

Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo Anno 2020

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

1. INTRODUZIONE

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale con riferimento al Bilancio Preventivo Economico Annuale – Anno 2020 dell'Azienda Aulss 9 Scaligera di Verona, nonché di specificare i collegamenti con gli atti della programmazione aziendale e regionale.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata osservando le direttive regionali di cui alla notadi Azienda Zero n.24018 del 9.12.2019. Tale circolare accompagnava una proposta di Conto Economico 2020 redatta da Azienda Zero in linea con dette indicazioni. Nel contestodella stessa nota veniva, poi, assegnato un termine temporale entro il quale l'Azienda Ulss 9 poteva far pervenire le proprie osservazioni per eventuali revisioni.

Le proposte di modifica/integrazione del Bilancio formulate da questa Azienda sono state esaminate da Azienda Zero che ha concluso la propria valutazione con l'accettazione di alcune di esse. Il processo di approvazione preventiva del bilancio si è quindi concluso, con parere positivo di "congruità tecnica" da parte di Azienda Zero.

Ciò risulta dallo scambio di email intervenute tra Azienda Zero e Azienda Ulss 9 nella giornata del 20.12.2019.

La proposta di BEP 2020 oggetto della presente Relazione è il risultato del processo sopra esaminato e, pertanto, rispetta le specifiche indicazioni ricevute, tenendo presenti il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie e il perseguimento dell'equilibrio economico e puntando al mantenimento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi.

2. QUADRO GENERALE: IL CONTESTO

2.1 Il Contesto Normativo Generale della Programmazione

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

- | | |
|-----------------------------------|--|
| Provvedimenti a livello Nazionale | <ul style="list-style-type: none"> - Decreto Legislativo 118 del 23 giugno 2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, anormia degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42”. - Decreto Ministeriale 24 maggio 2019 Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza,(LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale. |
| Programmazione Regionale | <ul style="list-style-type: none"> - DGR n. 1437 del 01 ottobre 2019 “Approvazione posti letto strutture residenziali extraospedaliere area salute mentale relativi ai piani di massima delle Aziende Ulss. DGR 1673 del 12 novembre 2018.”; - DGR n. 476 del 23.04.2019 “Approvazione dei Piani aziendali di sviluppo delle Cure primarie attraverso l'implementazione delle Medicine in Rete e Medicine di Gruppo ex Accordo Collettivo Nazionale (ACN) della Medicina Generale del 23 marzo 2005 e smi a valere per il biennio 2019-2020 e stima dei costi. Ulteriori disposizioni relative alle Medicine di Gruppo Integrate già attivate” - Legge Regionale n. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023 - DGR n. 614 del 14.05.2019 “Approvazione delle schede di dotazione delle strutture ospedaliere e delle strutture sanitarie di cure intermedie delle Aziende Ulss, dell'Azienda Ospedale-Università di Padova, dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, dell'Istituto Oncologico Veneto - IRCCS, della Società partecipata a capitale interamente pubblico "Ospedale Riabilitativo di Alta specializzazione" e degli erogatori ospedalieri privati accreditati. L.R. 48/2018 "Piano Socio Sanitario Regionale 2019-2023". Deliberazione n. 22/CR del 13 marzo 2019”; - DGR n. 1673 del 12 novembre 2018 “Programmazione del sistema di offerta residenziale extra-ospedaliera per la salute mentale. Deliberazione n. 59/CR del 28 maggio 2018.” - DGR 1075 del 13.07.2017 “Revisione del modello regionale delle Cure Domiciliari: primi indirizzi organizzativi per le Aziende ULSS.” - DGR n. 1714 del 24 ottobre 2017 “Piano di attivazione prioritaria delle strutture di ricovero intermedio per il biennio 2018-2019. Articolo 44 della l.r. 30 dicembre 2016, n. 30 di modifica del comma 5 dell'articolo 14 della l.r. 25 ottobre 2016l n. 19”; - DGR n. 433 del 06 aprile 2017 “Ospedale di Comunità e Unità Riabilitativa Territoriale: modifica del profilo assistenziale ed economico delle prestazioni mediche, e definizione dei criteri volti al superamento della sospensione del rilascio di nuovi accreditamenti disposta con DGR n. 2174 del 23 dicembre |

2016.”

