEZZE	3.870
	STIENTA	3.197
	TRECENTA	2.641
	VILLADOSE	4.932
	VILLAMARZANA	1.168
	VILLANOVA DEL GHEBBO	1.993
	VILLANOVA MARCHESANA	909
DISTRETTO 1 DI ROVIGO Totale		166.633
DISTRETTO 2 DI ADRIA	ADRIA	19.349
	ARIANO POLESINE	4.201
	CORBOLA	2.341
	LOREO	3.463
	PAPOZZE	1.437
	PETTORAZZA GRIMANI	1.547
	PORTO TOLLE	9.546
	PORTO VIRO	14.217
	ROSOLINA	6.383
	TAGLIO DI PO	8.195
DISTRETTO 2 DI ADRIA Totale		70.679
Totale complessivo		237.312

La popolazione residente sul territorio aziendale è distribuita su una superficie pari a 1.836 chilometri quadrati ed il territorio, costituito dall'intera provincia di Rovigo più il comune di Boara Pisani della provincia di Padova, risulta organizzato in piccole entità comunali ed è privo di agglomerati urbani superiori a 50.000 abitanti, ad eccezione del capoluogo, la città di Rovigo. La densità abitativa si attesta su valori poco elevati: 129,2 abitanti per chilometro quadrato.

La distribuzione della popolazione per sesso e fasce di età è la seguente:

CLASSE DI ETA'	MASCHI	FEMMINE	TOTALE	TOTALE %
0 - 13 anni	12.552	11.787	24.339	10,26%
14 - 64 anni	76.074	75.381	151.455	63,82%
65 - 74 anni	14.813	15.514	30.327	12,78%
75 anni e oltre	11.926	19.265	31.191	13,14%
TOTALE	115.365	121.947	237.312	100,00%

*fonte: anagrafi comunali al 31.12.2018

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

I dati relativi all'andamento demografico degli ultimi 4 anni, dal 2015 al 2018, evidenziano un calo progressivo della popolazione residente:

FASCE DI ETA'	2015	2016	2017	2018	Δ 2018-2017	
0 - 13 anni	25.657	25.292	24.855	24.339	-516	-2,08%
14 - 64 anni	157.535	155.490	153.024	151.455	-1.569	-1,03%
65 - 74 anni	28.720	28.969	29.653	30.327	674	+2,27%
Oltre 75 anni	31.300	31.462	31.400	31.191	-209	-0,67%
TOTALE	243.212	241.213	238.932	237.312	-1.620	-0,68%

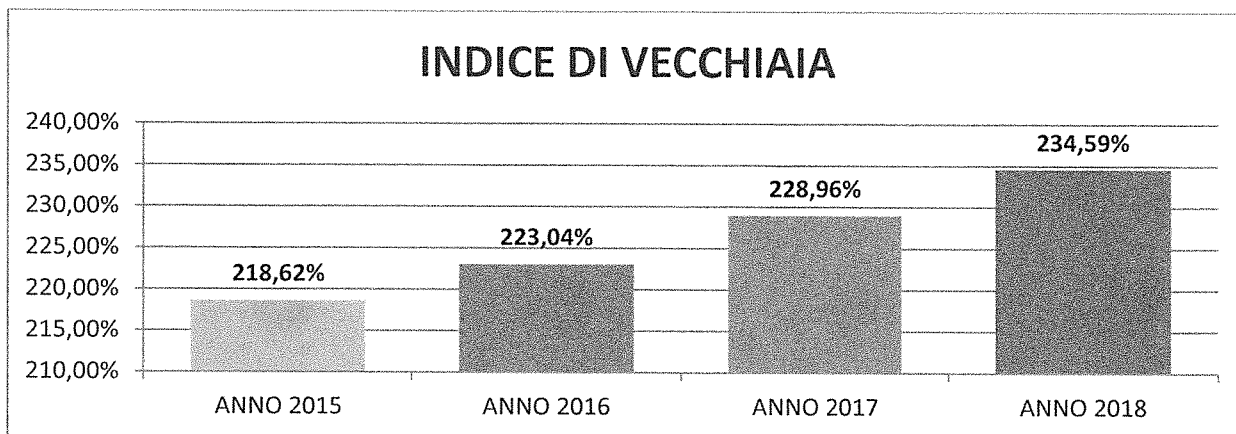
*fonte dati: anagrafi comunali al 31.12.2018

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

I dati relativi alle fasce di età evidenziano altresì la diminuzione costante della popolazione attiva compresa tra i 14 e i 64 anni, che nell'ultimo anno è calata di un valore superiore al punto percentuale.

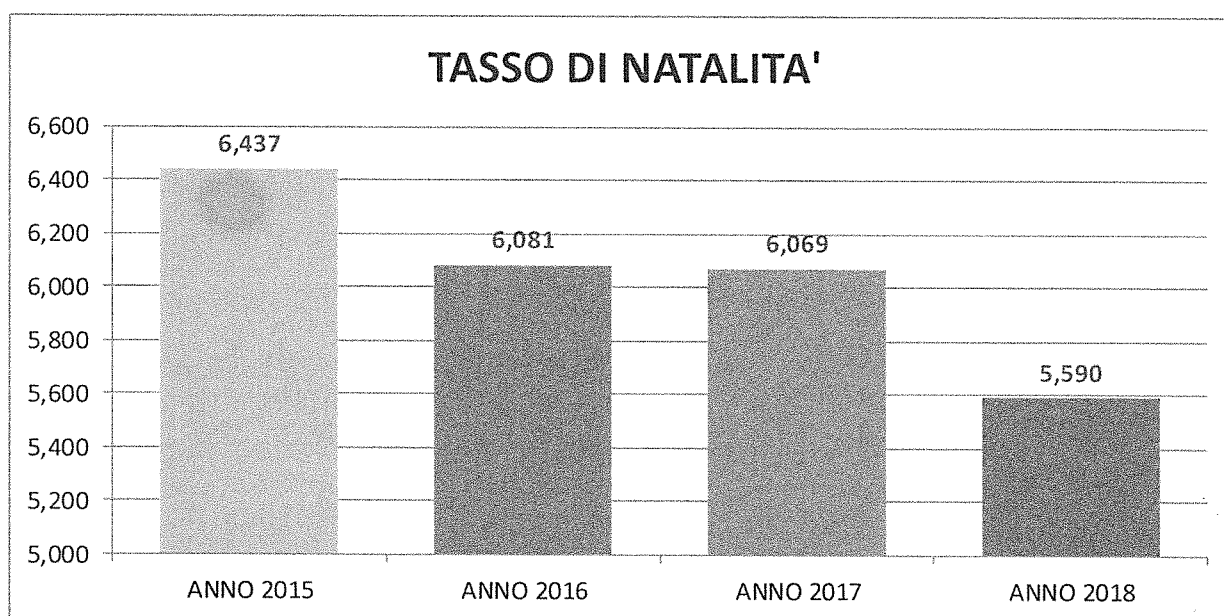
Parallelamente si registra un incremento sensibile dell'indice di vecchiaia, che segna una variazione complessiva dal 2015 al 2018 pari a +15,97%.

ANNO	INDICE DI VECCHIAIA	DELTA % ANNO PRECEDENTE
ANNO 2015	218,62%	-
ANNO 2016	223,04%	2,02%
ANNO 2017	228,96%	2,65%
ANNO 2018	234,59%	2,46%



D'altro canto emerge un'incontrovertibile tendenza all'abbassamento del tasso di natalità, che si manifesta costantemente in tutto il periodo di riferimento (2015/2018).

ANNO	TASSO DI NATALITA'	DELTA % ANNO PRECED.
ANNO 2015	6,437‰	-
ANNO 2016	6,081‰	-5,53%
ANNO 2017	6,069‰	-0,20%
ANNO 2018	5,590‰	-7,89%



Risulta evidente la tendenza all'abbassamento del tasso di natalità che passa dal 6,437 per mille nel 2015 al 5,590 per mille nel 2018, con uno scostamento pari a - 7,89 % tra il 2017 e il 2018.

Dall'analisi di tutti gli indicatori sopra citati, emerge il quadro di una popolazione complessiva che tende all'invecchiamento, collocata su un territorio esteso, parcellizzato, e talvolta collegato da una rete viaria poco efficiente.

3. ANALISI GESTIONALE

3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi

La proposta di Bilancio Economico Preventivo 2020, è stata formulata seguendo le istruzioni operative fornite da Azienda Zero con nota prot. n. 24018 del 09-12-2019 e sulla base della successiva mail datata 20 dicembre 2019, con la quale Azienda Zero ha restituito la proposta di Bep 2020 in risposta al preventivo da noi proposto. 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 ed adeguati alle esigenze che cambiano, 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 2020 l'assistenza erogata dalle strutture private accreditate è stata prevista in adeguamento alle indicazioni regionali sui tetti di budget fissati 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, che appaiono "meno competitivi" nel confronto con altre realtà, anche dal punto di vista della produzione; questo rende il finanziamento assegnato al limite per garantire, anche per l'anno 2020 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.

