

Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo

Anno 2024

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 2024 dell'Azienda Ulss 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 direttive regionali di cui alla nota prot. reg. n. 609136 del 10 novembre 2023, in particolare nel rispetto del livello di costosità massima consentita e delle direttive impartite da Azienda Zero con nota prot. 29580 del 20 novembre 2023, ad oggetto “Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2024 delle Aziende del SSR”, con particolare riferimento a quanto esposto nell'Allegato D della stessa.

La proposta di BEP 2024 è stata redatta coerentemente alle suddette indicazioni regionali ponendo attenzione al vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie, al perseguimento dell'equilibrio economico, al vincolo della costosità nella misura massima autorizzata per l'anno 2024 e comunque con l'obiettivo di garantire il mantenimento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi.

Corre obbligo precisare sin da subito, che nel corso del 2024 potrebbero manifestarsi ulteriori costi ad oggi non quantificabili/prevedibili e dipendenti da fattori esogeni all'Azienda quali l'incremento dei prezzi collegato all'indice di inflazione programmata 2024 e gli effetti economici di futuri atti di programmazione regionale o nazionale ad oggi non ancora approvati.

Nella presente relazione del Direttore Generale si darà pertanto evidenza di quanto in precedenza indicato.

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, il Bilancio Preventivo Economico Annuale deve essere redatto coerentemente alla programmazione regionale sanitaria ed economico-finanziaria.

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

- DGR n. 1617/2022: “Definizione dei criteri di ripartizione agli enti del SSR delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'esercizio economico- finanziario 2022 e seguenti ai sensi dell'art. 41, comma 1, della legge regionale n. 5/2001. DGR n.109/CR del 18/10/2022.”
- DGR n. 925/2021: “Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazioni dei tetti di spesa per il triennio 2021-2023 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini sia residenti nel Veneto che non residenti nel Veneto”.
- DGR n. 101/2022 “Erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali: determinazione e assegnazione dei tetti di spesa per il triennio 2022-2024 per l'assistenza specialistica erogata a favore dei cittadini residenti nella regione del Veneto. Ulteriori disposizioni relative ai tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati, di cui alla Dgr n. 925/2021 e dei Centri e Presidi privati accreditati, ex art. 26 della l. n. 833/78, di cui alla Dgr n. 317/2021.”
- DGR n. 651/2022: “Riqualificazione e aggiornamento del Sistema delle Dipendenze della Regione del Veneto e budget triennale per il pagamento dei Livelli Essenziali di Assistenza per persone con dipendenze patologiche per il triennio 2022-2024.”
- DGR n. 912/2022: “Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. Deliberazione nr. 63/CR/2022.”
- DGR n. 996/2022: “Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area anziani con aggiornamento dei fabbisogni e della programmazione. Deliberazione nr. 73/CR/2022.”
- DGR n. 1397/2022: “Erogatori ospedalieri privati accreditati e erogatori privati esclusivamente ambulatoriali: criteri per la determinazione dei tetti di spesa per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini non residenti nel Veneto, per il biennio 2022-2023. Deliberazione n. 95/CR del 20 settembre 2022.”
- DGR n. 1398/2022: “Recepimento dell'Intesa acquisita in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano sugli Accordi nazionali per l'erogazione delle prestazioni termali per il triennio 2022-2024 (Rep. Atti n. 188/CSR del 14 settembre 2022)”.
- DGR n. 1617/2022: “Definizione dei criteri di ripartizione agli enti del SSR delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'esercizio economico- finanziario 2022 e seguenti ai sensi dell'art. 41, comma 1, della legge regionale n. 5/2001. DGR n.109/CR del 18/10/2022.”
- DGR n. 1702/2022 “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi delle Aziende e Istituti del SSR per l'anno 2023”
- DGR n. 1703/2022 “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi di Azienda Zero per l'anno 2023”.
- DGR n. 1720/2022: “Aggiornamento dei requisiti funzionali della DGR n. 84 del 16 gennaio 2007 relativi alle Unità di Offerta dei centri di servizi residenziali per anziani non autosufficienti in applicazione della DGR n. 996 del 9 agosto 2022.”.

- DGR n. 1728/2022: “Programmazione e attribuzione alle Aziende ULSS e agli Ambiti Territoriali Sociali delle risorse finanziarie regionali e statali per la Non Autosufficienza – anni 2022-2023-2024. Deliberazione nr. 133/CR/2022.”.
- DGR n. 42/2023: “Definizione delle attività di analisi e monitoraggio delle dotazioni di personale in applicazione del DM 23 maggio 2022, n. 77 "Regolamento recante la definizione di modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza territoriale nel Servizio sanitario nazionale".”
- DGR n. 214/2023: “Piano di Sanità Pubblica di cui alla D.G.R. n. 344 del 17/03/2020 e alla DGR n.1502 del 29/11/2022. Ulteriore aggiornamento.”.
- DGR n. 256/2023 “Approvazione del "Piano regionale per la non autosufficienza 2022 - 2024" di cui al DPCM 3 ottobre 2022 per l'utilizzo delle risorse del Fondo nazionale per le non autosufficienze per il triennio 2022 - 2024.”.
- DGR n. 824/2023 “Assegnazione alle aziende ULSS delle risorse finanziarie della Regione per attività e servizi socio-sanitari - Anno 2023. Legge regionale 13 aprile 2001 n. 11, art. 133 e Legge regionale n. 30 del 18 dicembre 2009.”.
- DDR n. 23/2023 del Direttore farmaceutico-protesi-dispositivi medici “Aggiornamento dei limiti di costo in materia di acquisto di beni sanitari e farmaceutica convenzionata assegnati agli Enti del SSR per l’anno 2023.”.
- DDR n. 76/2023 del Direttore dell’Area Sanità e Sociale: “Disposizioni per l’anno 2023 in materia di personale del SSR - Obiettivi di costo anno 2023.”
- DDR n. 16/2023 del Direttore della Direzione Programmazione e Controllo SSR: “Assegnazione agli Enti del SSR veneto di un contributo in conto capitale a copertura degli investimenti per il mantenimento del patrimonio aziendale esistente per l’esercizio 2023.”, i cui valori sono stati riconfermati dalla nota regionale n. 0609136 del 10/11/2023.
- DGR n. 287/2023: “Contratto istituzionale di sviluppo per l'esecuzione e la realizzazione degli investimenti a regia realizzati dalle Regioni e Province autonome, sottoscritto in data 30/05/2022 tra Ministero della Salute e Regione del Veneto. Aggiornamento del "Piano regionale in attuazione del PNRR - Missione 6 Componenti 1 e 2.".
- DDR n. 103/2023 “Aggiornamento del Piano regionale di attuazione del PNRR e PNC - Missione 6, Componenti 1 e 2 approvato con DGR 287/2023 e DGR 716/2023. Precisazioni e dettaglio delle coperture finanziarie.”.

Inoltre sono stati considerati gli impatti economici derivanti dai più recenti atti di programmazione regionale e nazionale, riassunti nell’ “Allegato D” di accompagnamento la nota regionale prot. n. 0609136 del 10/11/2023 ovvero:

- manovra statale 2024 sull’incremento dell’1% dei tetti finanziari dei privati accreditati;
- manovra statale 2024 sulla destinazione dello 0,40% del Fondo Sanitario Nazionale al recupero liste di attesa;
- attuazione del Nuovo Piano Nazionale Prevenzione Vaccinale;
- aumento costi del personale convenzionato per rinnovo contrattuale;
- incremento medio, in base all’indice di inflazione programmata 2024 per alcuni aggregati di costi: beni sanitari, servizi non sanitari, manutenzioni, canoni e noleggi;
- aumento del costo del personale a seguito di rinnovi contrattuali e progettualità regionali;
- variazione dei costi della residenzialità anziani, non solo per effetto dell’attuazione della DGRV 996/2022 ma altresì in previsione di un aumento della costosità complessiva.

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 31.12.2022 (ultimo dato disponibile) pari a 229.797 abitanti di cui abitanti stranieri 19.761 (fonte: elaborazione su dati popolazione residente demo.istat.it);
- 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. 3 Presidi Ospedalieri Privati Accreditati;
 - Presidio ospedaliero a valenza sul distretto aziendale - Casa di Cura “S. Maria Maddalena” (Occhiobello);
 - Presidio ospedaliero a valenza sul distretto aziendale - Casa di Cura “Madonna della Salute” (Porto Viro);
 - Struttura di riabilitazione - Casa di Cura “Città di Rovigo” (Rovigo);
- n. 2 Distretti Socio-Sanitari articolati in 12 Punti Sanità/Centri Socio-Sanitari Distrettuali, così individuati Adria, Porto Viro, Porto Tolle, Taglio di Po, Rovigo, Badia Polesine, Arquà Polesine, Lendinara, Ceregnano, Castelmasa, Polesella, Occhiobello.
- n. 4 Poliambulatori privati accreditati (3 a Rovigo, 1 a Giacciano con Barucchella).
- n. 1 Dipartimento di Prevenzione Aziendale.
- n. 1 Dipartimento di Salute Mentale Aziendale.

I dati relativi all’andamento demografico degli ultimi 7 anni, dal 2016 al 2022, evidenziano un calo significativo della popolazione residente che tra il 2022 e il 2021 è pari a -1.498 unità (-0,64%).

fasce d’età	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Δ 2022-2021		
0-13 anni	25.087	24.738	24.152	23.551	23.187	22.690	22.022	-	668	-2,88%
14-64 anni	154.138	151.830	150.452	148.659	147.452	145.471	144.244	-	1.227	-0,83%
65-74 anni	28.888	29.546	30.208	30.772	32.027	32.145	32.211		66	0,21%
75+ anni	31.388	31.240	31.059	31.190	30.513	30.989	31.320		331	1,08%
TOTALE	239.501	237.354	235.871	234.172	233.179	231.295	229.797	-	1.498	-0,64%

Fonte: dati ISTAT al 31.12.2022

La contrazione della popolazione si presenta come un dato consolidato nelle fasce di età 0-13 e 14-64 anni; a prescindere da eventuali fenomeni migratori dei residenti, in entrata e in uscita.

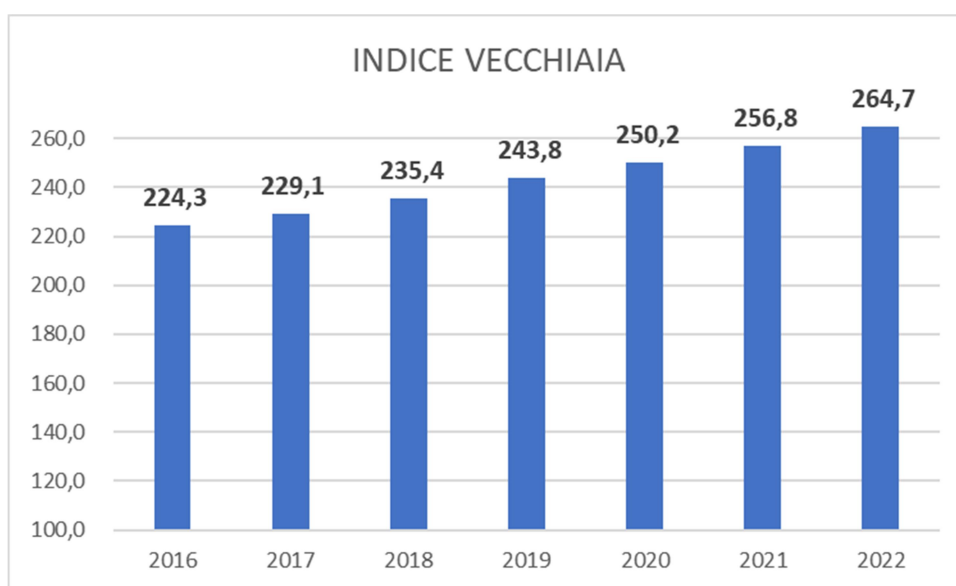
Parallelamente si registra un incremento sensibile dei residenti soprattutto nella fascia degli ultra settantacinquenni. La tabella sottostante riporta i dati ISTAT relativi alla popolazione al 31.12.2022 per ciascun Comune.