- Comma 4, art.1 della LR 42/2019 che prevede l’abrogazione dell’art.19 della legge regionale 14 dicembre 2018, n.43 con effetto dall’inizio dell’esercizio finanziario 2020.Ciò comporta l’applicazione dei Lea nazionali in materia di salute mentale nella percentuale di 60% a carico del bilancio sociale e del 40% a carico del bilancio sanitario

-

Finanziamento

- DGR n. 333 del 26.03.2019: “Assegnazione alle Aziende Sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2019 e 2020. DGR n. 1/CR del 4gennaio 2019”
- DGR n. 1759 del 29 novembre 2019 “Programmazione e attribuzione alle aziende ULSS delle risorse finanziarie regionali e statali per la NonAutosufficienza - Anno 2019. Art. 5, co. 1 della L.R. 18/12/2009, n. 30. D.G.R. n. 126/CR del 12 novembre 2019.”;

Obiettivi

- DGR n. 248 del 08.03.2019 “Determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende e Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019”;

Limiti di costo ed altre disposizioni relative ai costi

- DDR Area Sanità e Sociale n. 127 del 07.11.2019 “Limiti di costo degli Enti del SSR – Modifica delle disposizioni”;
- DDR Area Sanità e Sociale 109 del 15.10.2019 per la determinazione dei limiti di costo del personale
- DDR 43/2019 che specifica il tetto di spesa per i Medici SAI

Programmazione Privati Accreditati

- DGR n. 2166 del 29.12.2017: “Assegnazione di budget per il triennio 2018-2019-2020 per l'assistenza specialistica ambulatoriale erogata dagli erogatori esclusivamente ambulatoriali nei confronti degli utenti residenti nella Regione Veneto e, a parziale modifica della DGR n.597/2017, ulteriori disposizioni nei confronti degli erogatori ospedalieri privati accreditati”;
- DGR 2212/2016: “Attuazione DGR 247/2016: Budgettazione per un anno alle Aziende ULSS per pagamento LEA Tossi/alcol dipendenti. Sperimentazione con decorrenza dal 1 gennaio 2017 al 31 dicembre 2017”;
- DGR 597/2017 “Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa e dei volumi di attività per il triennio 2017-2019 per l’assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini residenti nel Veneto ed aggiornamento dello schema tipo di accordo contrattuale. D. Lgs n. 502/1992, artt. 8 quinquies e sexies, L.R. 16 agosto 2002, n. 22, art. 17, comma 3”;
- DGR n. 740 del 14 maggio 2015 “Nuova programmazione e modalità di determinazione delle rette tipo per i Centri diurni per persone con disabilità (DGR 6/CR del 10 febbraio 2015).
- DGR 2258/2018 “Assegnazione Budget per l'attività di riabilitazione extraospedaliera presso Istituti e Centri, ex art. 26 della legge n. 833 del 23 dicembre 1978, accreditati, per il triennio 2017-2019 ed ulteriori disposizioni.”

Altre Azioni Regionali

- DGR n. 1494 del 15/10/2019 “Azioni regionali conseguenti alla relazione finale trasmessa dall'Istituto Superiore di Sanità avente ad oggetto "Valutazione dell'esposizione alimentare e caratterizzazione del rischio - Contaminazione da sostanze perfluoroalchiliche in Veneto"
- DGR n. 2133 del 23 dicembre 2016 “Approvazione del "Piano di sorveglianza

sanitaria sulla popolazione esposta alle sostanze perfluoroalchiliche" e del "Piano di campionamento per il monitoraggio degli alimenti in relazione alla contaminazione da sostanze perfluoroalchiliche (PFAS) in alcuni ambiti della Regione del Veneto";

- DGR n. 851 del 13 giugno 2017 “Approvazione II livello del "Protocollo di screening della popolazione veneta esposta a sostanze perfluoroalchiliche" e del "Trattamento di Soggetti Con Alte Concentrazioni di PFAS";
- DGR n. 1364 del 22 agosto 2017 “Parziale modifica della DGR n. 851 del 13.06.2017 "Approvazione II livello del Protocollo di screening della popolazione veneta esposta a sostanze perfluoroalchiliche e del Trattamento di Soggetti Con Alte Concentrazioni di PFAS"

2.1 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 del 7 settembre 2016, dal D.P.C.M. 12.01.2017 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’ azienda Ulss pone al centro il servizio alla persona e alla comunità cui va garantita la tutela della salute.