In particolar modo va considerato che i recenti dati emersi dalla applicazione da parte della Regione Veneto del Sistema denominato "ACG" (Adjusted Clinical Groups) mostrano per la provincia di

Rovigo un eccesso di carico assistenziale determinato non solo dall'ormai noto invecchiamento della popolazione, ma anche dalla maggior prevalenza di condizioni croniche pluripatologiche rispetto alle altre Aziende del Veneto. I dati mostrano che la proporzione di pazienti dell'ULSS 5 associati ai maggiori livelli di utilizzo di risorse (RUB 5 e RUB 6) è nettamente più alta rispetto agli altri territori veneti ed è in grado di spiegare ulteriormente la costosità dei servizi nella provincia di Rovigo. L'attuale disponibilità di tali dati renderebbe ora percorribile la possibilità di introdurre nuove modalità di standardizzazione della popolazione e dei relativi consumi sanitari, che vadano ad aggiungersi ai semplici proxy "della struttura per età della popolazione stessa", al fine di determinare ancora meglio l'eventuale finanziamento da destinare ai servizi della sanità polesana.

Il 2020 sarà caratterizzato dall'applicazione delle schede ospedaliere ex DGRV 614/2019. Non appena la Regione formulerà il proprio parere sul Piano attuativo locale presentato nel mese di agosto 2019, l'Azienda ULSS 5 provvederà a implementare le diverse fasi del citato Piano e quindi verranno realizzati gli investimenti strutturali, tecnologici e organizzativi necessari ad adeguare al nuovo quadro programmatico regionale le singole strutture operative.

Rimanendo invariato il quadro di riferimento delle attuali strutture di erogazione dei servizi ed anche alla luce di una riduzione dei tetti della specialistica ambulatoriale dei privati, le scelte aziendali verranno messe in campo con la massima determinazione, al fine di garantire la quantità e qualità dei servizi in rapporto ai bisogni di salute del territorio e della popolazione, ma potranno non essere sufficienti a garantire il risultato d'esercizio economico 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 2020 è l'esito di una previsione congiunta con Azienda Zero, in quanto l'Azienda Ulss 5 Polesana ha principalmente formulato delle modifiche/integrazioni alla proposte di preventivo trasmesse da Azienda Zero con mail del 9 dicembre 2019 e secondo le indicazioni di cui alla nota di Azienda Zero prot 24018 del 09 dicembre 2019. Tali modifiche sono state in parte accolte, in parte accolte con variazioni ed in altri casi non accolte. Il risultato raggiunto 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 2020 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.

Nella formulazione delle previsioni si è tenuto conto in particolar modo dell'impatto sull'azienda delle disposizioni di cui alla Dgrv n. 614 del 14.05.2019 "Approvazione delle schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie delle Aziende Ulss, dell'Azienda Ospedale-Università di Padova, dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, dell'Istituto Oncologico Veneto - IRCCS, della Società partecipata a capitale interamente pubblico "Ospedale Riabilitativo di Alta specializzazione" e degli erogatori ospedalieri privati accreditati. L.R. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023". Deliberazione n. 22/CR del 13 marzo 2019" e alla Delibera Aziendale 662 del 28/08/2019 di adeguamento alle schede di dotazione delle strutture ospedaliere e territoriali, che comportano tra l'altro: l'attivazione di 5 posti letto "Hospice" presso l'ospedale di Adria a partire dal 01/01/2020; l'incremento di 9 posti letto di Ospedale di Comunità ad Adria, dai primi giorni dell'anno 2020; l'incremento di 5 posti letto di Ospedale di Comunità a Trecenta a partire da giugno 2020. L'attivazione dei posti letto di Ospedale di Comunità presso una struttura privata accreditata, essendo stata prevista per fine anno 2020, non è stata economicamente valorizzata. Sia le schede ospedaliere che territoriali impattano pertanto sulla diversa destinazione locali e riorganizzazione di alcune UO con relativi trasferimenti propedeutici all'esecuzione delle attività di adeguamento, comportando pertanto un incremento di alcune classi di costo.

Infine, le previsioni di bilancio sono state formulate in coerenza con la Delibera Aziendale 227 del 27/03/2019 ad oggetto "Programma degli acquisti di beni e servizi relativi al biennio 2019-2020."

CONTO ECONOMICO	Sanitario	505
-----------------	-----------	-----

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	PREVENTIVO txt Anno 2020	PREVENTIVO txt Anno 2019	Analisi Scostamenti	
			in valore assoluto	in valore %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	521.274.967,67	528.300.106,02	-7.025.138,35	-1,3%
1) Contributi in c/esercizio	436.878.221,44	445.495.245,47	-8.617.024,03	-1,9%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	432.919.740,12	442.533.864,15	-9.614.124,03	-2,2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	3.731.419,64	2.734.319,64	997.100,00	36,5%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	39.200,96	39.200,96	-	0,0%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	3.692.218,68	2.695.118,68	997.100,00	37,0%
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	227.061,68	227.061,68	-	0,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.303.128,28	-4.538.702,12	2.235.573,84	-49,3%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	588.782,62	368.023,48	220.759,14	60,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	64.711.143,51	65.259.032,59	-547.889,08	-0,8%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	51.314.896,35	50.624.115,61	690.780,74	1,4%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.312.731,86	5.236.875,36	-924.143,50	-17,6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	9.083.515,30	9.398.041,62	-314.526,32	-3,3%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.292.054,59	1.339.277,03	-47.222,44	-3,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.922.183,88	7.922.183,88	-	0,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	10.709.952,01	10.709.952,01	-	0,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	1.475.757,90	1.745.093,68	-269.335,78	-15,4%
Totale A)	521.274.967,67	528.300.106,02	-7.025.138,35	-1,3%

CONTO ECONOMICO	Sanitario	505
------------------------	------------------	------------

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	PREVENTIVO txt Anno 2020	PREVENTIVO txt Anno 0	Analisi Scostamenti	
			<i>in valore assoluto</i>	<i>in valore %</i>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	567.726.606,78	551.214.379,65	16.512.227,13	3,0%
1) Acquisti di beni	68.019.503,87	67.197.014,34	822.489,53	1,2%
a) Acquisti di beni sanitari	66.844.153,65	66.111.664,12	732.489,53	1,1%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.175.350,22	1.085.350,22	90.000,00	8,3%
2) Acquisti di servizi sanitari	275.445.949,59	267.701.277,91	7.744.671,68	2,9%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	30.367.267,81	28.785.528,69	1.581.739,12	5,5%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	27.745.259,84	27.763.181,08	-17.921,24	-0,1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	36.372.664,87	37.062.901,29	-690.236,42	-1,9%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	302.287,60	273.441,35	28.846,25	10,5%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.606.654,88	3.606.654,88	-	0,0%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	1.430.000,00	1.430.000,00	-	0,0%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	92.503.826,33	90.971.886,74	1.531.939,59	1,7%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	1.226.761,69	1.094.483,31	132.278,38	12,1%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	9.967.093,13	9.710.426,70	256.666,43	2,6%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	577.598,96	515.176,34	62.422,62	12,1%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.289.746,56	3.298.746,25	-8.999,69	-0,3%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	43.371.863,40	39.824.209,27	3.547.654,13	8,9%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.452.888,00	4.350.905,53	-898.017,53	-20,6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	10.728.250,00	9.974.898,38	753.351,62	7,6%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitario e sociosanitarie	4.318.566,36	3.255.032,13	1.063.534,23	32,7%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	6.185.220,16	5.783.805,97	401.414,19	6,9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	35.177.681,25	33.405.644,71	1.772.036,54	5,3%
a) Servizi non sanitari	33.771.051,93	32.179.961,26	1.591.090,67	4,9%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.179.028,32	1.054.511,89	124.516,43	11,8%
c) Formazione	227.601,00	171.171,56	56.429,44	33,0%
4) Manutenzione e riparazione	9.909.758,37	7.822.207,37	2.087.551,00	26,7%
5) Godimento di beni di terzi	1.463.679,98	1.428.457,98	35.222,00	2,5%
6) Costi del personale	149.600.000,00	146.999.417,97	2.600.582,03	1,8%
a) Personale dirigente medico	50.790.987,09	49.908.058,42	882.928,67	1,8%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.900.732,74	3.832.924,08	67.808,66	1,8%
c) Personale comparto ruolo sanitario	66.434.545,45	65.279.675,90	1.154.869,55	1,8%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.861.401,52	1.829.043,72	32.357,80	1,8%
e) Personale comparto altri ruoli	26.612.333,20	26.149.715,85	462.617,35	1,8%
7) Oneri diversi di gestione	2.119.716,49	2.333.954,00	-214.237,51	-9,2%
8) Ammortamenti	13.816.612,69	13.816.612,69	-	0,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	543.769,72	543.769,72	-	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.261.319,83	8.261.319,83	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.011.523,14	5.011.523,14	-	0,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	146.049,90	146.049,90	-	0,0%
10) Variazione delle rimanenze	-	-1.356.498,58	1.356.498,58	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-1.295.457,76	1.295.457,76	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-61.040,82	61.040,82	-100,0%
11) Accantonamenti	12.027.654,64	11.720.241,36	307.413,28	2,6%
a) Accantonamenti per rischi	4.114.311,88	4.114.311,88	-	0,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	231.930,72	231.930,72	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	649.735,53	649.735,53	-	0,0%
d) Altri accantonamenti	7.031.676,51	6.724.263,23	307.413,28	4,6%
Totale B)	567.726.606,78	551.214.379,65	16.512.227,13	3,0%