COMUNE	Maschi	Femmine	Totale
Adria	9.072	9.571	18.643
Ariano nel Polesine	1.858	2.012	3.870
Arquà Polesine	1.292	1.281	2.573
Badia Polesine	4.931	5.137	10.068
Bagnolo di Po	632	602	1.234
Bergantino	1.173	1.221	2.394
Boara Pisani	1.195	1.184	2.379
Bosaro	714	713	1.427
Calto	318	344	662
Canaro	1.268	1.303	2.571
Canda	410	420	830
Castelguglielmo	792	742	1.534
Castelmassa	1.922	2.066	3.988
Castelnovo Bariano	1.280	1.315	2.595
Ceneselli	773	766	1.539
Ceregnano	1.654	1.750	3.404
Corbola	1.034	1.141	2.175
Costa di Rovigo	1.187	1.273	2.460
Crespino	850	894	1.744
Ficarolo	1.054	1.093	2.147
Fiesso Umbertiano	1.895	1.961	3.856
Frassinelle Polesine	663	675	1.338
Fratta Polesine	1.151	1.282	2.433
Gaiba	466	479	945
Gavello	751	714	1.465
Giacciano con Baruchella	1.031	996	2.027
Guarda Veneta	540	563	1.103
Lendinara	5.626	5.812	11.438
Loreo	1.623	1.632	3.255
Lusia	1.650	1.659	3.309
Melara	808	867	1.675
Occhiobello	5.849	6.167	12.016
Papozze	669	689	1.358
Pettorazza Grimani	735	710	1.445
Pincara	549	540	1.089
Polesella	1.808	1.813	3.621
Pontecchio Polesine	1.129	1.090	2.219
Porto Tolle	4.440	4.591	9.031
Porto Viro	6.742	6.989	13.731
Rosolina	3.085	3.104	6.189
Rovigo	24.109	25.876	49.985
Salara	494	546	1.040
San Bellino	523	493	1.016
San Martino di Venezze	1.844	1.885	3.729
Stienta	1.539	1.558	3.097
Taglio di Po	3.927	3.987	7.914
Trecenta	1.221	1.302	2.523
Villadose	2.313	2.401	4.714
Villamarzana	567	549	1.116
Villanova del Ghebbo	1.015	996	2.011
Villanova Marchesana	447	425	872
Totale complessivo	112.618	117.179	229.797

Si riportano di seguito alcuni indicatori demografici utili per una chiave di lettura dell'andamento della popolazione.

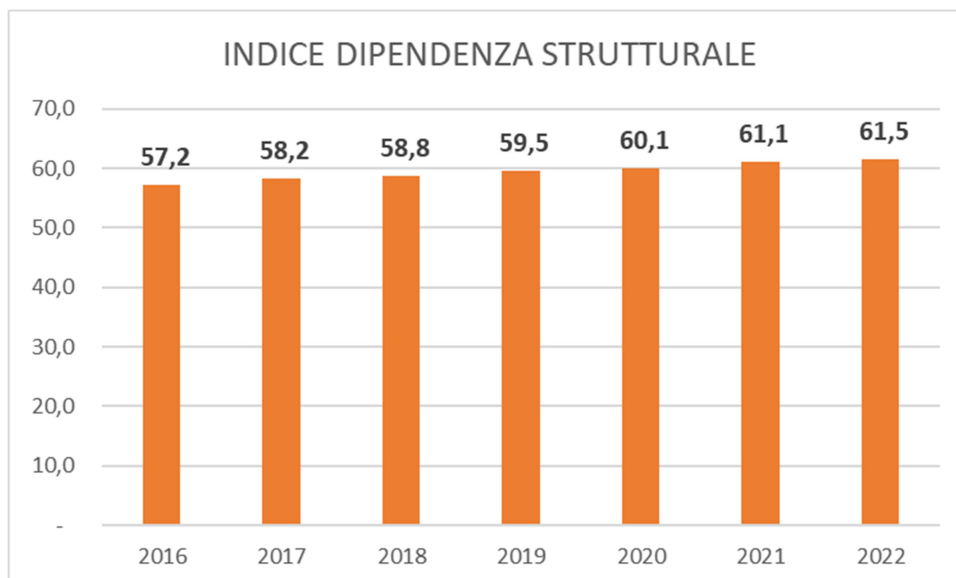
L'indice di vecchiaia è un indicatore sintetico, ma molto dinamico, del grado di invecchiamento di una popolazione. Si ottiene rapportando l'ammontare della popolazione anziana (65 anni e oltre) a quella giovanile (da 0 a 14 anni), per 100 abitanti. Nella popolazione dell'Azienda ULSS 5 questo indice risulta in crescita molto marcata sia per l'aumento del numero di anziani che per la diminuzione del numero dei soggetti più giovani.

In particolare, negli ultimi 7 anni, dal 2016 al 2022, l'indice presenta un trend in crescita significativo passando da 224,3 a 264,7 punti percentuali (+ 18%).



fonte dati: elaborazione su dati ISTAT popolazione residente al 31.12.2022

L'indice di dipendenza strutturale (o totale) è un indicatore di rilevanza economica e sociale. Rappresenta il numero di individui non autonomi per ragioni demografiche (età ≤ 14 e età ≥ 65) ogni 100 individui potenzialmente indipendenti (età 15-64). Nel territorio dell'Azienda ULSS 5 si osserva una crescita di tale indice, a significare un sempre maggior "peso" sulle classi ipoteticamente in età lavorativa.



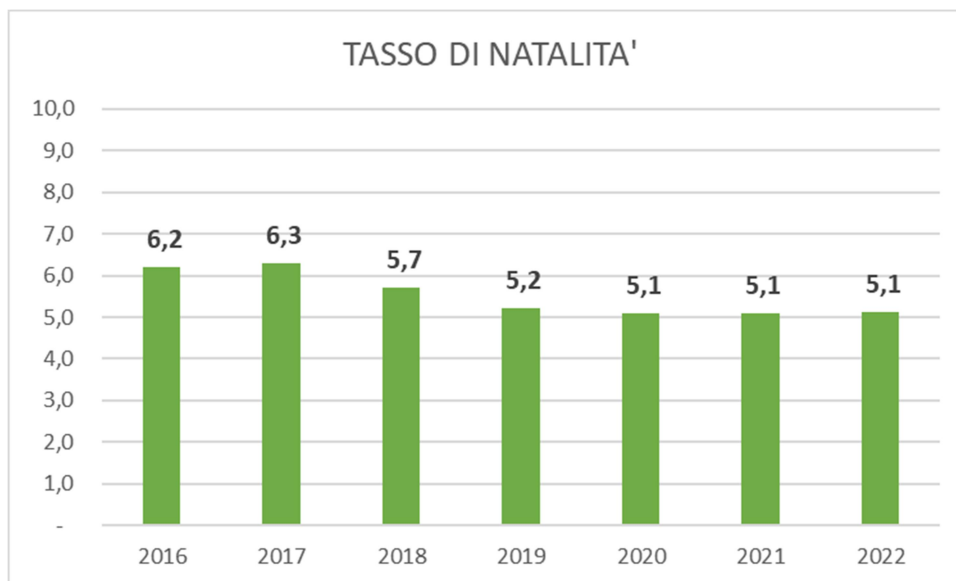
fonte dati: elaborazione su dati ISTAT popolazione residente al 31.12.2022

Indicatori demografici sulla popolazione residente, ultimi 4 anni disponibili: confronto Azienda vs media regionale. (Dato al 31.12.2022. Fonte: elaborazione su dati ISTAT popolazione residente)

Indicatori demografici (all'ultimo dato disponibile)	Azienda				Regione Veneto			
	2019	2020	2021	2022	2019	2020	2021	2022
0-14/popolazione totale (%)	10,9%	10,7%	10,6%	10,4%	13,0%	12,8%	12,6%	12,1%
65+/popolazione totale (%)	26,5%	26,8%	27,3%	27,6%	23,3%	23,5%	23,8%	24,1%
Indice di vecchiaia (%)	243,8%	250,2%	256,8%	264,7%	179,2%	183,3%	189,0%	195,3%
Indice di dipendenza (%)	59,5%	60,1%	61,1%	61,5%	56,9%	56,9%	57,3%	57,5%

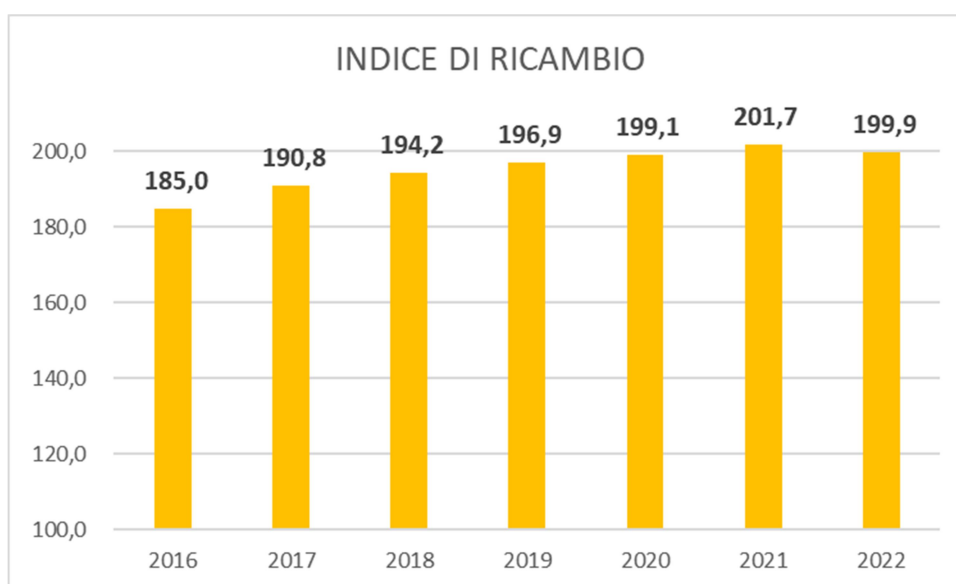
Dal confronto con i valori regionali emerge chiaramente la differenza nei due indici di vecchiaia e di dipendenza: il valore aziendale supera quello regionale del 35,5% per quanto riguarda l'indice di vecchiaia e del 6,3% per quanto concerne l'indice di dipendenza.

Emerge inoltre un'incontrovertibile tendenza di decrescita del tasso di natalità (rapporto tra il numero dei nati vivi dell'anno e l'ammontare medio della popolazione residente nell'anno considerato, moltiplicato per 1.000 abitanti), in particolare tra il 2016 e il 2020. Nell'ultimo triennio, il tasso di natalità si mantiene costante.



fonte dati: elaborazione su dati ISTAT popolazione residente al 31.12.2022
(dato provincia di Rovigo)

L'indice di ricambio della popolazione attiva esprime il rapporto percentuale tra la popolazione di età compresa tra 60-64 anni e quella di età compresa fra 15-19 anni. Racconta quindi il rapporto percentuale tra la popolazione potenzialmente in uscita dal mondo del lavoro e quella potenzialmente in entrata. La parità (100) esprimerebbe un equilibrio in termini di ricambio, valori invece molto superiori a 100 sono indice di una difficoltà nel mantenere costante la forza lavorativa del territorio.



fonte dati: elaborazione su dati ISTAT popolazione residente al 31.12.2022

Dall'analisi dei dati sopra citati, emerge il quadro di una popolazione complessiva che tende incontrovertibilmente all'invecchiamento, collocata su un territorio esteso del quale fa parte anche una area costiera. Il Veneto è senza dubbio una regione a forte vocazione turistica e l'area polesana segna in alcune aree del territorio delle alte presenze, in particolar modo nel periodo tra maggio e settembre. Nel 2022 sono state complessivamente 1.433.849¹, ovviamente in ripresa rispetto al 2020 e al 2021 ma ancora sotto le presenze del 2019 (che erano state 1.557.259). Si segnala che l'85,5% di

¹ Fonte : Elaborazioni Regione Veneto - U.O. Sistema Statistico Regionale su dati Istat - Regione Veneto

queste presenze si concentrano tra il comune di Rosolina e di Porto Tolle, situati sull'area costiera.

In tale contesto, per assolvere alla propria mission l'Azienda ULSS 5 Polesana ha dovuto organizzare l'offerta dei servizi sanitari e socio-sanitari in maniera diffusa sul territorio di propria afferenza, creando una rete di punti di erogazione sia pubblici che privati accreditati in grado di raggiungere tutti i potenziali fruitori. Di seguito si riporta in forma schematizzata la mappa di diffusione dell'offerta sanitaria dell'Azienda ULSS 5.

Mapa provinciale dei punti di prenotazione ed erogazione dei servizi dell'Azienda ULSS 5



(Dati aggiornati al 15.11.2023)

- **1 Ospedale Pubblico HUB (Rovigo)**
- **1 Ospedale Pubblico SPOKE (Adria)**
- **1 Ospedale Pubblico di BASE (Trecenta)**
- **12 Punti Sanità/Centri Socio Sanitari Distrettuali**
- **3 Case di Cura Private accreditate**
- **4 Poliambulatori Privati accreditati**
- **94 Farmacie (68 Distretto 1 Rovigo e 26 Distretto 2 Adria)**
- **127 MMG (91 Distretto 1 Rovigo e 36 Distretto 2 Adria)**
- **20 PLS (14 Distretto 1 Rovigo e 6 Distretto 2 Adria)**

3. ANALISI GESTIONALE

3.1 Obiettivi attesi e risultati attesi

Nell'anno 2024 l'Azienda Sanitaria proseguirà il percorso di riorganizzazione dell'assistenza territoriale intrapreso nell'anno 2023, con particolare riferimento alla attivazione delle cinque Case di Comunità (Rovigo -Adria Porto Tolle - Badia Polesine - Castelmasa) e delle Centrali Operative (Rovigo - Adria) previste nell'ambito del PNRR.