L’Azienda ULSS 9 Scaligera comprende:

- n. 98 Comuni con una popolazione al 31.12.2018 pari a 926.649 abitanti, di cui 110.029 residenti stranieri registrati alle anagrafi comunali;
- n. 14 Presidi Ospedalieri a gestione diretta e privati accreditati (“Piano aziendale di attuazione della DGR 614/2019” - DDG 609 del 20.9.2019), di cui:
 - o n.3 Ospedali Presidi di Rete –Spoke (Legnago, San Bonifacio, Villafranca)
 - o n.4 Strutture Riabilitative integrative della rete Ospedaliera (Malcesine, Bussolengo, Bovolone, Marzana)
 - o n. 2 Ospedali Spoke – Presidio ospedaliero a valenza provinciale (Negar, Pederzoli)
 - o n. 1 struttura Privata accreditata integrativa della rete ospedaliera regionale (San Francesco)
 - o n. 2 Strutture Monospecialistiche di Riabilitazione Psichiatrica (Villa Sana Giuliana, Villa Santa Chiara)
 - o n. 2 Strutture di Riabilitazione (Centro Riabilitativo Veronese, Villa Garda)
- n. 4 Distretto Socio-Sanitario articolato in 29 Punti Salute Distrettuali, così individuati:

Distretto 1 – Verona Città	Distretto 2 – Est Veronese	Distretto 3 – Pianura Veronese	Distretto 4 – Ovest Veronese
- Grezzana	- Cologna Veneta	- Bovolone (c/o Ospedale)	- Bardolino
- San Martino Buon Albergo	- Montecchia di Crosara	- Cerea	- Bussolengo
- Verona via Campania	- San Bonifacio (c/o Ospedale)	- Legnago (c/o Ospedale)	- Caprino Veronese
- Verona Via Menotti	- San Giovanni	- Nogara	- Sant’Ambrogio di Valpolicella
			- Isola della Scala

- Verona Via del Capitel	Lupatoto	- Zevio	- Malcesine
- Verona Via Poloni	- Tregnago		- Negar
- Verona Frazione Montorio	- Verona Via Bengasi		- Peschiera del Garda
	- Verona Via Valeggio		- Sommacampagna
			- Villafranca di Verona (c/o Ospedale)

- Altre Tipologie di Strutture presenti come nella tabella seguente:

	Distretto 1	Distretto 2	Distretto 3	Distretto 4
Poliambulatori ospedalieri	Villa S. Giuliana	Polo S. Bonifacio	Legnago Bovolone	Bussolengo, Villafranca, Isola della Scala, Malcesine, Scaro Cuore, Pederzoli, Villa Garda
Poliambulatori Territoriali	Marzana, Verona Via Campania, Via del Capitel, Via Polioni	Montecchia di Crosara S.Giovanni Lupatoto Tregnago Verona Via Valeggio Cologna Veneta	Legnago, Bovolone, Zevio, Nogara, Cerea	Caprino Veronese, Bardolino, Bussolengo, Domegliara, I.d.Scala, Malcesine, Negrar, Peschiera, Sommacampagna, Villafranca, Valeggio
Ospedali di Comunità		Tregnago	Bovolone	Pederzoli
Hospice		Cologna Veneta		Pederzoli
R.E.M.S.	Nogara			

L'assistenza residenziale è garantita da 174 strutture per un totale di 6504 posti. L'assistenza semiresidenziale da 89 strutture con 1763 posti. Nelle tabelle sottostanti viene riportata la loro distribuzione per distretto e per tipo di assistenza.