AREA COMMENTO

- Risultato d'Esercizio

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	-33.483.503,83	-57.989.028,76	-24.505.524,93	73,2%

Il risultato d'esercizio presenta un peggioramento rispetto al risultato del previsionale 2019 aggiornato, dovuto principalmente ad una variazione in incremento dei costi stimati per l'anno 2020 per + € 16.512.227,13 ed una riduzione del valore della produzione di - € 7.025.138,35 (di cui minori contributi in conto esercizio per l'anno 2020 € 9.614.124,03). Gli incrementi maggiori si evidenziano nelle seguenti aree: costi del personale + € 2.600.582,03 (indicato un costo pari al tetto del costo del personale equivalente al Piano triennale del fabbisogno 2020-2022); costo per acquisti di servizi sanitari (+ € 7.744.671,68); costi per servizi non sanitarie per + € 1.772.036,54 e costi per le manutenzioni, sia di fabbricati che di attrezzature sanitarie di € 2.087.551.

(Si precisa che il costo del personale è stato indicato pari al tetto, ma l'incremento indicato rispetto al preventivo aggiornato al 2019 dovrebbe essere alternativo al valore delle consulenze/incarichi libero professionali indicati nel bilancio preventivo) e che si andranno riducendo man mano che aumenterà l'assunzione a tempo indeterminato degli specialisti attualmente mancanti.

Per maggior dettagli si rimanda all'analisi sottostante.

- Valore della Produzione AZ9999

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	528.300.106	521.274.968	-7.025.138	-1,33%

Il valore della produzione presenta un decremento di - € 7.025.138, ed è prevalentemente formato da Contributi regionali e ricavi per prestazioni sanitarie. Per quanto attiene alla contribuzione regionale, in particolare indistinta, questa è stata indicata da Azienda Zero nella propria proposta di preventivo 2020 riportando quanto assegnato con la Dgrv di riparto 333/2019, con il DDR 127 del 07/11/2019 relativamente ai finanziamenti per i farmaci innovativi per un valore corrispondente ai tetti 2019 ed integrando la stessa con i maggiori finanziamenti previsti dalla Dgrv 1753/2019 (per complessivi € 997.000,00) per le maggiori quote riconosciute per il Fondo per la non autosufficienza anno 2019. Tale previsione 2020 risulta essere pertanto inferiore rispetto a quella del previsionale 2019 riformulato di - € 8.617.024,03. Per l'area dei ricavi sanitari, il minor valore rispetto l'anno 2019 è di - € 547.889,08, conseguente alla stima prudenziale di minori ricavi per prestazioni sanitarie (in particolare prestazioni in regime professionale a cui corrispondono altresì minori costi per la compartecipazione del personale). A fronte di tali riduzione di ricavi si rileva una minor "rettifica per investimenti" degli stessi (con effetto pertanto positivo) per € 2.235.573,84 in quanto la nota regionale prot 24018 del 9 dicembre 2018 ha disposto che le rettifiche da iscrivere a conto economico per investimenti effettuati, non possono essere superiori a quelle fissate con il tetto assegnato con il DDR 23/2019, ovvero € 2.300.000,00; l'eventuale fabbisogno di risorse ulteriori rispetto al tetto assegnato dovranno essere esplicitate dalla Crite.

Nel preventivo 2020 per motivi di prudenza, essendo i valori non noti nell'ammontare e nel

verificarsi, non sono stati precisi rimborsi assicurativi e quota parte degli “altri proventi” non sanitari collegati alla revisioni di fondi accantonati negli anni precedenti.

- Costo della Produzione BZ9999

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	551.214.380	567.726.607	16.512.227	3,00%

Il valore complessivo del costo della produzione presenta un incremento dello 3% ovvero pari ad + € 16.512.227. Tale incremento è ascrivibile sia ad un aumento previsto del costo del personale (+ € 2.600.582,03) ancorché entro il tetto regionale previsto per l’anno, che ad un maggior costo dei servizi sanitari (+ € 7.744.671,68) in particolare: acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria + € 3.547.654,13, collegati al nuovo valore in incremento delle risorse assegnate per l’anno 2019 per il Fondo della non autosufficienza di cui alla Dgrv 1753/2019 e all’incremento delle tariffe prodie da riconoscere per l’anno 2020 alle strutture residenziali per disabili di cui alla Dgrv 1103/2019; acquisti di prestazioni da parte di personale convenzionato (mmg, pls e di continuità assistenziale) per + € 1.581.739,12, dovuto principalmente alla prosecuzione dello sviluppo delle Medicine di Gruppo di nuova istituzione; acquisti di prestazioni ospedaliere da altri soggetti, pubblici e privati per + € 1.531.939,59, incremento rinvenibile principalmente da un incremento del valore delle prestazioni erogate in regime di mobilità sanitaria e costi per consulenze e collaborazioni di tipo sanitario per + € 1.063.534,23, con la previsioni di proroga dei contratti libero professionali attualmente in essere nel caso in cui non vi sia la possibilità di attuare appieno il programma assunzioni previsto per l’anno 2020 (si ritiene questa possa essere una voce di costo alternativa rispetto all’acquisizione di personale dipendente), oltre che la previsione di acquisto di prestazioni dirette dalla Dirigenza Medica (art 55 ccnl).

Nell’area delle manutenzioni l’incremento complessivo stimato in € 2.087.551e nell’area dei servizi non sanitari + € 1.772.036,54 la variazione è determinata sia dallo scadere dei periodi di garanzia e pertanto con costi di manutenzione direttamente a carico dell’azienda, sia, ancorché in misura molto minore, dalla realizzazione dei quanto previsto in ambito territoriale/ospedaliero per l’attivazione di posti letto aggiuntivi sia per gli Ospedali di Comunità Aziendali (complessivamente + 14 posti letto) che per l’attivazione di un Hospice Aziendale con 5 posti letto di nuova attivazione.

Per quanto attiene i costi a cui afferiscono “valori tetto” fissati dalla Regione Veneto e previsti da Azienda Zero, ancorché l’Azienda abbia formulato previsioni di fabbisogno diverse rispetto ai tetti, nel preventivo 2020 oggetto della presente relazione sono stati indicati i valori “tetto” in quanto nelle istruzioni per la formulazione delle proposte di modifica ed integrazione al preventivo redatto da Azienda Zero, era espressamente indicato di non apportare modifiche ai costi sottoposti a tetto.