Proseguirà inoltre nei processi di ristrutturazione e riammodernamento delle tre strutture ospedaliere e dei punti sanità.

L'Azienda sarà inoltre impegnata nel rinnovo tecnologico, aspetto importante per la competitività, nonché l'attrattività sia dell'utenza che di nuovi professionisti.

In tale contesto sarà perfezionata l'acquisizione del robot chirurgico, delle colonne laparoscopiche, degli archi AC e delle centrali di sterilizzazione. Saranno installati inoltre un acceleratore lineare, una simultac ed un angiografo presso il presidio di Rovigo, oltre che tre nuove apparecchiature radiologiche per le tre strutture ospedaliere, già acquistate nell'anno 2023.

Parallelamente al rinnovo tecnologico e agli interventi strutturali, l'Azienda proseguirà nel percorso costante e continuo di acquisizione di personale, ponendo in essere tutte le procedure ordinarie (avvisi, adesione ai concorsi di Azienda Zero, convenzioni con altre Aziende Sanitarie, conferimenti di incarichi libero professionali), nonché ricorrendo – in subordine e dopo aver percorso tali procedure – all'acquisizione di servizi da società/cooperative al fine di garantire l'erogazione dei servizi con particolare riferimento alle aree che presentano criticità nel reperire professionalità mediche (es. Pronti Soccorsi, Pediatria, Anestesia e Rianimazione).

4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

4.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria

La proposta di conto economico preventivo 2024 oggetto della presente Relazione è stata predisposta in ottemperanza a quanto richiesto ed indicato nella nota regionale prot. n. 0609136 del 10/11/2023 ad oggetto “Linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2024”. In particolare si è tenuto conto della “inderogabilità” di presentare un conto economico previsionale 2024 entro i limiti di costosità massima (totale costo della produzione + totale imposte e tasse) qui indicati, ovvero € 669.785.134,38. Questa se rapportata al conto economico preventivo aggiornato 2023 evidenzia un incremento di € 6.278.559,58 mentre se confrontata con il consuntivo 2022 evidenzia un incremento massimo di € 9.117.353,94.

Le previsioni 2024 sono state altresì formulate considerando gli effetti economici di quanto indicato nell'allegato D alla nota stessa, con particolare riferimento agli oneri per rinnovi contrattuali e agli effetti economici di taluni atti di programmazione regionale e nazionale ad oggi noti.

Si ravvisa però la necessità di evidenziare che nel corso del 2024 potrebbero manifestarsi ulteriori costi ad oggi non quantificabili/prevedibili dipendenti da variabili esterne quali incremento di prezzi o adeguamento prezzi conseguente all'andamento inflazionistico, effetti economici di futuri atti di programmazione regionale o nazionale e derivanti dalla necessità di reperire ulteriori risorse umane conseguente alla difficoltà di reperire personale medico.

Le previsioni di bilancio sono state formulate valutando la coerenza altresì con il “*Programma Triennale degli Acquisti di Forniture e Servizi 2024-2025 dell'Azienda Ulss 5 Polesana, di importo superiore ad € 1.000.000,00*”, di prossima adozione ai sensi dall'art. 37 del Codice dei Contratti Pubblici di cui al D.Lgs n. 36/2023 e s.m.i. e del D.M. del MIT 14/2018., relativa al programma degli acquisti di beni e servizi relativi al biennio 2024-2025.

Nella presente relazione del Direttore Generale si darà pertanto evidenza di quanto in precedenza indicato.

Schema di conto economico 2024 comparato con consuntivo 2022:

CONTO ECONOMICO	2024	505
------------------------	-------------	------------

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Analisi 2024	Analisi 2022 consuntivo	VARIAZIONE PREVENTIVO/CONSUNTIVO	
			Importo Euro	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	560.239.680,11	606.042.920,76	-45.803.240,65	-7,6%
1) Contributi in c/esercizio	474.369.583,80	511.683.516,26	-37.313.932,46	-7,3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	469.656.693,00	504.892.740,93	-35.236.047,93	-7,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.712.890,80	6.433.956,88	-1.721.066,08	-26,7%
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	61.097,00	-61.097,00	-100,0%
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura</i>	-	-	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura</i>	-	1.985,12	-1.985,12	-100,0%
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	32.534,00	-32.534,00	-100,0%
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	4.712.890,80	6.338.340,76	-1.625.449,96	-25,6%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
4) <i>da privati</i>	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	356.818,45	-356.818,45	-100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-4.104.744,47	4.104.744,47	-100,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	5.354.896,74	-5.354.896,74	-100,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	65.746.853,81	66.501.208,09	-754.354,28	-1,1%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	53.111.571,81	52.563.157,57	548.414,24	1,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.781.000,00	5.270.845,88	-489.845,88	-9,3%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	7.854.282,00	8.667.204,64	-812.922,64	-9,4%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	636,00	1.393.992,70	-1.393.356,70	-100,0%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.100.000,00	5.904.322,62	-804.322,62	-13,6%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	14.339.446,78	14.178.327,08	161.119,70	1,1%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	683.159,72	5.131.401,74	-4.448.242,02	-86,7%
Totale A)	560.239.680,11	606.042.920,76	-45.803.240,65	-7,6%

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	657.078.513,79	650.397.052,62	6.681.461,17	1,0%
1) Acquisti di beni	91.234.688,70	90.450.014,94	784.673,76	0,9%
a) Acquisti di beni sanitari	89.784.174,52	89.084.442,23	699.732,29	0,8%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.450.514,18	1.365.572,71	84.941,47	6,2%
2) Acquisti di servizi sanitari	295.445.158,46	289.976.818,36	5.468.340,10	1,9%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	28.201.071,48	29.886.426,73	-1.685.355,25	-5,6%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	26.667.426,82	27.354.869,73	-687.442,91	-2,5%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	40.854.181,14	38.546.671,75	2.307.509,39	6,0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	266.157,74	288.633,96	-22.476,22	-7,8%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.505.244,05	1.955.535,42	-450.291,37	-23,0%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	1.339.484,22	1.105.790,38	233.693,84	21,1%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	93.436.237,37	90.866.454,20	2.569.783,17	2,8%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	1.899.219,10	1.558.492,65	340.726,45	21,9%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	12.079.172,00	10.599.310,34	1.479.861,66	14,0%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	569.385,00	570.082,00	-697,00	-0,1%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	6.729.463,77	6.323.314,49	406.149,28	6,4%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	50.056.114,52	46.731.024,18	3.325.090,34	7,1%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	4.240.950,26	4.348.660,54	-107.710,28	-2,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	10.340.158,50	11.583.934,21	-1.243.775,71	-10,7%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	6.398.430,98	8.309.404,54	-1.910.973,56	-23,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	10.862.461,51	9.948.213,24	914.248,27	9,2%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	49.143.298,75	57.719.416,05	-8.576.117,30	-14,9%
a) Servizi non sanitari	48.098.799,93	56.998.486,88	-8.899.686,95	-15,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	723.310,02	521.866,37	201.443,65	38,6%
c) Formazione	321.188,80	199.062,80	122.126,00	61,4%
4) Manutenzione e riparazione	10.468.599,06	10.152.586,20	316.012,86	3,1%
5) Godimento di beni di terzi	2.117.838,85	1.955.151,69	162.687,16	8,3%
6) Costi del personale	173.481.416,93	166.428.316,13	7.053.100,80	4,2%
a) Personale dirigente medico	54.227.670,47	50.361.355,70	3.866.314,77	7,7%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.495.256,13	4.932.910,20	1.562.345,93	31,7%
c) Personale comparto ruolo sanitario	77.806.295,08	76.366.252,55	1.440.042,53	1,9%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.823.134,70	1.743.463,28	79.671,42	4,6%
e) Personale comparto altri ruoli	33.129.060,55	33.024.334,40	104.726,15	0,3%
7) Oneri diversi di gestione	3.021.324,75	2.794.435,25	226.889,50	8,1%
8) Ammortamenti	17.122.022,28	16.992.379,14	129.643,14	0,8%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	427.189,99	442.801,26	-15.611,27	-3,5%
b) Ammortamenti dei Fabbriati	8.885.490,45	8.777.978,64	107.511,81	1,2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.809.341,84	7.771.599,24	37.742,60	0,5%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	801.146,45	-801.146,45	-100,0%
10) Variazione delle rimanenze	-	-2.248,19	2.248,19	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	143.625,79	-143.625,79	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-145.873,98	145.873,98	-100,0%
11) Accantonamenti	15.044.166,01	13.129.036,60	1.915.129,41	14,6%
a) Accantonamenti per rischi	1.909.457,19	4.710.095,69	-2.800.638,50	-59,5%
b) Accantonamenti per premio operosità	300.000,00	260.494,51	39.505,49	15,2%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	2.196.038,75	-2.196.038,75	-100,0%
d) Altri accantonamenti	12.834.708,82	5.962.407,65	6.872.301,17	115,3%
Totale B)	657.078.513,79	650.397.052,62	6.681.461,17	1,0%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-96.838.833,68	-44.354.131,86	-52.484.701,82	118,3%

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	12.655,21	-12.655,21	-100,0%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	15.563,63	-15.563,63	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	2.908,42	-2.908,42	-100,0%
Totale C)	-	12.655,21	-12.655,21	-100,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-105.050,55	655.753,35	-760.803,90	-116,0%
1) Proventi straordinari	98.976,53	8.378.916,94	-8.279.940,41	-98,8%
a) Plusvalenze	-	23.442,62	-23.442,62	-100,0%
b) Altri proventi straordinari	98.976,53	8.355.474,32	-8.256.497,79	-98,8%
2) Oneri straordinari	204.027,08	7.723.163,59	-7.519.136,51	-97,4%
a) Minusvalenze	-	49.338,32	-49.338,32	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	204.027,08	7.673.825,27	-7.469.798,19	-97,3%
Totale E)	-105.050,55	655.753,35	-760.803,90	-116,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-96.943.884,23	-43.685.723,30	-53.258.160,93	121,9%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	12.706.620,59	12.046.224,77	660.395,82	5,5%
1) IRAP	12.336.620,59	11.651.539,24	685.081,35	5,9%
a) IRAP relativa a personale dipendente	11.566.620,59	10.827.011,94	739.608,65	6,8%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	400.000,00	455.863,87	-55.863,87	-12,3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	370.000,00	368.663,43	1.336,57	0,4%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	220.000,00	224.940,00	-4.940,00	-2,2%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	150.000,00	169.745,53	-19.745,53	-11,6%
Totale Y)	12.706.620,59	12.046.224,77	660.395,82	5,5%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-109.650.504,82	-55.731.948,07	-53.918.556,75	96,7%

AREA COMMENTO

- Risultato d'Esercizio

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	-109.650.504,82	-55.731.948,07	-53.918.556,75	97%
Valore della produzione *(per i dettagli si rimanda a quanto sotto riportato. Il valore 2022 comprende i contributi straordinari per emergenza covid e contributi straordinari per ristoro costi energia)	560.239.680,11	604.267.423,81	-44.027.743,70	-7%
Costo della produzione *(per i dettagli si rimanda a quanto sotto riportato. La maggior costosità 2024 è prevalentemente determinata dagli effetti economici della programmazione nazionale e regionale, in particolare gli oneri per rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato)	657.078.513,79	648.621.555,67	8.456.958,12	1%
Imposte e tasse	12.706.620,59	12.046.224,77	660.395,82	5%

Il risultato d'esercizio previsionale 2024 del conto economico presentato evidenzia uno scostamento negativo rispetto il consuntivo 2022. Tale scostamento è determinato da una riduzione del valore della produzione di - € 44.027.743,70 e da un incremento stimato dei costi di + € 8.456.958,12.

Il valore della produzione presenta una riduzione rispetto l'anno 2022 di € 44.027.743,70. Questa è determinata per l'80 %, ovvero € 35.236.047,93 dai minori "Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario Regionale" sia indistinto che vincolato. Nel 2022 erano stati contabilizzati contributi per far fronte all'emergenza sanitaria "Covid" per € 8.406.212,92 oltre ad € 10.559.624,71 a parziale ristoro dei maggiori costi legati all'aumento dei prezzi delle fonti energetiche. Erano altresì stati assegnati € 1.010.469,00 per il finanziamento delle prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate in regime di urgenza ed emergenza dai presidi ospedalieri accreditati ed € 1.380.390,84 quale contributo forfettario a copertura dei maggiori costi sostenuti in applicazione delle disposizioni temporanee ed eccezionali in materia di Assistenza Primaria e Continuità assistenziale in virtù dello stato emergenziale. Sempre nell'anno 2022 sono stati contabilizzati € 2.887.460,80 quale contributo conseguente al riaccertamento ordinario dei residui del bilancio finanziario regionale anno 2022.