- Acquisti di Beni Sanitari BA0020

Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	32.847.971,39	33.164.428,93	316.457,54	0,96%

Per l’anno 2020 l’Azienda Ulss 5 Polesana aveva inizialmente stimato acquisti per prodotti farmaceutici ed emoderivati in € 33.833.124. Tale valore risultava però in incremento, + € 668.695,

rispetto ai tetti previsti da Azienda Zero per l'anno 2020. Le stime aziendali erano state così formulate:

- per quanto riguarda i farmaci epatite C, trattasi di spesa finanziata dalla Regione con tetto ad hoc. Per l'anno 2019, il DDR 43/2019 (confermato dal DDR 127/2019) ha fissato un finanziamento netto (spesa lorda di acquisto meno note di credito previste dagli accordi negoziali AIFA) pari a € 700.940 per trattare n. 101 pazienti. A fine novembre 2019 risultavano trattati n. 59 pazienti e altri 12 saranno messi in trattamento entro l'anno, per una casistica totale di 71 pazienti inferiore a quella assegnata dal DDR 43 (101 pazienti). Per l'anno 2020, è stato stimato un costo pari al tetto assegnato nel 2019, stante la prospettiva regionale di incrementare il n. di pazienti da trattare;

- per gli altri farmaci innovativi non oncologici, il DDR 43/2019 (confermato dal DDR 127/2019) ha attribuito un tetto di € 145.519 per l'acquisto di farmaci innovativi non oncologici finanziati dal fondo ad hoc. Per l'anno 2020, si conferma provvisoriamente il tetto 2019, in attesa delle determinazioni regionali;

- per il "Fondo farmaci oncologici innovativi", la previsione 2019 risulta eccedente rispetto il tetto assegnato con DDR 127/2019 di circa € 400.000 e tiene conto di tutte le confezioni erogate ai pazienti avviati al trattamento nel periodo di innovatività dei singoli farmaci (precisazione recentemente pervenuta dalla UOC HTA di A-Zero). Per l'anno 2020 sono attesi ulteriori costi aggiuntivi, in relazione a nuovi farmaci che hanno acquisito l'innovatività nel mese di dicembre 2019 (es. Pembrolizumab, Osimertinib). In attesa del Provvedimento regionale di definizione del tetto 2020, si conferma provvisoriamente il tetto assegnato per l'anno 2019 dal DDR 127 (€ 1.619.274,00) pur ritenendo tale somma non in linea con la spesa attesa.

Per quanto riguarda il tetto relativo agli acquisti diretti assegnato dal DDR 43/2019 e aggiornato dal DDR 127/2019 (€ 30.698.696,00), si registra uno sfondamento di circa € 50.000,00 in sede di preconsuntivo 2019, sfondamento dovuto principalmente alla spesa sostenuta per farmaci oncologici innovativi, eccedente rispetto al fondo riconosciuto dallo stesso DDR 127.

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 2020 rispetto al tetto, andranno relazionate in sede di monitoraggio trimestrale.

Il valore stimato da Azienda Zero per l'anno 2020 (€ 33.164.429,00 complessivamente) è pertanto sovrapponibile ai tetti assegnati per il 2019 dal DDR 127 e precisamente:

- tetto 2019 per gli acquisti diretti aggiornato con DDR 127/2019: € 30.698.696,00;
- tetto 2019 per acquisto farmaci innovativi non oncologici € 145.519
- tetto 2020 per acquisto farmaci innovativi per epatite C € 700.940
- tetto 2019 per acquisto farmaci oncologici innovativi € 1.614.274,00

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
DM	18.535.161	17.494.889	-1.040.272	-5,61%

Per l'anno 2020 l'Azienda ulss 5 Polesana aveva stimato un costo complessivo di € 18.573.386, allineato con il valore indicato nel preventivo 2019 aggiornato (+ € 18.535.161), ma risultante essere in incremento rispetto il tetto 2020 fissato da Azienda Zero per l'acquisto di Dispositivi medici di € 1.078.497.

Seppur dovendo indicare il tetto regionale, anziché le previsioni aziendali, si precisa che il maggior fabbisogno 2020 risulta in linea con i maggiori consumi del 2019 ed è correlato a diversi fattori tra i quali quelli di seguito indicati:

- autorizzazione della UOSD Malattie endocrine del ricambio e della nutrizione alla prescrizione di microinfusori insulinici e sistemi di monitoraggio in continuo della glicemia, con incremento dei costi relativi a impianti di microinfusori insulinici e relativo materiale di consumo;
- introduzione di nuova tecnologia in ambito senologico "sistema ENCOR", per l'esecuzione di biopsia vuoto-assistita della mammella e per la marcatura di siti biopatici della mammella in ecografia o mammografia;
- incremento di attività interventistica radiologica e neuroradiologica;
- maggior sviluppo delle cure palliative e aumento dei posti letto negli ospedali di comunità.

Dispositivi diagnostici in vitro

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
IVD	4.977.812,38	5.574.408,02	596.595,64	11,99%

Le stime aziendali per l'anno 2020 prevedono un minor costo rispetto l'anno 2019 ma viene indicato il tetto regionale così come previsto nelle controproposte formulate da Azienda Zero. Il minor costo effettivo per l'anno 2020 deriva dalla prosecuzione del nuovo contratto Area Plasma, nell'area diagnostica, avviato a fine novembre 2018.

Anche per l'anno 2020 si ritiene di poter conseguire delle razionalizzazioni dei costi attraverso il programmato processo di rinnovo del ciclo di produzione del Laboratorio Analisi.

Altri beni sanitari

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Totale altri beni	9.750.719,04	10.610.427,86	859.708,82	9%
Beni e prodotti da altre aziende sanitarie	6.461.451,11	7.250.754,52	789.303,41	12%
Materiale per profilassi sierici e vaccini	2.029.594,59	2.100.000,00	70.405,41	3,47%

Tale macroclasse di costo comprende il costo per: acquisto di prodotti dietetici; materiali e farmaci per uso veterinario; prodotti chimici; materiale per la profilassi e vaccini e altri beni sanitari acquistati da altre aziende sanitarie (farmaci, dispositivi ecc.) La variazione in aumento è

determinata sia dalla previsione di incremento per l'anno 2020 per acquisto di Vaccini di circa € 70.405, derivante dalle previsioni sulla campagna antiinfluenzale, sia dall'aumento dei costi previsto per l'acquisto di beni sanitari in DPC di + € 789.303,41. Tale rilevante aumento determinato dall'applicazione della Dgrv 629/2019 che ha previsto di incrementare la gamma dei farmaci erogabili in DPC e dal nuovo accordo regionale DPC che dal 1° agosto 2019 il ha esteso la distribuzione in DPC a tutte le eparine attualmente prescritte in convenzionata.

Il suddetto accordo impone inoltre di limitare la distribuzione diretta ospedaliera dagli attuali 3 mesi massimi a soli 30 gg, privilegiando il canale della DPC.

- Acquisti di Beni non sanitari BA0310

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	1.085.350,22	1.175.350,22	90.000,00	8,29%

Per l'anno 2020 si prevede un lieve aumento per l'incremento previsto nei consumi di combustibili a seguito dell'incremento stimato dell'utilizzo delle auto aziendali, per il trasporto provette, chemioterapici, campioni biologici e un incremento nel materiale di manutenzione e riparazione.

- Acquisti di Servizi Sanitari BA0400

Medicina di Base BA0410

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Medicina di Base	28.785.529	30.367.268	1.581.739	5,49%	220.759		

Le stime dei costi anno 2020, prevedono un incremento rispetto il preventivo aggiornato del 2019 in quanto sono stati considerati maggiori costi specifici sia nell'area dei medici di medicina generale sia nell'area della continuità assistenziale. Per i medici di medicina generale nell'anno 2020 sono stati stimati i costi per l'intero anno della Medicina di Gruppo di Polesella (avviata il 1° dicembre 2019) e della Medicina di Gruppo di Porto Tolle (avviata il 16 dicembre 2019), con costi incrementali di circa € 220.000. E' stata inoltre ipotizzata l'attuazione del Piano delle cure Primarie di cui alla DGR 472 del 7 maggio 2019 per ulteriori 927.000 € circa. Alla specifica voce di costo "altro", sempre collegati all'acquisto di prestazioni da personale convenzionato, sono stati stimati i maggiori costi a seguito dell'applicazione della DGRV 1231/2018 e il conseguente adeguamento del costo dell'assistenza ai privati paganti (con maggior costo di circa € 276.000, ulteriori costi a seguito dell'avvio delle medicine di gruppo di Polesella e Porto Tolle per complessivi € 90.000 oltre che il maggior costo per 15 medici MEST pubblicati nel 2° semestre 2019 per circa € 135.000 e altri circa € 80.000 per lo sviluppo del piano delle cure primarie anno 2019-2020 di cui alla Dgr 476 del 07 maggio 2019. Per i medici di continuità assistenziale nell'anno 2020 è prevista la prosecuzione per l'intero anno del progetto codici bianchi (circa € 138.000) e del progetto cure palliative (circa € 25.000). L'inserimento dei medici in case di riposo è invece stimato in circa €

12.000. A partire dal 01 gennaio 2020, la diversa modalità di tassazione dei medici di continuità assistenziale a tempo determinato, equiparabili a personale assimilato a dipendenti, comporta un maggior costo non solo di oneri ma altresì di Irap (costo puro incrementale di circa 220.000).

Farmaceutica BA0490

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incrementi
Farmaceutica	27.763.181	27.745.260	-17.921	-0,06%			

Per quanto attiene all'acquisto di prestazioni da farmacie convenzionate, per l'anno 2020 è stato indicato il valore pari al tetto regionale fissato per l'anno 2019 (€ 27.019.737,00), in attesa dell'adozione del relativo Provvedimento Regionale. Il rispetto del tetto per l'assistenza farmaceutica convenzionata si ritiene 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. Anche per l'anno 2020 tali interventi saranno volti a modificare i comportamenti prescrittivi dei medici intervenendo sull'appropriatezza, proseguendo anche con iniziative di benchmark tra i professionisti con performance prescrittive e costi molto diversi, e inserendo nel nuovo patto aziendale con i MMG degli obiettivi più stringenti. Tale obiettivo per l'anno 2020 continuerà ad essere perseguito, prestando inoltre particolare attenzione alle quantità prescritte, limitando al massimo la multi-prescrizione nell'ultima parte dell'anno.

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Specialistica	37.062.901	36.372.665	-690.236	-1,86%			

Per l'anno 2020 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. E' stato inoltre previsto l'extra budget assegnato con Dgr 1268 del 03 settembre 2019, che è stato applicato dal 1° settembre 2019. Anche per l'anno 2020 è stata accantonata una quota pari a € 331.402,91 per eventuale accoglimento da parte della Regione Veneto, delle richieste di un centro, in merito alla rideterminazione del budget assegnato con la Dgrv 101/2019 e ripristino budget assegnato con Dgr 2166/2017.

Solo per il personale della Specialistica Ambulatoriale Interna (“Sumai”) era stato previsto per l’anno 2020 un costo in incremento di € 500.00,00, non confermato in sede di revisione da parte di Azienda Zero. Il maggior costo era stato stimato per la previsione di utilizzare le ore, in corso di pubblicazione e non ancora assegnate per: geriatria 36 ore; oculistica 31 ore; reumatologia 8 ore; cardiologia per la medicina dello sport 4 ore e Neuropsichiatria infantile 38 ore (per circa 250 mila euro), oltre che per l’attivazione di ore di cardiologia pediatrica, autorizzate fuori budget per circa € 75.000. L’incremento inoltre comprendeva la nomina entro anno 2020 di 3 referenti per le Aree Funzionali Territoriali e l’attivazione di ore di progetto FKT in carcere per altri 17.000 € circa. Era inoltre stata stimata e considerata la richiesta da presentare alla Crite per 38 ore settimanali di diabetologia, fuori tetto per circa 88.000 € e l’istituzione di un nuovo referente di branca per circa € 4.000.

Assistenza Riabilitativa BA0640

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Riabilitativa	273.441	302.288	28.846	10,55%			

Per l’anno 2020 i costi sono stati stimati in funzione delle attività riabilitative che si stima saranno svolte nell’anno 2020 in funzione delle prestazioni acquistate nell’anno 2019 presso i centri ed istituti di riabilitazione intensiva extraospedaliera ex art 26 L 833/78.

Assistenza Integrativa BA0700

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Ass. Integrativa	3.606.655	3.606.655	0	0,00%			

Questa classe di costo è costituita prevalentemente da dispositivi per diabetici (serviti dalle farmacie convenzionate secondo il progetto regionale web care) e prodotti per celiaci. 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 anche per l’anno 2020 si stimano in € 1.360.120,00 e pertanto la pura assistenza integrativa ammontava a circa € 2.246.000,00.

Anche per l’anno 2020 si prevede proseguire la riduzione della 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

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Protesica	1.430.000	1.430.000	0	0,00%			

Le stime sono state effettuate applicando quanto previsto dal DPCM 12/01/2017. Si stima una sostanziale costanza nell'anno 2020 rispetto il valore di questa tipologia di prestazioni.

Assistenza Ospedaliera BA0800

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Ass. Osp.	90.971.887	92.503.826	1.531.940	1,68%			

Anche per l'anno 2020 sono stati indicati i tetti di cui alla Dgr 597/2017 e alla Dgr 1154/2016 e Dgrv 1816/2016 (ricoveri a favore di utenti non residenti nella Regione Veneto) 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 (€ 3.280.000) per le funzioni di Suem, Pronto Soccorso e Terapia intensiva della struttura privata Casa di Cura Madonna della Salute di Porto Viro, ed € 425.000,00 per le funzioni di Punto di Primo intervento della Casa di cura Santa Maria Maddalena di Occhiobello (Dgrv 333 del 26 marzo 2019 allegato B).

L'incremento rispetto il costo del preventivo aggiornato al 2019 è ascrivibile per circa € 1.800.000,00 all'incremento del valore delle prestazioni di ricovero acquistate da altre strutture pubbliche sia intra che extra regionali (mobilità passiva).

Assistenza Psichiatrica BA0900

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Assistenza Psichiatrica	1.094.483	1.226.762	132.278	12,09%			

Per l'anno 2020 sono stati stimati gli importi sulla base del monitoraggio di spesa dell'anno in corso, sono compresi in tale voce i costi per la gestione del Centro Lavoro Guidato, dei Gruppo Appartamento e delle Comunità Alloggio.

Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
File F	9.710.427	9.967.093	256.666	2,64%			

Il costo stimato per l'anno 2020 deriva da una variazione in incremento del valore della mobilità intraregionale.

Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Termale	515.176	577.599	62.423	12,12%			

Il costo stimato per l'anno 2020 deriva da una variazione in incremento del valore della mobilità intraregionale.

Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.))	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Trasporto sanitario	3.298.746	3.289.747	-9.000	-0,27%			

Il costo anno 2020 è confermato in linea con quello del 2019 di cui al preventivo aggiornato. I servizi di cui al presente conto sono: trasporti sanitari primari e secondari, di emergenza ed urgenza, attività taxi ambulanza oltre che altre tipologie di trasporti sanitari, come ad esempio quelli per il ritiro da punti sanità a Punti Prelievo Distretto di Adria verso P.O. di Rovigo di campioni biologici.

Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incrementi.
Prestazioni a rilevanza sanitaria	39.824.209	43.371.863	3.547.654	8,91%			

Questa macroclasse comprende il costo delle rette sostenute dall'azienda per l'assistenza residenziale agli anziani e ai disabili, oltre che il costo per l'acquisto delle prestazioni in Hospice. Comprende altresì il costo sanitario (pari al 65,5% del costo complessivo come stabilito dal DPCM 12/12/2017) per la gestione Centri Diurni per Disabili. Sono stimati inoltre 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 che si ritiene di sostenere 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 stimato per la cd "quota sociale" a favore dei pazienti dimessi dagli ex OPP ed i costi necessari a rimborsare le strutture accreditate per le funzioni di supporto infermieristico.

Le stime per l'anno 2020 sono state effettuate in funzione della Dgr 1753 del 23 novembre 2019 con la quale vengono assegnate le risorse regionali e statali per il fondo della non autosufficienza anno 2019, incrementali rispetto all'anno 2019 di € 997.000. In particolare con tale provvedimento, sono state incrementate le risorse assegnate a tale fine rispetto l'anno 2019 di circa + € 3.330.000,00 in particolare per l'area della disabilità. A partire dall'anno 2020 in applicazione della DGR 1103/2019 è stata disposta l'unificazione dei livelli residenziali per le persone disabili in una sola retta economica pari a € 72 al giorno procapite anziché € 56, con un incremento medio annuo di circa € 1.768.000,00.

Nell'anno 2020 si rileva inoltre l'aumento del costo stimato per il servizio di Hospice svolto presso la "Casa del Vento Rosa" – Casa Albergo di Lendinara considerando che nell'anno 2019 l'attivazione di due nuovi posti letto è stata avviata con il mese di maggio.

Come per l'anno 2019, anche per l'anno 2020 si assiste ad una diminuzione, seppur più contenuta rispetto a quella del 2019 sul 2018, del costo per la compartecipazione alla quota sociale dei pazienti ex OP a carico dell'Azienda in applicazione delle LR 7/1999 art 55, a seguito delle nuove modalità di compartecipazione alla spesa direttamente da parte dell'utente.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	5.783.806	6.185.220	401.414	6,94%			

Questa classe di costo comprende tra l'altro il costo, per la parte sanitaria, del servizio di supporto infermieristico erogato a favore delle Medicine di Gruppo Integrate, oltre che il costo da sostenere per il servizio di supporto medico in area ospedaliera per carenza di organico. L'incremento rispetto il valore del 2019 aggiornato è determinato da un aumento del valore del costo per mobilità passiva internazionale di circa + € 161.000,00 e di circa € 270.000 dal maggior costo che si ritiene di sostenere per ulteriori servizi sanitari erogati da terzi per contratti a valenza annuale anziché frazioni d'anno, in attesa dell'espletamento delle procedure concorsuali e relativa assunzione di personale.