Di converso, i contributi indistinti e vincolati per l'anno 2024, sono stati indicati in linea con quanto previsto dalla Dgrv n. 11/2023 ad oggetto "Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2022." Tale indicazione è stata fornita da Azienda Zero e dalla Regione Veneto, con nota regionale n. 0609136 del 10/11/2023, stante l'incertezza delle risorse economiche e finanziarie a disposizione per il Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024.

Il costo della produzione del conto economico preventivo 2024 presenta un incremento rispetto il consuntivo 2022.

Tali incremento è dovuto all'aumento generalizzato dei costi per beni e servizi, conseguente all'aumento tasso di inflazione programmato, (+ 5,4%) e all'applicazione di alcune Delibere di Giunta Regionale che hanno determinato l'incremento dei costi della residenzialità anziani, l'aumento del costo del personale a seguito dei rinnovi contrattuali e progettualità nazionali; l'aumento del costo del personale convenzionato per effetto dei rinnovi contrattuali, l'applicazione del nuovo piano nazionale per la prevenzione vaccinale e la previsione dei costi determinati dalla manovra statale 2024 in materia di incremento dell'1% dei tetti di spesa per i privati accreditati e il riconoscimento dello 0,40% del Fondo Sanitario Nazionale destinato al recupero delle liste di attesa.

Si rappresenta inoltre come, l'anno 2022 oggetto della comparazione, è ancora un anno influenzato dagli eventi "covid", pertanto alcune attività sono riprese pienamente solo nell'anno 2024 (vedasi le prestazioni erogati da privati accreditati o gli inserimenti in struttura) con un contestuale aumento dei costi.

I costi indicati nel conto economico preventivo 2024 presentato, sono stati stimati, considerando sia l'impatto economico degli atti di programmazione regionale e nazionale, (sinteticamente riassunti nell'allegato D trasmesso da Azienda Zero e che avrebbero comportato un aumento di costosità di + € 14.483.614,08 rispetto il Cepa aggiornato 2023 preso a parametro) sia la necessità di presentare un conto economico previsionale per il 2024, inderogabilmente entro i limiti di costo fissati dalla nota regionale citata, ovvero con un incremento di + € 6.278.559,58 rispetto lo stesso parametro dell'anno 2023.

La costosità massima 2024 prevista per l'Ulss 5 Polesana è stata fissata, secondo disposizioni regionali. in complessivi € 669.785.134,58, ("Costo della produzione + Totale imposte e tasse" del conto economico preventivo aggiornato 2023 ovvero € 663.506.574,80 incremento di + € 6.278.559,58).

La costosità evidenziata nella proposta di Bep 2024 a seguito di alcune valutazioni interne potrebbe subire dei possibili aumenti rispetto ad alcune voci di costo, derivanti dall'adeguamento prezzi all'aumento del tasso di inflazione o dal verificarsi di eventi non prevedibili e ad oggi non noti.

- Valore della Produzione AZ9999

Descrizione	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione *(per i dettagli si rimanda a quanto sotto riportato. Il valore 2022 comprende i contributi straordinari per emergenza covid e contributi straordinari per ristoro costi energia)	560.239.680,11	604.267.423,81	-44.027.743,70	-7%

Come precedentemente relazionato, il valore della produzione presenta una riduzione rispetto l'anno 2022 di € 44.027.743,70. Questa è determinata per l'80 %, ovvero € 35.236.047,93 dai minori "Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario Regionale" sia indistinto che vincolato. Nel 2022 erano stati contabilizzati contributi per far fronte all'emergenza sanitaria "Covid" per € 8.406.212,92 oltre ad € 10.559.624,71 a parziale ristoro dei maggiori costi legati all'aumento dei prezzi delle fonti

energetiche. Erano altresì stati assegnati € 1.010.469,00 per il finanziamento delle prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate in regime di urgenza ed emergenza dai presidi ospedalieri accreditati ed € 1.380.390,84 quale contributo forfettario a copertura dei maggiori costi sostenuti in applicazione delle disposizioni temporanee ed eccezionali in materia di Assistenza Primaria e Continuità assistenziale in virtù dello stato emergenziale. Sempre nell'anno 2022 sono stati contabilizzati € 2.887.460,80 quale contributo conseguente al riaccertamento ordinario dei residui del bilancio finanziario regionale anno 2022.

I contributi indistinti e vincolati per l'anno 2024, sono stati indicati in linea con quanto previsto dalla Dgrv 11/2023 ad oggetto "Assegnazione agli Enti del SSR della Regione del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2022." Tale indicazione è stata fornita da Azienda Zero e dalla Regione Veneto, con nota regionale n. 0609136 del 10/11/2023, stante l'incertezza delle risorse economiche e finanziarie a disposizione per il Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024.

Si precisa che i ricavi per "Compartecipazione alla spesa – ticket" sono stati stimati considerando quanto indicato da Azienda Zero nell'allegato D precedentemente citato, ovvero si è tenuto conto dell'impatto economico derivante dalla riduzione dei ticket a seguito del nuovo tariffario della specialistica di prossima adozione, stimato in - € 691.419,20.

Inoltre rispetto l'anno 2022, a partire dall'anno 2023, è stato assegnato un "budget di contributi in conto capitale" per investimenti, pari ad € 6.938.000,00 anziché un finanziamento indistinto di finanziamenti, da portare a "rettifica di contributi in conto esercizio". Lo stesso pertanto non trova più esposizione nel conto economico preventivo. Nell'anno 2022 tale finanziamento indistinto destinato ad investimenti ammontava ad € 2.300.000,00.

Nel preventivo 2024 per motivi di prudenza, essendo i valori non noti nell'ammontare e nel verificarsi, non sono stati previsti rimborsi assicurativi e parte degli "altri proventi" non sanitari, collegati alla revisione di fondi accantonati negli anni precedenti.

- Costo della Produzione BZ9999

Descrizione	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione *(per i dettagli si rimanda a quanto sotto riportato. La maggior costosità 2024 è prevalentemente determinata dagli effetti economici della programmazione nazionale e regionale, in particolare gli oneri per rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato)	657.078.513,79	648.621.555,67	8.456.958,12	1%

Come precedentemente relazionato, il costo della produzione del conto economico preventivo 2024

presenta un incremento rispetto il consuntivo 2022 del + 1%, ovvero € 8.456.958,12.

Tali incremento è dovuto all'aumento generalizzato dei costi per beni e servizi, conseguente all'aumento tasso di inflazione programmato, (+ 5,4%) e all'applicazione di alcune Delibere di Giunta Regionale che hanno determinato l'incremento dei costi della residenzialità anziani, l'aumento del costo del personale a seguito dei rinnovi contrattuali e progettualità nazionali; l'aumento del costo del personale convenzionato per effetto dei rinnovi contrattuali, l'applicazione del nuovo piano nazionale per la prevenzione vaccinale e la previsione dei costi determinati dalla manovra statale 2024 in materia di incremento dell'1% dei tetti di spesa per i privati accreditati e il riconoscimento dello 0,40% del Fondo Sanitario Nazionale destinato al recupero delle liste di attesa.

Si rappresenta inoltre come, l'anno 2022 oggetto della comparazione, è ancora un anno influenzato dagli eventi "covid", pertanto alcune attività sono riprese pienamente solo nell'anno 2024 (vedasi le prestazioni erogati da privati accreditati o gli inserimenti in struttura) con un contestuale aumento dei costi.

I costi indicati nel conto economico preventivo 2024 presentato, sono stati stimati, considerando sia l'impatto economico degli atti di programmazione regionale e nazionale, (sinteticamente riassunti nell'allegato D trasmesso da Azienda Zero e che avrebbero comportato un aumento di costosità di + € 14.483.614,08 rispetto il Ceba aggiornato 2023 preso a parametro) sia la necessità di presentare un conto economico previsionale per il 2024, inderogabilmente entro i limiti di costo fissati dalla nota regionale citata, ovvero con un incremento di + € 6.278.559,58 rispetto lo stesso parametro dell'anno 2023.

Di seguito si espongono le motivazioni delle variazioni delle macro classi che compongono il "totale costo della produzione":

- Acquisti di Beni Sanitari BA0020

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Acquisto di beni sanitari	89.784.174,51	89.084.442,23	699.732,28	1%

Si stima un incremento rispetto l'anno 2022 del conto economico 2024. L'incremento è da rilevare principalmente nell'area dei Dispositivi medici sia per un aumento dei consumi collegato ad un aumento dell'attività anche legato al recupero delle prestazioni non erogate nel periodo pandemico, oltre che all'attività erogata dall'Azienda per l'attivazione di nuovi servizi, sia ad un aumento dei prezzi collegati all'aumento del tasso di inflazione. Tali costi potrebbero subire degli incrementi nell'anno 2024 seguito dell'andamento dei prezzi o di possibili incremento di consumi collegati al recupero di liste di attesa o aumenti di attività. Nel dettaglio:

Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	41.944.688,31	41.262.963,83	681.724,48	2%
Di cui Farmaci oncologici innovativi	750.000,00	1.683.687,09	-933.687,09	-55,5%
Di cui Medicinali innovativi non oncologici	1.300.000,00	1.292.265,34	7.734,66	0,6%

La previsione 2024 tiene conto dell'aumento del costo dell'ossigeno ospedaliero conseguente all'adesione alla nuova gara regionale, alle nuove indicazioni di Pembrolizumab e ai possibili risparmi derivanti dall'utilizzo di equivalenti/biosimilari che nel 2023 hanno impattato per il 60% del loro utilizzo ma che nel 2024 si prevede possa essere del 90%.

Per quanto attiene i farmaci innovativi ed innovativi oncologici, i valori sono calcolati al netto delle Note di Credito sulla base dei pazienti in trattamento a Novembre 2023 e tenuto conto delle scadenze al 31/12/2023 del periodo di innovatività dei farmaci come da determinazioni AIFA.

L'Azienda si impegnerà anche per l'anno in corso a garantire il rispetto del tetto per degli acquisti diretti perseguendo le iniziative, già avviate da tempo, di miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva e nella riduzione delle scorte di magazzino.

La previsione 2024 presentata riflette la stima effettiva della spesa.

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
DM- esclusi IVD	22.265.066,69	20.301.959,04	1.963.107,65	10%

La previsione tiene conto dell'attività chirurgica e ambulatoriale che è andata via via incrementandosi nella seconda metà del 2022 e ancor più nel 2023 (soprattutto in area ortopedica, terapia del dolore, chirurgica e oculistica). Inoltre tiene conto di una riclassificazione di alcuni dispositivi medici di area cardiologica "Kit assemblati elettrofisiologia", nel 2022 classificati negli "altri beni sanitari" con una stima di circa € 300.000. A partire dal mese di luglio 2023 inoltre, sono stati riclassificati tra i dispositivi medici gli "ausili per incontinenti" precedentemente contabilizzati nei costi per "acquisti di assistenza protesica" con un valore annuo stimato di circa € 900.000.

Si precisa che tale valore potrebbe subire degli incrementi rispetto al valore stimato in chiusura per l'anno 2023 e considerando altresì l'andamento crescente dei prezzi.

Dispositivi diagnostici in vitro

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
IVD	5.977.255,50	5.082.551,74	894.703,76	18%

I valori inseriti nel conto economico preventivo 2024 prevedono, rispetto al Consuntivo 2022, un aumento dei costi per dispositivi diagnostici in vitro di € 894.703,78.

La previsione tiene conto dell'acquisizione e contabilizzazione nell'area degli "acquisti di beni sanitari da aziende della Regione Veneto" dei tamponi per covid19 precedentemente acquistati da Azienda Zero e da fine 2022 a carico delle Aziende Ulss. Per l'anno 2024, considerato anche l'andamento ed i costi sostenuti nell'anno 2023, il costo di tali dispositivi IVD è stato stimato in circa € 1.200.000.

Si precisa che tale valore potrebbe subire degli incrementi rispetto al valore stimato in chiusura per l'anno 2023 e considerando altresì l'andamento crescente dei prezzi.

Vaccini

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Vaccini	4.000.000,00	4.184.691,42	-184.691,42	-4%

Le previsioni sono state effettuate tenendo conto della "costosità 2023" incrementata di quanto stimato da Azienda Zero a seguito dell'impatto economico derivante dall'applicazione del nuovo Piano nazionale prevenzione vaccinale (+ € 500.445,25). Nell'anno 2022 si sono sostenuti costi per circa € 1.820.000 per acquisto del vaccino Herpes Zoster, mentre rispetto all'anno 2023 i costi si stanno assestando su € 1.200.000.

Altri beni sanitari

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti dietetici, prodotti chimici, materiale veterinario ed altri beni sanitari	1.105.377,26	1.315.779,28	-210.402,02	-16%

La riduzione di questi costi si è già manifestata nel 2023 a seguito della riclassificazione tra i DM del costo per i kit assemblati di elettrofisiologia contabilizzati nel 2022 tra gli altri bei sanitari (per circa € 300.000).

- Acquisti di Beni non sanitari BA0310

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	1.450.514,17	1.365.572,71	84.941,46	6%

A partire all'anno 2023 l'aumento di costi è stato generalizzato, sia per un aumento dei consumi collegati alla necessità di garantire prodotti monouso con un maggior ricambio (in particolare per il materiale di guardaroba e convivenza), sia per l'aumento del costo dei prodotti finiti, in particolare materiale edile, ed alimentare, considerato l'aumento dei prezzi al consumo già a partire dall'anno 2023.

- Acquisti di Servizi Sanitari BA0400

Medicina di Base BA0410

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Medicina di Base	28.201.071,47	29.886.426,73	-1.685.355,26	-6%

Variazione mobilità passiva + € 10.270,00

Nell'anno 2022 si sono sostenuti costi per la prosecuzione delle Usca (attivate tra gli anni 2020-2021) e cessate il 30.06.2022, con costi 2022 per € 753.333,16; costi per l'effettuazione di vaccini e tamponi da parte dei medici di medicina generale e pediatri di libera scelta per complessivi € 84.911,09, e altri costi collegati all'emergenza sanitaria per € 839.362,58. L'anno 2022 è stato inoltre caratterizzato dalla presenza dei costi collegati all'emergenza Ucraina di € 52.803,40.

Tali costi potrebbero presentare degli incrementi nel corso del 2024 per lo sviluppo delle Medicine di Gruppo con forma associativa e per l'applicazione del nuovo contratto. Inoltre potrebbero verificarsi aumenti di costi collegati alla necessità di attivare nuovi incarichi derivanti dalla pubblicazione di zone carenti, per poter garantire l'assistenza medica nel territorio con possibile chiusura dei centri di Continuità assistenziale diurna.

Farmaceutica BA0490

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Farmaceutica	26.667.426,82	27.354.869,73	-687.442,91	-3%

Variazione mobilità passiva - € 51.717,00

Variazione valore prestazioni + € 0

Il costo stimato potrebbe subire degli incrementi per la remunerazione aggiuntiva riconosciuta alle farmacie.

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Specialistica	40.854.181,14	38.546.671,75	2.307.509,39	6%

Variazione mobilità - € 128.546,17

Variazione valore Sumai + € 855.610,63

Variazione privato € 236.846,06

Le stime delle prestazioni erogate da strutture private accreditate e altri specialisti per l'anno 2024 sono state effettuate indicando i tetti finanziari di attività di cui alla DGRV n. 925 del 12 luglio 2021, per le prestazioni erogate a favore di utenti residenti nella Regione Veneto e tenendo altresì conto del riconoscimento (a partire dall'anno 2023) di quanto previsto dalla DGR n. 614/2019 sull'attribuzione della funzione di Pronto Soccorso e non più Punto di Primo intervento per la struttura "Casa di Cura Santa Maria Maddalena", oltre che della funzioni di "accettazioni di pronto soccorso" per la "casa di cura Madonna della Salute". Per i costi dei "privati ambulatoriali" sono stati considerati i tetti di cui alla Delibera di Giunta Regionale n. 101 del 07 febbraio 2022.

E' stato previsto altresì l'impatto economico delle due manovre statali per l'anno 2024 e quantificate nell'Allegato D fornito da Azienda Zero: riconoscimento dell'incremento dell'1% del tetto finanziario ai privati accreditati per + € 236.841,71 e dell'ulteriore budget aggiuntivo per il recupero delle liste di attesa (quota 0,40% del Fondo Sanitario Nazionale) per + € 119.746,83.

Il costo per il personale della Specialistica Ambulatoriale Interna ("Sumai"), è stato indicato pari a quanto indicato nella Delibera del Direttore Generale n. 1637 del 05/12/2023 ad oggetto l'approvazione del fabbisogno triennale di personale per gli anni 2024-2026.

I costi qui previsti per l'anno 2024 potrebbero evidenziare degli incrementi nel corso dell'anno conseguenti all'aumento delle prestazioni erogate a residenti extra regione, da recuperare nell'anno successivo in regime di mobilità attiva.

Assistenza Riabilitativa BA0640

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Riabilitativa	266.157,74	288.633,96	-22.476,22	-8%

Variatione mobilità - € 0

Variatione valore prestazioni - € 543.26

Il costo è rappresentato prevalentemente da prestazioni acquistate in regime di mobilità sia intra che extra regionale. Il valore stimato è in linea sia con l'anno 2022 che con l'andamento dei costi 2023.

Assistenza Integrativa BA0700

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Integrativa	1.505.244,05	1.955.535,42	-450.291,37	-23%

Variatione mobilità + € 51.630,15

Variatione valore prestazioni - € 501.921,52

Questa classe di costo è costituita prevalentemente da dispositivi per diabetici e prodotti per celiaci.

La previsione di costo 2024 risulta essere in riduzione rispetto a quanto consuntivato nel 2022 in quanto a partire dal mese di luglio 2023, a seguito di gara regionale gli acquisti di prodotti per incontinenti sono stati riclassificati in due distinte voci di bilancio: trattandosi di "dispositivi medici" l'ausilio è stato riclassificato tra i "Dispositivi Medici Altro" mentre il servizio di trasporto e consegna è stato contabilizzato tra gli "Altri servizi sanitari". La riclassificazione ha un valore annuo stimato di circa € 900.000.

Inoltre, già a partire dall'anno 2023 sono stati riclassificati i dispositivi per l'automonitoraggio glicemico da questa classe di costo, all'area dell'acquisto di beni sanitari da altre aziende della Regione Veneto, essendo questi forniti nell'ambito della distribuzione per conto.

Assistenza Protetica BA0750

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Protetica	1.339.484,22	1.105.790,38	233.693,84	21%

Variatione mobilità + € 0

Variatione valore prestazioni + € 233.693,84

Le previsioni indicate nel conto economico preventivo 2024 sono in linea con i costi 2023. Risultano in incremento rispetto l'anno 2022 per le richieste da parte degli utenti di disporre degli ausili su misura di cui al DPCM 12/12/2017 elenco 1.

Assistenza Ospedaliera BA0800

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ospedaliera	93.436.237,37	90.866.454,20	2.569.783,17	3%

Variatione mobilità + € 1.663.060

Variatione valore prestazioni + € 906.723,17

Le stime per l'anno 2024 per quanto riguarda le prestazioni erogate da strutture private accreditate sono state effettuate indicando il tetto finanziario di cui alla DGRV n. 925 del 12 luglio 2021. Tale tetto, secondo quanto previsto dall'atto citato, non è superabile.

Anche nell'anno 2024, si è tenuto conto della rivalutazione del finanziamento a funzione riconosciuto dalla Regione Veneto con DGRV n. 1237 del 14 settembre 2021. Sono stati inoltre valorizzati i finanziamenti a funzione da corrispondere ad alcune strutture private a titolo di remunerazione per l'allestimento dei servizi di Pronto Soccorso, SUEM, Terapia Intensiva e Punto di Primo Intervento.

Come per l'area specialistica, anche per l'area ospedaliera è stato previsto l'impatto economico delle due manovre statali per l'anno 2024 e quantificate nell'Allegato D fornito da Azienda Zero: incremento dell'1% del tetto finanziario ai privati accreditati per + € 236.841,71 e attività per il recupero delle liste di attesa (quota 0,40% del Fondo Sanitario Nazionale) per + € 119.746,83.

I costi qui previsti per l'anno 2024 potrebbero evidenziare degli incrementi nel corso dell'anno conseguenti all'aumento delle prestazioni erogate a residenti extra regione, da recuperare nell'anno successivo in regime di mobilità attiva.

Assistenza Psichiatrica BA0900

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Psichiatrica	1.899.219,10	1.558.492,65	340.726,45	22%

Variazione mobilità + € 0

Variazione valore prestazioni + € 340.726,45

Le stime sono state effettuate preventivando i maggiori costi derivanti dalla riorganizzazione dei centri diurni della salute mentale, che prevede tra l'altro una revisione delle tariffe a carico del bilancio sanitario essendo tali centri delle strutture semiresidenziali. Nell'anno 2024 incide sull'arco dei 12 mesi l'affidamento del servizio di gestione della struttura "Corte Guazzo" di Adria, sede della Comunità Terapeutica Residenziale Protetta (CTRP) con 14 posti letto di nuova attivazione e la Comunità Alloggio di base della struttura (8 posti letto dell'ex CA di Taglio di Po). Tale nuova struttura ha iniziato la propria attività a partire da giugno 2023.

I costi stimati per l'anno 2024 potrebbero subire degli incrementi nel caso in cui si realizzi la piena occupazione di tutti i posti disponibili. Le previsioni sono state formulate tenendo conto dell'utilizzo delle strutture in linea con l'anno 2023.

Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
File F	12.079.172,00	10.599.310,34	1.479.861,66	14%

Variazione mobilità + € 1.474.861,66

Variazione valore prestazioni - € 0

Il costo stimato per l'anno 2024 deriva da una variazione in aumento del valore delle prestazioni acquistate in regime di mobilità, sia intra che extra regionale. Il valore è stato stimato da Azienda Zero in base agli aggiornamenti disponibili al III trimestre 2023. I saldi complessivi a livello regionale corrispondono a quelli delle matrici di mobilità sanitaria 2022.

Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Termale	569.385,00	570.082,00	-697,00	0%

Variazione mobilità + € 1.480.055,00

Variazione valore prestazioni - € 193,34

Il costo stimato per l'anno 2024 deriva da una variazione in aumento del valore delle prestazioni acquistate in regime di mobilità, sia intra che extra regionale. Il valore è stato stimato da Azienda Zero in base agli aggiornamenti disponibili al III trimestre 2023. I saldi complessivi a livello regionale corrispondono a quelli delle matrici di mobilità sanitaria 2022.

Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Trasporto sanitario	6.729.463,77	6.323.314,49	406.149,28	6%

Le stime 2024 sono state formulate tenendo conto del nuovo contratto aziendale del servizio 118 (nuovi automezzi, incremento dei costi carburante e nuova organizzazione del servizio).

Il costo comprende inoltre il finanziamento a funzione per Suem 118 riconosciuto ad una struttura privata accreditata per € 1.552.000,00.

Si precisa che tale classe di costo potrebbe subire aumenti nel corso dell'anno 2024 a seguito di richieste di adeguamento prezzi derivanti dall'aumento dell'inflazione o alle richieste di attivazione di nuovi servizi o ampliamento degli esistenti a seguito del verificarsi di eventi non noti o non prevedibili alla data odierna.

Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prestazioni a rilevanza sanitaria	50.056.114,52	46.731.024,18	3.325.090,34	7%

Le previsioni 2024 sono state formulate in linea con l'anno 2023, considerando l'applicazione di tariffe stabilite da normativa regionale.

I costi qui stimati potrebbero pertanto subire degli incrementi nel caso in cui si realizzi il pieno utilizzo delle impegnative di residenzialità, la piena occupazione dei posti letto disponibili per le strutture residenziali e la piena occupazione delle strutture semiresidenziali in funzione della loro capacità ricettiva.

Per quanto attiene la residenzialità anziani, sono stati previsti costi pari a quanto definito con Dgrv n. 1728/2022 e Dgrv n. 996/2022 che prevedono, oltre ad un incremento delle impegnative, una quota unica per il primo e secondo livello pari ad Euro 52,00, precedentemente di € 49,00 per il primo livello ed € 56,00 per il secondo livello.

Per l'area disabili, le previsioni aziendali per l'anno 2024 sono state formulate con riferimento ai valori di costosità pari a quanto previsto dalle DGRV n. 1728/2022 e n. 912/2022. Con quest'ultima sono state unificate le rette di primo e secondo livello nella Comunità Alloggio ad € 60,00 e sono state rivalutate quelle di terzo livello ad € 38,00.

Rispetto l'anno 2022 sono stati previsti in aumento i costi per l'acquisto di prestazioni per la gestione dei Centri Diurni per persone con disabilità in applicazione di quanto previsto dalla Dgrv n.912/2022, che ha modificato la percentuale della quota di rilievo sanitario fissata dal DPCM 12/12/2017, aumentandola da 67,5 %, a 70% (contestualmente si è ridotta la quota a carico dell'area sociale).