Altri Servizi Sanitari diversi dai precedenti

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incem. già Finanziati con Fonti Regionali	Incem. per Mobilit à Attiva Extra privati	Altro Incem.
Compartecipaz. del personale all'attività libero professionale	4.350.906	3.452.888	-898.018	-20,64%			
Rimborsi assegni e contributi	9.974.898	10.728.250	753.352	7,55%			
Consulenze, collaborazioni, lavoro interinale area sanitaria	3.255.032	4.318.566	1.063.534	32,67%			

Questa macroclasse di costo comprende: i compensi riconosciuti ai dipendenti per prestazioni

erogate in regime libero professionale previsti in riduzione rispetto l'anno 2019 e correlati altresì ad una riduzione del valore della produzione; i costi per consulenze e collaborazione di tipo sanitario ed i costi per i rimborsi assegni e contributi. Per quanto attiene le consulenze sanitarie, vi è un sostanziale incremento rispetto l'anno 2019 per la prevista prosecuzione dei contratti in essere al 31/12/2019 per incarichi libero professionali, stimati per l'anno 2020 in € 3.200.000 non finanziati, per le discipline di: radiologia, anestesia e rianimazione, chirurgia d'urgenza ed accettazione, pediatria, medicina di continuità, codici bianchi, oltre ad € 165.000 per consulenze finanziate collegate agli incarichi dei Psicologi per il progetto Alzheimer, Prevenzione suicidio, Gioco d'azzardo, terra di mezzo ecc. Tali incrementi rispetto l'anno 2019 incidono per circa € 391.000,00. Nell'anno 2020 sono inoltre stati stimati maggiori costi per € 90.000 per incarichi di CTP e CTU in quanto tali spese non saranno coperte dalla Polizza RCT. Per l'anno 2020 infine, è stata prevista la proroga per tutto l'anno del contratto per la somministrazione di 5 ostetriche per il punto nascite dell'ospedale di Adria (+ circa € 182.000). Nell'anno 2019 il servizio è stato previsto a partire solo dal mese di settembre. Infine per l'anno 2020 è stato stimato l'acquisto di prestazioni dal personale della Dirigenza Medica per complessivi € 500.000,00. L'insieme del fabbisogno sopra riportato è stato altresì indicato nel Piano Triennale del fabbisogno di personale 2020-2022 (Ddg 926 del 2 dicembre 2019) trasmesso in Azienda Zero.

Nell'ambito dell'area dei rimborsi assegni e contributi, l'incremento del costo 2020 è ascrivibile alla previsione in aumento dei costi correlati al rilascio delle impegnative cura domiciliare (ICD), poste pari all'importo massimo di cui al Fondo della non Autosufficienza anno 2019 (Dgrv 1791/2019), mentre i costi stimati al terzo trimestre 2019 sono stimati essere inferiori all'assegnato annuo, a seguito degli stati di avanzamento delle quote riconosciute nel corso dell'anno.

- Acquisti di Servizi non Sanitari BA1560

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi non Sanitari	33.405.645	35.177.681	1.772.037	5,30%

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 preventivo 2019 aggiornato sono stati previsti maggiori costi pari a:

- + € 876.800,00 alla voce riscaldamento, a seguito dell'adeguamento contrattuale all'accordo di rinegoziazione del contratto di Area Vasta energia e calore eseguito a cura di Azienda Zero, con conseguente revisione dei prezzi. La previsione tiene altresì conto della quantificazione delle giornate effettive di attivazione degli impianti di riscaldamento/raffrescamento e delle condizioni climatiche (gradi giorno) nonché, dell'adeguamento dei prezzi che di anno in anno vengono applicati secondo le nuove disposizioni di cui all'accordo con Azienda Zero;

- + € 309.000,00 per i servizi di assistenza informatica, a seguito della prevista esternalizzazione del servizio di manutenzione ed assistenza delle postazioni di lavoro, autorizzate dalla Crite il 26/11/2019, della conclusione dei periodi di garanzia di alcuni applicativi e avvio della

manutenzione per l'intero anno, e dell'incremento dei documenti (fatture e referti di Radiologia) soggetti alla conservazione sostitutiva, previsione di avvio gara per acquisizione procedura di gestione dei flussi documentali e migrazione del software "Atlante", con integrazione di altri moduli;

- + € 75.000 per il costo di premi assicurativi diversi dalla Rct, a carico diretto di Azienda Zero. I costi aziendali sono relativi alla sola polizza RC per il RUP e alla polizza da attivare per gli studi non profit, con un costo di circa € 5.000,00 mila cadauna;

- + € 126.000 per il costo della mensa, lavanderia e pulizia ovvero i consumi di servizi correlati all'incremento dei posti letto previsti per l'anno 2020 presso gli ospedali di comunità aziendali, + 5 posti letto presso l'Ospedale di Comunità di Trecenta e + 9 posti letto presso l'Ospedale di Comunità di Adria, oltre che l'attivazione di 5 posti letto di hospice presso l'Ospedale di Adria, così come previsto dalla Delibera del Direttore Generale 662 del 28/08/2019 ad oggetto: "Piano aziendale dell'Ulss 5 Polesana di adeguamento alle schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie di cui alla Dgrv 614 del 14 maggio 2019."

Si segnala inoltre per l'anno 2020 di + € 125.000 per la previsione di un maggior costo di acquisto di maggiori consulenze legali e + € 189.000,00 per il maggior costo stimato per l'acquisto di servizi non sanitari, in particolare l'avvio del servizio correlato all'archiviazione documentale e la previsione di nuovi acquisti di abbonamenti e riviste, al fine di correlare sia questa voce di costo che il maggior corso previsto per la formazione (+ € 56.000,00) al costo previsto nel Piano Formativo anno 2020.

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	7.822.207	9.909.758	2.087.551	26,69%

Per l'anno 2020 si prevede un incremento di circa +€ 2.087.551 rispetto l'anno 2019, a seguito della conclusione del periodo di garanzia, con manutenzioni a regime per l'intero anno 2020. Nell'anno 2020 sono stati previsti inoltre interventi di manutenzione ordinaria per diversa destinazione locali e riorganizzazione di alcune Unità Operative con relativi trasferimenti propedeutici all'esecuzione delle attività di adeguamento alle nuove schede ospedaliere e territoriali (es. accorpamento in un unico luogo del reparto psichiatria). Sono stati previsti inoltre, in aggiunta a specifici investimenti indicati nel Piano Investimenti, lavori minori, di carattere ordinario, sia per l'apertura dell'Hospice presso ospedale di Adria (attivazione di 5 posti letto) che incremento dei posti letto per l'ospedale di comunità sia presso l'Ospedale di Trecenta (+ 5 posti letto) che presso l'Ospedale di Adria (+ 9 posti letto). Sono stati inoltre previsti lavori per la rimodulazione dell'attività formativa svolta presso le diverse sedi della Cittadella SS, Ospedale di Rovigo e Ospedale di Adria ed Ospedale di Trecenta.

Anche per l'incremento del costo delle manutenzioni sanitarie – attrezzature sanitarie, + € 300.000,00 incide la conclusione dei periodi di garanzia con manutenzione a regime per l'intero anno 2020. Sono stati altresì previsti maggiori costi per attività non svolte nell'anno 2019 e per garantire il normale funzionamento delle attrezzature in essere.

Il costo stimato 2020 è necessario inoltre per mantenere in sicurezza attraverso la manutenzione ordinaria e programmata gli immobili aziendali e delle attrezzature sanitarie.

- Ammortamenti BA2560

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ammortamenti	13.816.613	13.816.613	0	0,00%

Gli ammortamenti sono stati posti pari a quelli del conto economico previsionale 2019 aggiornato.

- Godimento Beni di Terzi BA1990

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	1.428.458	1.463.680	35.222	2,47%

Per l'anno 2020 il costo è in linea con il costo aggiornato dell'anno 2019. In tale categoria di costi rientrano i noleggi/canoni sostenuti per: sistemi per dialisi, sistemi antidecubito, sistemi automatizzati per etichettatura campioni, sistemi per apparecchiatura per la litotrissia, sistema per trattamento dialitici domiciliari, sistemi puntatori oculari, sistemi di assistenza ventricolare, concentratori di ossigeno per terapia domiciliare

- Personale BA2080

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	146.999.418	149.600.000	2.600.582	1,77%

Per l'anno 2020 il costo del personale è stato stimato nei limiti del tetto fissato con Decreto del DG 109 del 15/10/2019, riconfermato con nota regionale prot 482668 del 8 novembre 2019 e tenendo conto altresì del fabbisogno di personale anno 2020 e dei valori rappresentati nel Piano Triennale del fabbisogno di personale 2020-2022 (Ddg 926 del 2 dicembre 2019) trasmesso in Azienda Zero. I fondi sono stati stimati come quelli dell'anno 2019. E' stato inoltre considerato il premio di autoliquidazione Inail (circa 900.000 €); il maggior costo per il passaggio alla fascia superiore dell'indennità di esclusività del personale dirigente medico e sanitario non medico che matura il requisito nell'anno 2020. Sono stati inoltre stimati costi per eventuali indennità di mancato preavviso, in funzione dell'importo corrisposto nell'ultimo triennio, per circa € 180.000 da corrispondere nei casi di decesso e/o inabilità e circa € 200.000 per costi correlati a progetti finanziati e per l'attività aggiuntiva-progettuale finanziata (Regione Veneto, Fondazione Cariparo, Ministero della salute etc).