La macro classe prevede inoltre, nell'area "altro" la valorizzazione di: costi per il pagamento delle rette dei pazienti dimessi dagli Ospedali psichiatrici e dalle strutture di riabilitazione, in quanto in ottemperanza alla DGR 338/2018, operativa dal 17/4/2018, l'Azienda Ulss è tenuta alla compartecipazione al pagamento delle rette sulla base del reddito ISEE degli ospiti; costi collegati alle "Impegnative di Cura Domiciliare" di tipo P e A riconosciute tramite erogazione di servizi erogati di una cooperativa; costi per l'inserimento di minori Comunità Educativa Riabilitativa e Comunità Terapeutica Riabilitativa Protetta; costi per gli inserimenti in comunità terapeutiche per tossicodipendenti ed alcol dipendenti.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BA1490

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prestazioni a rilevanza sanitaria	10.862.461,51	9.948.213,24	914.248,27	9%

I costi sono stati stimati in linea con i dati stimati per il consuntivo 2023 e pertanto sono stati considerati i costi per il ricorso al servizio di assistenza medica di supporto al pronto soccorso, al servizio di medicalizzazione 118 P.S., al servizio di assistenza medica pediatrica, al servizio di assistenza medica ostetricia e ginecologia, al servizio di assistenza in area ortopedia e traumatologia, e al servizio assistenza medica anestesia e rianimazione in linea con l'anno precedente (i costi anno 2022 ammontavano a € 3.840.098,58).

Tale tipologia di servizio potrebbe presentare incrementi nel corso del 2024, ad oggi non prevedibili, per il protrarsi della difficoltà di arruolare medici attraverso le procedure concorsuali. Pertanto, al fine di non incorrere in interruzione di pubblico servizio potrebbe essere necessario avvalersi di figure esterne in supporto al personale dipendente e personale libero professionista.

In questa voce di costo sono ricomprese altresì le stime per il servizio fornito dalla farmacie, per l'invio delle ricette spedite in regime DPC. Tale servizio è stato stimato in linea con l'anno 2023 ma in aumento rispetto l'anno 2022. Nel corso degli anni è aumentato non solo il numero di farmaci oggetto di distribuzione per conto ma altresì il numero di ricette, a seguito della raccomandazione regionale di privilegiare questo canale in luogo della distribuzione diretta ospedaliera. Nell'anno 2023 si è inoltre verificato un aumento del numero delle ricette a favore di nuovi pazienti trattati con

i nuovi Anticoagulanti Orali (NAO) a seguito dell'entrata in vigore della Nota 97 e dei farmaci antidiabetici per l'entrata in vigore della Nota 100.

Altri Servizi Sanitari diversi dai precedenti

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Servizi Sanitari	20.979.539,74	24.241.999,29	-3.262.459,55	-13%
Di cui Consulenze, Collaborazioni, interinale e prestazioni di lavoro san. e sociosan da privato	6.398.430,98	8.309.404,54	-1.910.973,56	-23%
Di cui Compartecipazione al personale attività LP (intramoenia)	4.240.950,26	4.348.660,54	-107.710,28	-2%
Di cui Rimborsi, assegni e contributi sanitari	10.340.158,50	11.583.934,21	-1.243.775,71	-11%

Nell'area delle consulenze e collaborazioni per l'anno 2024 sono state previste le prestazioni aggiuntive da parte del personale Dirigente Medico con costo a carico del bilancio sanitario entro il limite di € 915.333,59 (dato autorizzato provvisoriamente dalla Regione Veneto) a cui sono state aggiunti + € 558.818,54 per risorse destinate al recupero liste d'attesa di cui alla manovra statale 2024 (0,40% del fondo sanitario nazionale) così come individuati nell'allegato D della nota di Azienda Zero.

Nell'anno 2022 tutto il costo era finanziato da Regione Veneto per il recupero liste d'attesa. Lo scostamento rispetto l'anno 2022 ammonta a - € -264.529,86.

Sono compresi altresì i costi per incarichi libero professionali. Per l'anno 2024, in riferimento alla carenza di personale del ruolo Dirigenza Medica, si prevede la proroga degli incarichi Libero Professionale in essere nell'anno 2023. Il valore è stato riportato anche nel Piano Triennale 2024-2026 del fabbisogno del personale.

Nel corso dell'anno 2024 potrebbero emergere nuovi costi, ad oggi non previsti, per la necessità di reclutare ulteriori medici con incarichi libero professionali per far fronte alla difficoltà di reperire personale con rapporto di lavoro dipendente al fine di non incorrere all'interruzione di pubblico

La riduzione rispetto l'anno 2022 è però determinata dal venir meno del costo relativo ai rapporti di collaborazione coordinata e continuativa che hanno caratterizzato l'anno 2022 per l'assegnazione di incarichi per far fronte all'emergenza covid. Nell'anno 2024 non sono previsti tali incarichi mentre nell'anno 2022 questi ammontavano a € 1.307.611,04. Nell'anno 2022 con Decreto Legge 24 marzo 2022 (convertito con Legge 52 del 19 maggio 2022) è stata deliberata la proroga della stato di emergenza sino al 31 marzo 2022; la Regione Veneto con nota n. 604618 del 28 dicembre 2021 ha tra l'altro dato la possibilità di conferire o prorogare fino al 31 dicembre 2022 gli incarichi di lavoro autonomo, anche di co.co.co. di cui alla Legge 106/2021, incarichi individuali a tempo determinato di cui al DL 18/2020 sino al 31 dicembre 2022, così come confermato altresì dalla Legge 234/2021, - Legge di Bilancio 2022. Non risulta possibile reclutare per l'anno 2024 personale con rapporto di lavoro co.co.co in quanto la deroga era stata data solo per il periodo Covid-19.

In quest'area di costi sono ricompresi altresì i rimborsi assegni e contributi. Tali sono stati stimati in riduzione rispetto l'anno 2022 per la contrazione dei rimborsi Covid e dei costi connessi al rimborso delle utenze dei locali concessi in comodato d'uso gratuito per i punti vaccinali (centri attivati nel 2021, mantenuti altresì per l'anno 2022 ancorché in misura molto minore nell'anno 2023). Il costo prevede in ogni caso le quote delle impegnative di cura domiciliare da riconoscere agli utenti e ai comuni (per la successiva assegnazione agli aventi diritto) . Nell'anno 2024 non sono stati previsti specifici costi covid.

- Acquisti di Servizi non Sanitari BAI560

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi non Sanitari	49.143.298,76	57.719.416,05	-8.576.117,29	-15%
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia)	1.766.247,90	1.697.542,35	68.705,55	4%
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia)	5.251.007,28	5.918.773,77	-667.766,49	-11%
BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa)	3.974.535,15	3.806.677,82	167.857,33	4%
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento)	21.004.029,14	28.890.479,49	-7.886.450,35	-27%
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica)	4.578.199,36	3.582.900,61	995.298,75	28%
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari))	375.483,30	641.010,89	-265.527,59	-41%
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti)	1.824.443,75	1.662.260,07	162.183,68	10%
BA1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche)	586.537,51	621.219,35	-34.681,84	-6%
BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettricità)	66.831,00	38.388,74	28.442,26	74%
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze)	76.378,29	101.891,93	-25.513,64	-25%
BA1680 (B.2.B.1.11) Premi di assicurazione)	360.000,00	199.457,72	160.542,28	80%
BA1710 (B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari)	8.235.107,25	9.837.884,14	-1.602.776,89	-16%
BA1750 (B.2.B.2) consulenze, collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie)	723.310,02	521.866,37	201.443,65	39%
BA1840 (B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando)	25.000,00	35.654,51	-10.654,51	-30%
BA1880 (B.2.B.3) cormazione (esternalizzata e non))	321.188,80	199.062,80	122.126,00	61%

Tutti i costi sono stati stimati in linea con l'andamento costi dell'anno 2023.

Si precisa pertanto che tale valore probabilmente potrebbe subire degli incrementi a seguito dell'accettazione della revisione prezzi su gare regionali e delle richieste di adeguamento prezzi formulate dai fornitori direttamente all'azienda.

Rispetto l'anno 2022, l'importante decremento è determinato dalla riduzione del costo del servizio di gestione del contratto appalto calore che nel 2022 è stato caratterizzato da un forte aumento per l'effetto dell'incremento del prezzo delle materie prime quali il gas naturale e pertanto delle "energie". Già nell'anno 2023 il valore del contratto si è assestato su circa € 22.000.000,00 per effetto del Decreto "caro bollette." , contro € 28.890.479,49 del 2022.

Si rileva altresì la riduzione del costo per l'acquisto di servizi non sanitari da privato. Nell'anno 2022 si è usufruito oltre che dei servizi di guardiania e vigilanza, anche del servizio di guarda armata, per i diversi punti vaccinali e Covid Point sia presso strutture aziendali che presso locali concessi in

comodato d'uso. Sempre nell'anno 2022 è stato attivo l' "Albergo Covid" per il primo trimestre, servizio sospeso al termine del periodo emergenziale. Inoltre l'anno preso a confronto ha visto forti incrementi di costi per la gestione dei servizi di contact tracing e dei magazzini esternalizzati sempre correlati all'emergenza covid. Alcuni di tali servizi sono stati ridotti o disattivati già a partire dall'anno 2023.

Le previsioni di costo anno 2024 per l'area informatica sono state formulate in linea con i costi di 2023. Tra i costi sono compresi quelli derivanti dalla gestione dei servizi di manutenzione e postazioni di lavoro; dal nuovo applicativo per la gestione dei provvedimenti aziendali; dai nuovi canoni di manutenzione di applicativi non presenti nell'anno 2022 (esempio: Telecom servizio Cloud, manutenzione apparati attivi per attivazione wifi per degenti).

Le previsioni 2024 del costo per lo smaltimento rifiuti sono in linea con l'anno 2023, comprensive di tutte le misure sanitarie adottate per limitare la diffusione del virus nel corso degli anni 2020 e 2021 sono ad oggi attività di tipo ordinario.

Il costo per le consulenze preventivate è allineato all'anno 2023. Questa classe comprende la stima del costo delle potenziali consulenze legali alle quali si potrebbe far ricorso nell'anno 2024. Sono state comprese le spese dei legali patrocinanti e dei domiciliatari conseguenti all'applicazione per l'intero anno del nuovo sistema di assicurazione che non prevede più la copertura di tali spese da parte della polizza Rct.

L'area dei costi per la formazione presenta una stima in aumento in quanto si è tenuto conto del Piano di Formazione aziendale per l'anno 2024.

Per l'anno 2024, i costi di premi assicurativi, Kasco, Rc Auto, Rc Tecnici e infortuni, sono stati stimati in aumento tenendo conto che sarà indetta nuova gara e che il mercato assicurativo sta aumentando tutte le proprie quotazioni. E' stato altresì considerato l'aumento del parco macchine e, conseguentemente, la loro sinistrosità, la classe di immatricolazione iniziale e quindi anche le polizze danni da circolazione. I costi 2024 sono stati indicati in linea con l'anno 2023 anche se si prevedono incrementi. La polizza per Responsabilità civile verso terzi (Rct) è a carico diretto di Azienda Zero.

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	10.468.599,07	10.152.586,20	316.012,87	3%

I costi stimati per l'anno 2023 sono in linea con la costosità 2023. Risultano pertanto in incremento rispetto l'anno 2022 in quanto già nell'anno sono stati attivati i contratti per la manutenzione dei defibrillatori DEA presenti nel territorio e sono stati stipulati nuovi contratti per lavaggio tavoli operatori. Non da ultimo, l'incremento del numero ventilatori polmonari sul territorio ha comportato un aumento del costo della manutenzione. Si fa presente che a partire dal mese di luglio 2023 il contratto di "Azienda Zero", è stato esteso anche alle attrezzature sanitarie presenti presso il presidio

di Rovigo e Trecenta. Infine si è tenuto conto della conclusione del periodo di garanzia di attrezzature ed impianti acquistati in anni precedenti.

Si precisa che tale voce di costo potrebbe subire degli incrementi nel corso dell'anno 2024 per effetto di eventi straordinari e non noti ad oggi, che potrebbero coinvolgere sia i fabbricati aziendali sia le attrezzature sanitarie ma che non sono tali da dover essere capitalizzabili.

- Ammortamenti BA2560

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ammortamenti	17.122.022,28	16.992.379,14	129.643,14	1%

Gli ammortamenti sono stimati in linea con l'anno 2023 ipotizzando di mantenere invariato il valore del patrimonio, ovvero che il valore degli ammortamenti cessanti 2023 sia equivalente agli ammortamenti emergenti 2024. Sono stati pertanto considerati gli ammortamenti dei nuovi investimenti stimando altresì il valore degli ammortamenti che termineranno dell'anno 2023.

- Godimento Beni di Terzi BA1990

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	2.117.838,85	1.955.151,69	162.687,16	8%

Il valore stimato dai servizi competenti allineato con i costi anno 2023.

Per l'anno 2024 è stato previsto il protrarsi, ancorché per periodi più limitati, di alcuni noleggi di attrezzature sanitarie quali una risonanza magnetica mobile a 1,5 tesla e una Tac mobile non presenti nell'anno 2022 ed attivati nell'anno 2023.

Vengono mantenuti in essere tutti gli altri noleggi di attrezzature sanitarie, in particolare quelle destinate a 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 e concentratori di ossigeno per terapia domiciliare.

- Personale BA2080

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	173.481.416,93	166.428.316,13	7.053.100,80	4%

La previsione di costo del personale dipendente a tempo indeterminato e determinato anno 2024 (Bilancio Sanitario) è pari ad € 173.481.416,92 comprensivo degli oneri riflessi a carico dell'Ente. Il limite di costo per l'anno 2024 indicato dalla Regione Veneto è di € 173.481.416,92 come riportato nella tabella del Piano Triennale 2024-2026, DDG n. 1637 del 05.12.2023.

Il limite di costo per l'anno 2023 indicato dalla Regione Veneto con D.G.R.V, n. 137 del 05.10.2023 è di € 173.430.545,00.

La previsione di costo suindicata tiene conto:

- dei costi relativi al CCNL Dirigenza Sanitaria anni 2019-2021 con l'azzeramento dei relativi accantonamenti, come da indicazioni nelle Linee Guida di Azienda Zero per un valore di € 2.189.069,32 allegato D;
- dell'entità dei Fondi contrattuali determinati in via provvisoria dell'anno 2023 sia per il Comparto che per la Dirigenza Area Sanità e Dirigenza PTA;
- del personale in servizio a tempo indeterminato e determinato nell'anno 2023 proiettato per l'anno 2024 tenuto conto delle cessazioni già deliberate che interverranno nell'anno 2024;
- della programmazione di assunzioni di personale nell'anno 2024, sulla base delle autorizzazioni della Regione Veneto/ Azienda Zero e del Piano Triennale;
- dell'importo provvisoriamente previsto di € 150.000,00 per la Dirigenza ed € 80.000,00 per il comparto a titolo di eventuale indennità di mancato preavviso per eventi che potrebbero sopraggiungere entro il 31.12.2024;
- dei passaggi di esclusività programmati e di competenza dell'anno 2024.

La previsione di costo del personale dipendente anno 2024 risulta incrementata rispetto sia all'anno 2022 che al preconsuntivo 2023 in quanto risulta incidente l'incremento del costo derivante dalle assunzioni intervenute a partire dall'anno 2022, fra le quali i Direttori di UOC a seguito dell'espletamento dei relativi avvisi.

- Accantonamenti BA2690

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	15.044.166,01	11.353.539,65	3.690.626,36	33%

Gli accantonamenti 2024 sono stati stimati in parte dall'Azienda Ulss 5 Polesana ed in parte sono stati definiti da Azienda Zero, in applicazione delle norme in materia di rinnovo contrattuale. Per la stima degli accantonamenti per rischi si è previsto di prevedere solo la quota di "Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)" il cui valore è stato stimato valutando l'andamento degli anni precedenti.

L'incremento della classe di costo in oggetto è tutto attribuibile alla quota di accantonamento per rinnovi contrattuali.

- Oneri diversi di gestione BA2500

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Costi	3.021.324,76	2.794.435,25	226.889,51	8%

Per l'anno 2024 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. 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 e il l'importo stimato di "iva" correlato ai beni acquistati da Azienda Zero e dalle altre Aziende Ulss del territorio regionale.

- Altri Costi della produzione diversi dai precedenti

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Costi	0,00	798.898,26	-798.898,26	-100%

Nell'anno 2024 non sono stati stimati crediti da svalutare e non è stata valorizzata la variazione delle rimanenze considerandone l'invarianza.

- Gestione finanziaria CZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	0,00	12.655,21	-12.655,21	-100%

Per l'anno 2024 non sono stati stimati componenti finanziari di reddito dato il carattere di straordinarietà degli stessi

- Gestione straordinaria EZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	-105.050,55	655.753,35	-760.803,90	-116%

Per l'anno 2024 gli unici componenti straordinari di reddito sono relativi alle previsioni di costo/Ricavo delle partite di interscambio con altre aziende della Regione (poste R) comunicate da azienda Zero. Non sono state fatte ulteriori valutazioni dato il carattere di straordinarietà deli eventi.

- Gestione tributaria YZ9999

	BEP 2024	Consuntivo 2022	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	12.706.620,59	12.046.224,77	660.395,82	5%

Le previsioni 2024 sono stimate in lieve linea con la previsione di costo anno 2023. Per quanto riguarda l'Irap la stessa è correlata alla stima del costo del personale.

AREA SOCIALE: PREVISIONI 2024

Il Bilancio Preventivo dei Servizi Sociali è stato predisposto nel rispetto delle indicazioni fornite dai Servizi per le attività riferite al 2024, nelle more dell'approvazione definitiva da parte dei Comitati dei Sindaci dei Distretti 1 e 2.

I costi di maggior rilievo derivano dall'attività svolta dal Servizio Età Evolutiva per gli inserimenti in strutture protette dei minori che si trovano in situazioni di disagio e quelli collocati in affido familiare.

I Comuni del Distretto 1 gestiscono in forma associata, tramite il Fondo di Solidarietà, costituito da 41 Comuni, il pagamento delle rette dei minori inseriti in strutture, le quote di affido familiare, e le Educative Domiciliari disposte con Decreto del Tribunale.

La previsione di spesa al momento consta di 38 minori residenti e 24 Minori Stranieri non accompagnati, il numero di quest'ultimi è molto aleatorio difficilmente prevedibile, la Prefettura rimborsa un importo massimo pro-die pro-capite pari ad € 100.

Si prevede anche il costo derivante da inserimenti delle madri nelle Comunità Mamma Bambino e degli interventi educativi domiciliari presso una famiglia Rom.

I Comuni del Distretto 2 gestiscono in forma associata il Fondo Minori dal 2021 limitatamente al 30% del costo sostenuto nell'anno precedente, la differenza tra quanto versato in quota pro-capite e il costo effettivamente sostenuto nell'anno 2024 per inserimenti dei Minori verrà addebitato al singolo Comune in base ai minori inseriti a consuntivo.

Un altro costo di notevole rilievo è rappresentato dalla gestione dei Centri Occupazionali Diurni. La DGR n. 912/2022 ha stabilito che la quota sociale passa in percentuale dal 32,5 al 30,00, di fatto però il costo 2024 vede un incremento dovuto al maggior numero di utenti inseriti.

Il costo per Assistenza Scolastica ha visto un aumento di € 111.172,50 per il Distretto 2 ed € 74.770,66 per il Distretto 1, giustificato dal numero di bambini portatori di disabilità presenti nelle scuole, per cui il numero di ore prestate dalla Cooperativa che svolge il servizio è notevolmente aumentato.

Il costo del personale non ha subito sostanziali variazioni ed è stato calcolato in base al costo sostenuto nell'anno 2022.

I ricavi sono costituiti dal trasferimento della Regione di cui alla DGR 824 del 4 luglio 2023 che trasferisce € 1.007.000 per le attività e servizi sociali e socio-sanitari, unitamente alla quota per SAD/ADI che la Regione trasferisce nel Fondo Non Autosufficienza con la DGR 1728/22, ma che viene girata dal Settore Sanitario al Settore Sociale del Distretto 2, in quanto l'attività viene svolta in delega dai Comuni all'Azienda ULSS.

E' stato previsto il rimborso della quota riferita all'attività dei minori per i Comuni che hanno un numero di abitanti inferiore a 20.000 e la quota per affido familiare pari a circa il 98% del costo sostenuto.

I ricavi derivano, altresì, dalla compartecipazione da parte degli utenti inseriti in struttura psichiatriche, prevista per il 2024 in € 195.457,50.

Il rimborso della Prefettura a ristoro del costo sostenuto per la collocazione dei minori stranieri non accompagnati nelle Comunità Educative è previsto in € 400.000.

I comuni del Distretto 1 versano una quota pro-capite prevista per il 2024 di € 33,10 e per i Comuni del Distretto 2 di € 26,34, in aumento rispetto al 2023 rispettivamente di € 4,27 ed € 3,60.

Il Bilancio dei Servizi Sociali, come da disposizioni regionali, chiude in pareggio.

4.2 Rispetto del livello di costosità programmata regionale:

Relazione sul rispetto del livello di costosità programmata regionale determinato con nota regionale prot. n. 609136 del 10 novembre 2023.

La Regione Veneto con prot. n. 609136 del 10 novembre 2023 ad oggetto “Ciclo di bilancio 2024 – predisposizione dei Bilanci Economici Previsionali” ha determinato per ciascuna azienda sanitaria il livello di costosità massimo per l’anno 2024.

Tale obiettivo per l’Azienda Ulss 5 Polesana è determinato dalla costosità di riferimento anno 2023 di cui al Bilancio Economico Preventivo aggiornato 2023 (costo della produzione incrementato del valore delle imposte e delle tasse), aumentato di uno 0,95% complessivo, ovvero di un + € 6.278.559,58.

Codesta Azienda, tenuto conto altresì di quanto indicato da Azienda Zero nella nota prot. 29580 del 20.11.2023 ad oggetto “Direttive per la formulazione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2024 delle Aziende del SSR”, con la quale sono state fornite le indicazioni di contesto e le istruzioni operative per la compilazione del Bilancio Economico di Previsione, ha provveduto alla predisposizione di un Conto Economico Preventivo 2024 nel rispetto delle direttive contenute nella nota citata e rispettando altresì il vincolo di costosità massima aziendale, fissato come limite inderogabile.

Le stime sono state pertanto formulate tenendo della costosità anno 2023, ovvero ipotizzando livelli di servizio e di attività in linea con l’anno precedente e valutando altresì l’impatto economico degli atti di programmazione sia regionale che nazionale.

E’ necessario precisare che i valori stimati per l’anno 2024 potrebbero subire degli incrementi in alcune voci di costo per:

- eventuali incrementi di prezzi conseguenti all’aumento del tasso di inflazione (in particolare nell’area dell’acquisti di beni e servizi non sanitari, delle manutenzioni e dei noleggi);
- incrementi di attività e prestazioni rispetto l’anno 2023, (essendo state le previsioni formulate in linea con l’anno precedente);
- il protrarsi della carenza di personale sanitario e conseguente aumento di costi nell’area dei servizi sanitari da privato e convenzionato, al fine di garantire l’erogazione dei servizi;
- il verificarsi di eventi non prevedibili che potrebbero comportare costi aggiuntivi per l’attivazione di nuovi ed ulteriori servizi.

L’Azienda in sede di rendicontazione trimestrale dell’anno 2024, monitorerà l’eventuale verificarsi degli eventi sopra indicati.

5. PROJECT FINANCING

Non applicabile

6. PIANO INVESTIMENTI

6.1 Breve analisi di contesto

La situazione odierna della politica degli investimenti nel settore socio sanitario è fortemente legata ai finanziamenti Pnrr e pertanto è caratterizzata da una elevata disponibilità di risorse pubbliche da utilizzare per il raggiungimento di specifici obiettivi ed entro termini prestabiliti.

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 programmatici tra cui si citano in particolare per l'anno 2024:

- DGRV 782 del 16 giugno 2020: “Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 ‘Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19’. Attuazione delle misure in materia sanitaria”;
- DGRV n. 368 del 08 aprile 2022: “Approvazione degli interventi per la realizzazione del Piano regionale di attuazione del PNRR - Missione 6 Salute, Componenti Investimento 1 e 2, individuazione dei soggetti attuatori delegati, e prime indicazioni operative e organizzative.”;
- DGRV n. 1156 del 07/08/2018 “L. n. 189/2012. Programma pluriennale straordinario investimenti in sanità. Adeguamento alla normativa antincendio delle strutture sanitarie delle Aziende ULSS e Ospedaliere del Veneto e dell'Istituto Oncologico Veneto. Aggiornamento del programma e del fabbisogno finanziario e indicazioni alle Aziende.”;
- DGRV n. 86 del 27/01/2020 “Art. 20 L. 67/88 - Prosecuzione programma straordinario di investimenti in sanità. Investimenti in conto capitale per opere di edilizia sanitaria di interesse regionale. Assegnazione finanziaria L. n. 145/18 - esercizio 2019. Delibera CIPE n. 51/2019 del 24/07/2019. Assegnazione risorse.”;
- DGRV n. 716/2023;
- DGRV n. 1178 DEL 27/09/2022;
- Nota Regionale 609136 del 10/11/2023 “Ciclo di bilancio 2024 – Predisposizione dei Bilanci economici previsionali” con la quale è stato assegnato il budget finanziario regionale 2024 per gli investimenti per il mantenimento del patrimonio aziendale.