- Accantonamenti BA2690

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	11.720.241	12.027.655	307.413	2,62%

Gli accantonamenti 2020 sono stati proposti invariati rispetto a quelli del 2019 aggiornato. Unica

variazione apportata è relativa agli accantonamenti per rinnovo contrattuale del personale dipendente e convenzionato, indicato con nota di Azienda Zero . La parte di variazione residua è determinata dalla variazione degli accantonamenti proposti da Azienda Zero a seguito del rinnovo contrattuale del personale convenzionato, applicando tale formula: “1,65% * (Costo personale convenzionato e Sumai 2018 + accantonamento atteso personale convenzionato e Sumai 2018 + accantonamento atteso personale convenzionato e Sumai 2010 (0,75%))”.

- Oneri diversi di gestione BA2500

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Oneri diversi di gestione	2.333.954	2.119.717	-214.237	-9,18%

Per l'anno 2020 il valore indicato è stato stimato tenendo conto del costo annuo dei Direttori, imputando il 50% del costo dei Direttore dei Servizi Sociali all'area sociale del relativo bilancio di previsione. Il decremento rispetto all'anno 2019 è determinato da costi sostenuti nel 2019, non ripetibili/prevedibili nell'anno 2020. Tra i costi stimati in questa classi di costo, vi sono altresì le spese per le commissioni membri esterni Invalidi civili e eventuali maggiori costi per rimborsi al personale dipendente.

- Altri Costi della produzione diversi dai precedenti

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Variazione delle rimanenze	-1.356.498,58	-	1.356.498,58	-100,0%

Per prudenza è stato eliminato l'effetto "riduzione costi" determinato dalla variazione delle rimanenze, che si ritiene non essere ripetibile in incremento rispetto l'anno precedente. Il cambio di gestione del magazzino esternalizzato nell'anno 2019 ha determinato un incremento delle giacenze a fine anno, che determineranno un incremento, rispetto gli anni precedenti, delle rimanenze iniziali per l'anno 2020. Si ritiene che nell'anno 2020 le rimanenze finali non saranno sicuramente più elevate delle iniziali e pertanto l'effetto positivo della variazione 2019 non è stato riproposto.

- Gestione finanziaria CZ9999

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	-39.418	-39.418	0	0,00%

La previsioni 2020 è sostanzialmente invariata rispetto l'anno 2019 aggiornato al III trimestre, in quanto ha ad oggetto gli interessi per un mutuo passivo.

- Gestione straordinaria EZ9999

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	519.781	0	-519.781	-100,00%

Per l'anno 2020 non sono stati stimati componenti straordinari di reddito dato il carattere di straordinarietà degli stessi.

- Gestione tributaria YZ9999

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	11.049.593	11.497.971	448.379	4,06%

Le previsioni 2020 sono stimate in incremento rispetto l'anno 2019 sia per l'incremento previsto nell'area del costo del personale dipendente, sia dall'introduzione a partire dal 1° gennaio 2020 del nuovo regime fiscale dei medici di continuità assistenziale, che vengono assimilati al personale dipendente e pertanto l'Azienda viene sottoposta all'imposta regionale sull'attività produttiva (Irap). L'impatto di quest'ultimo evento equivale a circa € 220.000.

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, delle linee di sviluppo disegnate dalla Regione con i propri documenti programmatori tra cui si citano in particolare per l'anno 2020:

- ✓ DGRV 1494 del 16/10/2018 con la quale la Giunta Regionale Veneto autorizza l'acquisto con finanziamento CRITE di un Angiografo biplano; autorizza il Progetto "Miglioramento Tecnologico delle attrezzature di area critica emergenza – urgenza negli ospedali dell'Azienda" con finanziamento Fondazione Cariparo.
- ✓ DGRV 1156 del 07/08/2018 con la quale la Giunta Regionale Veneto autorizza l'adeguamento alla normativa antincendio delle strutture sanitarie delle Aziende Ulss della Regione.
- ✓ DGRV 2076 del 30/12/2015 – con la quale la Giunta Regionale Veneto autorizza l'adeguamento normativo dell'Ospedale di Rovigo.
- ✓ DGRV 1313 del 22/07/2014 – con la quale la Giunta Regionale Veneto autorizza l'adeguamento del reparto materno infantile H Rovigo.
- ✓ DGRV 1204 del 14/08/19 con la quale la Giunta Regionale Veneto autorizza per il 2020 la ristrutturazione del 4° piano corpo "M" per la realizzazione di un'area integrata per il trattamento del paziente oncologico dell' OC Rovigo e varie attrezzature; autorizzazione acquisto riuniti per oculistica e per odontoiatria; autorizzazione acquisto acceleratore lineare co-finanziato da Fondazione Cariparo;
- ✓ seduta Crite 25/10/19 – autorizzazione e finanziamento studio fattibilità per la realizzazione reparto degenza con pronto soccorso ad accesso diretto a servizio dipartimento salute mentale OC Rovigo; parere favorevole e finanziamento per l'acquisto di letti (letti elettrici per degenza, motorizzati per OBI, pediatrici per terapia intensiva Bobath per riabilitazione e letti bilancia per nefrologia; monitors medicali, ecg dinamico secondo holter, upgrade ecografo cardiologico ge vivid, congelatori, congelatore rapido per plasma, emoteche robotizzate informatizzate; parere favorevole per l'acquisizione di attrezzature per Ostetricia con fondi DGR 1313/15 e 2076/15.
- ✓ seduta Crite 26/11/19 –parere favorevole e finanziamento per la realizzazione delle opere edili ed impiantistiche finalizzate alla realizzazione di una sala ibrida, acquisto di etichettatori automatici per provette, con risorse aziendali; integrazione del finanziamento per acceleratore lineare; autorizzazione e finanziamento per l'acquisizione di hardware e software per sistema informatico aziendale; acquisizione apparati di rete wi-fi per l'installazione e utilizzo del nuovo software SIO e FSER.

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.

L'elenco dei fabbisogni così costruito deve essere posto in confronto con i vincoli finanziari, al fine di definire le priorità e le strategie di approccio alle opportunità di finanziamento.

Le **priorità** principali dell'Azienda Ulss 5 Polesana per l'anno 2020 sono state così individuate:

- Investimenti nell'area ospedaliera e territoriale per adeguamenti normativi e tecnologici degli immobili aziendali;
- Rinnovo attrezzature sanitarie con apparecchiature tecnologicamente più evolute e mantenimento dello standard qualitativo delle attrezzature presenti;
- Adeguamenti degli applicativi informatici in uso e rinnovo parco macchine informatiche.

Sulla base di tali priorità è stata quindi predisposta la proposta di piano triennale degli investimenti 2020-2022 che sarà approvata congiuntamente alla proposta di bilancio economico preventivo 2020, di cui costituisce parte integrante.

6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche

AREA TECNOLOGIE SANITARIE

Nel corso del corrente anno si rende necessaria, al fine di garantire le normali attività sanitarie, l'acquisizione di nuove attrezzature e la sostituzione di attrezzature ormai obsolete.