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 principali priorità dell'Azienda Ulss 5 Polesana per l'anno 2024 saranno altresì indicate, per l'area Edilizia, nella Delibera del Direttore Generale in corso di adozione ad oggetto l'approvazione del programma triennale 2024-2026 dei lavori pubblici, ai sensi del D.Lgs 36/2023 art 37. Sulla base di tali priorità è stata predisposta la proposta di piano triennale degli investimenti 2024-2026 approvata come parte integrante della proposta di bilancio economico preventivo 2024.

Sintesi degli investimenti anno 2024:

Conto dello Stato Patrimoniale	TOTALE CAPITALIZZATO AL 31/12/2024	DI CUI PNRR	BDG AZIENDALE PER INVESTIMENTI	ALTRI FINANZIAMENTI	INVESTIMENTI SENZA COPERTURA
A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.670.217,76		360.000,00	-	1.310.217,76
A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	974.624,00			774.624,00	200.000,00
A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	34.872.915,72	5.610.057,48	2.600.000,00	2.981.070,74	23.681.787,50
A.II.3) Impianti e macchinari	244.000,00			-	244.000,00
A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	15.995.440,46	293.000,00	1.986.400,00	1.951.008,79	11.765.031,67
A.II.5.a) Mobili e arredi	2.108.355,85		1.518.000,00	162.855,85	427.500,00
A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio	5.257.842,00		398.600,00	-	4.859.242,00
A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	75.000,00		75.000,00	-	-
Totale	61.198.395,79	5.903.057,48	6.938.000,00	5.869.559,38	42.487.778,93

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.

6.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche

L'ottica che ha guidato la predisposizione del presente piano è stata quella di costituire uno strumento operativo di indirizzo e supporto per le figure istituzionali di riferimento e per gli altri attori coinvolti, nel perseguimento dell'obiettivo di sostituire le apparecchiature medicali obsolete.

Per definire l'attuazione del percorso si è proceduto a verificare la dotazione strumentale dei reparti dei Presidi Ospedalieri di Rovigo, Trecenta ed Adria, prevedendo la sostituzione delle attrezzature tecnologiche delle apparecchiature elettromedicali a maggior età di obsolescenza, a maggior impatto per la sicurezza del paziente, oltre a considerare il tipo di apparecchio e sue specifiche funzionalità nonché il suo utilizzo in reparti a maggior criticità.

Per quanto attiene l'ammmodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero nell'ambito specifico del PNRR, la Regione ha individuato il numero di grandi apparecchiature sanitarie da sostituire per ciascun Ente del Servizio sanitario regionale (SSR) e le modalità di approvvigionamento (gare Consip/regionali/aziendali).

Per l'anno 2024 è prevista pertanto l'installazione delle seguenti apparecchiature finanziate con il Pnrr:

- n.1 Acceleratore Lineare per la UOC di Radioterapia del P.O. di Rovigo;
- n.1 Angiografo per la UOC di Cardiologia Interventistica del P.O. di Rovigo;
- n.4 Apparecchiature Radiologiche Digitali Dirette per la UOC di Radiologia del P.O. Rovigo e Trecenta

Tra gli altri investimenti 2024 più rilevanti economicamente, non finanziati dal Pnrr, si prevedono:

- n.1 Risonanza Magnetica 3T per la Radiologia del P.O. di Rovigo per € 1.003.450,00;
- n.1 Up grade Risonanza magnetica 1,5 T per € 317.187,80;
- Simul Tac per la UOC Radioterapia P.O. Rovigo per € 425.000,00;
- Apparecchiature elettromedicali (Ortopantomografo, Colonscopi, Resettori, apparecchiature per Riabilitazione, ecc.) per i Presidi Ospedalieri di Adria, Rovigo e Trecenta per € 500.000,00 funzionali alle riduzioni delle Liste di attesa;

- Colonne laparoscopiche ed Endoscopiche da gara CRAV, per € 2.865.000,00;
- 18 ecografi per vari reparti da gara CRAV, da acquisire per € 540.000,00;
- 7 Archi a C da gara CRAV, da acquisire per € 1.000.000,00;
- Ecocardiografi per vari reparti per € 1.000.000,00;
- Defibrillatori per vari reparti per € 427.000,00;
- Acquisto di altre attrezzature sanitarie (es. riuniti odontoiatrici, sistemi motorizzati per ortopedia, ventilatori polmonari, incubatrici neonatali, monitor fetali, letti elettrici per degenza, ecc.).

Riguardo alle tecnologie informatiche per l'anno 2024 sono previsti investimenti per € 6.928.059,76. Il piano si sviluppa prioritariamente su:

- investimenti collegati alla Digitalizzazione DEA prevista nel PNRR (€ 2.313.242,00);
- investimenti collegati all'avvio del nuovo Sistema Informativo Ospedaliero "SIO" (€ 1.006.217,76);
- rinnovi, manutenzioni, potenziamenti e miglioramento del livello di sicurezza delle reti e dei data center (€ 3.608.600,00).

6.3 Edilizia

Gli investimenti programmati per l'area Edilizia hanno ad oggetto tutte le strutture aziendali, ospedaliere e territoriali. Le attività programmate, a partire dall'anno 2024 per € 29.717.010,50.

La previsione 2024 comprende, infatti, l'avvio dei cantieri PNRR (Case della Comunità, Ospedale di Comunità) ed il completamento di alcuni interventi in corso (Centrali Operative Territoriali, e lavori propedeutici all'installazione delle grandi apparecchiature) per un ammontare stimato di lavori in corso da realizzare nel 2024 di oltre 5.3 milioni di euro.

Si prevede di concludere anche alcuni lavori già finanziati, dei quali i più rilevanti sono:

Ospedale di Rovigo:

- Proseguimento del piano di ristrutturazione, adeguamento normativo ed agli standard di accreditamento della L.R. n. 22/02 avviato con Decreto n. 355/2014 e aggiornato con Deliberazione n. 562/2019;
- Ristrutturazione del reparto di Pediatria;
- Demolizione corpo F;

Ospedale Di Adria:

- Proseguimento del piano di adeguamento alla normativa sismica, alla normativa antincendio, ed agli standard di accreditamento della L.R. n. 22/02;
- Realizzazione di nuovi spogliatoi e mensa al piano terra presso la nuova Palazzina (corpo D);
- Ristrutturazione e ampliamento Pronto Soccorso;

nonché di proseguire l'iter procedurale e progettuale per altri interventi finalizzati al sostegno della domanda di servizi sanitari attraverso la riqualificazione di alcune strutture in un'ottica di integrazione dei processi sanitari tra le varie UU. OO. per oltre 14 milioni di euro

Gli altri investimenti di particolare rilievo previsti per il prossimo biennio 2025-2026 sono:

- Interventi di adeguamento sismico, antincendio ed efficientamento energetico per i Corpi M e A dell'Ospedale di Rovigo, per un totale di € 39.625.280,00;
- Altri interventi presso gli Ospedali di Rovigo, Adria e Trecenta, nonché presso la Cittadella

- Socio Sanitaria di Rovigo;
- Potenziamento elisuperficie;
- Riqualificazione parcheggio;
- Ristrutturazione blocchi servizi igienici.
- Ristrutturazione piano terra ex Psichiatria per trasferimento SERT Taglio di Po;
- Ristrutturazione locali ex SPDC per trasferimento Hospice;
- Ristrutturazione 3^ piano blocco D Cittadella SS;
- Nuove scale di emergenza Cittadella SS;
- Interventi di manutenzione straordinaria per trasferimento CDD presso la Cittadella SS;
- Potenziamento cabina elettrica e gruppi frigo Cittadella SS;
- Rinnovo Centrale Termica Castelmassa;
- Masterplan Badia Polesine;
- Sistemazione esterne e laboratori Corte Guazzo;

Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) contiene un pacchetto coerente di riforme strutturali e investimenti per il periodo 2021-2026, anche in risposta alla crisi pandemica, articolato al fine di formulare proposte con l'obiettivo di rafforzare la prevenzione e i servizi sanitari sul territorio, modernizzare e digitalizzare il sistema sanitario, nonché garantire equità di accesso alle cure.

In base alle indicazioni regionali, l'Azienda ULSS 5 Polesana, nel corso del 2021, ha formulato proposte per l'individuazione dei siti idonei alla realizzazione delle Case della Comunità, nonché individuato la collocazione degli Ospedali di Comunità e delle Centrali Operative Territoriali di cui alla Componente 1 della Missione 6 "Salute" del PNRR.

Con deliberazione n. 368 del 08/04/2022 la Giunta Regionale del Veneto ha approvato gli interventi che compongono il "Piano regionale in attuazione del PNRR – Missione 6 Componenti 1 e 2", individuando i soggetti attuatori delegati. Successivamente, con deliberazione n. 287 del 21/03/2023 la Giunta Regionale del Veneto ha approvato l'aggiornamento del "Piano regionale in attuazione del PNRR – Missione 6 Componenti 1 e 2" e il Direttore della Direzione Edilizia ospedaliera a finalità collettive, con Decreto n. 21 del 24/03/2023 ha approvato l'aggiornamento del Piano Operativo Regionale. Per l'Azienda ULSS 5 Polesana sono previsti, approvati e finanziati i seguenti interventi all'interno della M6C1 - Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale:

- n. 5 Case della Comunità: in corso la progettazione esecutiva e la loro realizzazione finanziate con Fondi PNRR, con Fondi opere indifferibili (D.L. 50/2022) e con il Fondo Sanitario Regionale;
- n. 3 Centrali Operative Territoriali finanziate con Fondi PNRR che saranno collaudate entro il 31/03/2024;
- n. 3 Ospedali di Comunità: in corso la progettazione esecutiva e la loro realizzazione;
- adozione e utilizzo FSE per il "Potenziamento delle infrastrutture digitali".

Nelle tabelle seguenti si evidenziano nel dettaglio i vari interventi:

PNRR - Missione 6 Salute Componente M6C1 - Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale

Investimento: M6C1 I1.1 – Case della Comunità e presa in carico della persona

B18I21000910008	Casa della Comunità di ROVIGO	€ 3.600.000,00
B88I21002210006	Casa della Comunità di CASTELMASSA	€ 2.525.000,00
B98I21002130006	Casa della Comunità di BADIA POLESINE	€ 1.985.000,00
B68I21001400006	Casa della Comunità di ADRIA	€ 2.920.000,00
B88I21002200006	Casa della Comunità di PORTO TOLLE	€ 1.500.000,00

Investimento: M6C1 I1.2.2 - Centrali operative territoriali (COT)

B13D21011530006	Centrale Operativa Territoriale di ROVIGO n. 1	€ 136.608,00
B13D21011540006	Centrale Operativa Territoriale di ROVIGO n. 2	€ 136.608,00
B63D21015150006	Centrale Operativa Territoriale di ADRIA	€ 136.608,00

A cui si aggiungono € 186.614,18 per interconnessioni COT e € 229.013,64 per Centrali Operative Rovigo /Adria - Device.

Investimento: M6C1 I1.3 - Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)

B18I21000900006	Ospedale di Comunità di ROVIGO	€ 1.600.000,00
B63D22000400006	Ospedale di Comunità di ADRIA	€ 71.700,00
B73D22000490006	Ospedale di Comunità di TRECENTA	€ 74.000,00

PNRR - Missione 6 Salute Componente M6C2 - Innovazione sub investimento M6C2 I1.1.2 - Grandi apparecchiature finanziate con Fondi PNRR

B14E20004150004	Acceleratore Lineare Ospedale Rovigo	€ 2.217.4566,00 (di cui PNRR € 1.217.456,00)
B19J21026440006	Acceleratore Lineare Ospedale Rovigo	€ 2.435.059,00
B19J21026410006	Angiografo Ospedale Rovigo	€ 656.275,84
B19J21026450006	Gamma Camera / TAC Ospedale Rovigo	€ 825.574,00
B74E21017750006	Mammografo Ospedale Trecenta	€ 150.792,00
B19J21026420006	Sistemi Radiologici Ospedale Rovigo	€ 280.600,00
B19J21026430006	Sistemi Radiologici Ospedale Rovigo	€ 280.600,00
B79J21038690006	Sistemi Radiologici Ospedale Trecenta	€ 243.878,00
B79J21038700006	Sistemi Radiologici Ospedale Trecenta	€ 280.600,00
B79J21038680006	Sistemi Radiologici Ospedale Trecenta	€ 189.630,93

6.4 Altre immobilizzazioni

L'area delle altre immobilizzazioni ha ad oggetto l'acquisto di Ausili per assistenza protesica di cui al DM 332/99, l'acquisto di mobili arredi/altri beni per le varie strutture aziendali. In particolare si evidenzia la programmazione dell'allestimento della mensa al piano terra del nuovo ospedale di Adria, dell'allestimento dei nuovi dei nuovi spogliatoi dell'ospedale di Adria oltre che l'ammodernamento della cucina dell'Ospedale di Adria.

Il Direttore Generale
Dott.ssa Patrizia Simionato