Si rappresentano quelle di maggior rilievo economico:

- ✓ UOC ANESTESIA E RIANIMAZIONE con acquisizione di un nuovo Sistema di Monitoraggio, sostituzione/integrazione Ventilatori Polmonari;
- ✓ UOC CARDIOLOGIA: acquisto nuovo ECG secondo Holter per Adria, UP grade ecografo già in uso, nuovi ventilatori polmonari, acquisto sistema di monitoraggio WIRELESS, e un ARCO a C per l'elettrofisiologia;
- ✓ UOC DERMATOLOGIA acquisto di un videodermatoscopio e una Cabina UV;
- ✓ UOC DIMT acquisto di emoteche robotizzate e congelatori;
- ✓ UOC MAXILLOFACCIALE – acquisizione di n. 4 riuniti
- ✓ UOC NEURORADIOLOGIA – acquisto/installazione nuovo Angiografo biplanare e Microscopio Zeiss Pent;
- ✓ UOC OCULISTICA ROVIGO/ADRIA – acquisizione di un Pachimetro corneale, laser retinico giallo, n. 4 Riuniti, tonometro a rimbalzo, n. 3 autorefrattometro computerizzato
- ✓ UOC ORL ROVIGO/ADRIA - acquisti di N. 4 Riuniti.
- ✓ UOC OSTETRICIA/GINECOLOGIA - ventilatori per sala parto N. 3, resettori, incubatori;
- ✓ PIASTRE OPERATORIE Ospedali Adria Rovigo e Trecenta – acquisto di n. 7 Archi a C e acquisto/istallazione di una Sala Ibrida;
- ✓ PRONTO SOCCORSO Ospedali Adria Rovigo e Trecenta – acquisto di monitor Defibrillatori multiparametrici e un Sistema di Telemonitoraggio ECG per pazienti ricoverati in PS per OC Rovigo;
- ✓ RAGIOLOGIE Ospedali di Rovigo e Trecenta: n 15 monitor medicali per refertazioni e n. 2 workstation; n. 3 apparecchi radiologici portatili; n. 1 mammografo con tomosintesi e sterotassi, n. 2 apparecchi per radiologia tradizionale e un Digitalizzatore Immagini per Oc Trecenta.
- ✓ UOC Urologia Adria- acquisizione Fusione Biopsy da Rm;
- ✓ Acquisto ausili per pazienti domiciliari;
- ✓ Acquisti di attrezzature necessarie per l' HOSPICE di Adria e per l' incremento di posti letto per l'Ospedale di Comunità di Adria per n. 9, e di Trecenta per n.5 posti.

3	TOTALE CAPITALIZZATO AREA ATTREZZATURE SANITARIE	12.168.922,08 €
PAA070a PAA070b PAA070d	1 Contributi regionali in conto capitale	0,00 €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	2 Contributi statali in conto capitale	0,00 €
PAA080	4 Contributi in conto capitale da altre PA.	0,00 €
PAA100	5 Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	1.964.151,20 €
PAA090b PAA090c PAA090d	6 Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	0,00 €
PAA150	7 Utili di esercizio	0,00 €
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	8 Introiti derivanti da alienazioni	0,00 €
//	9 Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	0,00 €
PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	10 Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00 €
PAA090a	11 budget crite (DDR 10/2019)	1.255.388,88 €
PAA070c	12 Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018, DGRV 481/2019 e DGRV ../..) (indirizzo V Commissione)	0,00 €
PAA070c	13 Utili GSA (consolidato SSR)	1.591.358,97 €
PAA090a	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	0,00 €
PAA090a	15 Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	7.358.023,03 €
TOTALE FINANZIAMENTI 2020		12.168.922,08 €
//	16 Cespiti in attesa di copertura finanziaria	0,00 €

AREA INFORMATICA

Rinnovo delle postazioni di lavoro con acquisizione/sostituzione di PC, stampanti e scanner per i reparti/ambulatori dei tre ospedali (Rovigo Trecenta Adria), dei Punti Sanità e Uffici Amministrativi al fine di adeguare il parco macchine con i nuovi applicativi, con espansione di n. 2 cassette dello Storage in uso presso il data center.

- ✓ TERRITORIO: aggiornamenti dell'attuale sistema territoriale SIT con integrazione SIGMA per invio accessi MMG; integrazione flusso per attività rimborsabile MMG PLS; migrazione ed integrazione SW Atlante. Adeguamenti normativi dei SW presenti in Azienda necessari nel corso dell'anno.
- ✓ OSPEDALIERA: integrazioni con gli applicativi in uso necessarie per avvio SIO (gara regionale); nuovo modulo di elettrofisiologia; acquisizione SW per progetto Screening colon retto in collaborazione con farmacie del territorio; aggiornamento del Sistema zero code per il centro prelievi di Rovigo per miglioramento prestazioni utenza. Acquisto apparati rete dati, wi-fi per i reparti, finalizzato all'aggiornamento tecnologico al fine di predisporre la struttura per l'installazione e l'utilizzo del nuovo sw SIO e FSER
- ✓ Adeguamenti normativi dei SW presenti in Azienda necessari nel corso dell'anno.

③		TOTALE CAPITALIZZATO AREA INFORMATICA	3.092.048,01 €
PAA070a PAA070b PAA070d	①	Contributi regionali in conto capitale	0,00 €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	②	Contributi statali in conto capitale	0,00 €
PAA080	④	Contributi in conto capitale da altre P.A.	0,00 €
PAA100	⑤ privati	Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	0,00 €
PAA090b PAA090c PAA090d	⑥	Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	0,00 €
PAA150	⑦	Utili di esercizio	0,00 €
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	⑧	Introiti derivanti da alienazioni	0,00 €
//	⑨	Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	0,00 €
PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	⑩	Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00 €
PAA090a	⑪	budget crite (DDR 10/2019)	975.385,00 €
PAA070c	⑫	Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018, DGRV 481/2019 e DGRV ../..) (indirizzo V Commissione)	0,00 €
PAA070c	⑬	Utili GSA (consolidato SSR)	0,00 €
PAA090a	⑭	Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	0,00 €
PAA090a	⑮	Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	2.116.663,01 €
TOTALE FINANZIAMENTI 2020			3.092.048,01 €
//	⑯	Cespiti in attesa di copertura finanziaria	0,00 €

6.3 Edilizia

Per l'area dell'edilizia son in fase di sviluppo gli investimenti connessi a finanziamenti regionali già concessi, in particolare per l'ammodernamento dell'area poliambulatoriale, la ristrutturazione del reparto di Oncologia (degenze ed ambulatori) e per la realizzazione di una sala ibrida. Nell'anno 2020 è prevista inoltre l'installazione di un nuovo acceleratore lineare. Nell'anno 2020 proseguirà il percorso per ottenere finanziamenti statali ex art 20 per consentire la ristrutturazione e l'adeguamento normativo dell'ospedale di Rovigo. Per le diverse sedi territoriali sono stati presentati nell'anno 2019, per la prevista realizzazione nell'anno 2020 e successivi, una serie di progetti di fattibilità per i quali si rimane in attesa di autorizzazione e specifici finanziamenti regionali.

③		TOTALE CAPITALIZZATO	12.124.338,00 €
PAA070a PAA070b PAA070d	①	Contributi regionali in conto capitale	3.430.000,00 €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	②	Contributi statali in conto capitale	0,00 €
PAA080	④	Contributi in conto capitale da altre PA.	0,00 €
PAA100	⑤ privati	Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	0,00 €
PAA090b PAA090c PAA090d	⑥	Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	0,00 €
PAA150	⑦	Utili di esercizio	0,00 €
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	⑧	Introiti derivanti da alienazioni	0,00 €
//	⑨	Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	0,00 €
PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	⑩	Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00 €
PAA090a	⑪	budget crite (DDR 10/2019)	400.000,00 €
PAA070c	⑫	Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018, DGRV 481/2019 e DGRV ../..) (indirizzo V Commissione)	0,00 €
PAA070c	⑬	Utili GSA (consolidato SSR)	994.000,00 €
PAA090a	⑭	Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	0,00 €
PAA090a	⑮	Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	7.300.338,00 €
TOTALE FINANZIAMENTI 2020			12.124.338,00 €
//	⑯	Cespiti in attesa di copertura finanziaria	0,00 €

6.4 Altre immobilizzazioni

Acquisto di Ausili per assistenza protesica di cui al DM 332/99.

Acquisti di mobili arredi/altri beni necessari per il funzionamento dell' istituendo HOSPICE di Adria e aumento posti letto Ospedali di Comunità di Adria per n. 9 e di Trecenta con n. 5.

Acquisizione di Letti vari, carrelli diversi, frigoriferi portafarmaci ed altri mobili ed arredi per reparti/ambulatori.

③		TOTALE CAPITALIZZATO	2.796.754,00 €
PAA070a PAA070b PAA070d	①	Contributi regionali in conto capitale	0,00 €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	②	Contributi statali in conto capitale	0,00 €
PAA080	④	Contributi in conto capitale da altre PA.	0,00 €
PAA100	⑤ privati	Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	0,00 €
PAA090b PAA090c PAA090d	⑥	Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	0,00 €
PAA150	⑦	Utili di esercizio	0,00 €
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	⑧	Introiti derivanti da alienazioni	0,00 €
//	⑨	Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	0,00 €
PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	⑩	Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00 €
PAA090a	⑪	budget crite (DDR 10/2019)	646.966,00 €
PAA070c	⑫	Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018, DGRV 481/2019 e DGRV ../..) (indirizzo V Commissione)	0,00 €
PAA070c	⑬	Utili GSA (consolidato SSR)	0,00 €
PAA090a	⑭	Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	0,00 €
PAA090a	⑮	Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	2.149.788,00 €
TOTALE FINANZIAMENTI 2020			2.796.754,00 €
//	⑯	Cespiti in attesa di copertura finanziaria	0,00 €

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. F. Antonio Compastella