tipo assistenza	Strutture residenziali							
	distretto 1 e 2		distretto 3		distretto 4		totale	
	strutture	posti	strutture	posti	strutture	posti	strutture	posti
ASSISTENZA PSICHIATRICA	22	191	4	82	13	146	39	419
ASSISTENZA AGLI ANZIANI	32	2626	16	1099	30	1612	78	5337
ASSISTENZA AI DISABILI FISICI	12	225	-	-	2	8	14	233
ASSISTENZA AI DISABILI PSICHICI	8	127	7	126	25	231	40	484
ASSISTENZA AAI MALATI TERMINALI	2	21	-	-	1	10	3	31

totale	76	3190	27	1307	71	2007	174	6504
---------------	-----------	-------------	-----------	-------------	-----------	-------------	------------	-------------

tipo assistenza	Strutture semiresidenziali							
	distretto 1 e 2		distretto 3		distretto 4		totale	
	strutture	posti	strutture	posti	strutture	posti	strutture	posti
ASSISTENZA PSICHIATRICA	5	99	3	60	3	44	11	203
ASSISTENZA AGLI ANZIANI	5	80	2	14	10	149	17	243
ASSISTENZA AI DISABILI FISICI	2	35	-	-	1	1	3	36
ASSISTENZA AI DISABILI PSICHICI	28	629	13	254	17	398	58	1281
totale	40	843	18	328	31	592	89	1763

* Dati 2018 come da Flusso STS24

La Popolazione è distribuita nei seguenti comuni:

DISTRETTI Verona Città e dell'Est Veronese	CODICE	DESCRIZIONE	Tot residenti 472.703
D1	023091	VERONA Circoscrizione 1	28.586
D1	023091	VERONA Circoscrizione 2	35.419
D1	023091	VERONA Circoscrizione 3	59.508
D1	023091	VERONA Circoscrizione 6	30.627
D1	023091	VERONA Circoscrizione 7	22.221
D1	023091	VERONA Circoscrizione 8	17.716
D2	023091	VERONA Circoscrizione 4	26.672

D2	023091	VERONA Circoscrizione 5	37.028
D1	023091	VERONA senza fissa dimora	216
D1	023011	BOSCO CHIESANUOVA	3.561
D1	023026	CERRO VERONESE	2.485
D1	023033	ERBEZZO	772
D1	023038	GREZZANA	10.932
D1	023042	LAVAGNO	8.495
D1	023067	ROVERE' VERONESE	2.099
D1	023073	SAN MARTINO BUON ALBERGO	15.632
D1	023090	VELO VERONESE	765
D2	023002	ALBAREDO D'ADIGE	5.270
D2	023004	ARCOLE	6.370
D2	023005	BADIA CALAVENA	2.638
D2	023007	BELFIORE	3.192
D2	023016	BUTTAPIETRA	7.052
D2	023017	CALDIERO	7.889
D2	023021	CASTEL D'AZZANO	11.924
D2	023024	CAZZANO DI TRAMIGNA	1.496
D2	023027	COLOGNA VENETA	8.514
D2	023028	COLOGNOLA AI COLLI	8.808
D2	023039	ILLASI	5.241
D2	023047	MEZZANE DI SOTTO	2.509
D2	023049	MONTECCHIA DI CROSARA	4.314
D2	023050	MONTEFORTE D'ALPONE	8.979
D2	023061	PRESSANA	2.522
D2	023063	RONCA'	3.809
D2	023066	ROVEREDO DI GUA'	1.601
D2	023069	SAN BONIFACIO	21.443
D2	023070	SAN GIOVANNI ILARIONE	5.074
D2	023071	SAN GIOVANNI LUPATOTO	25.455
D2	023074	SAN MAURO DI SALINE	557
D2	023080	SELVA DI PROGNO	890
D2	023081	SOAVE	7.136
D2	023087	TREGNAGO	4.890
D2	023092	VERONELLA	5.085
D2	023093	VESTENANOVA	2.547
D2	023098	ZIMELLA	4.880

DISTRETTO della Pianura Veronese	CODICE	DESCRIZIONE	Tot residenti 154.470
D3	023003	ANGIARI	2.266
D3	023008	BEVILACQUA	1.692
D3	023009	BONAVIGO	2.008
D3	023010	BOSCHI SANT'ANNA	1.391
D3	023012	BOVOLONE	16.058
D3	023019	CASALEONE	5.590
D3	023020	CASTAGNARO	3.689

D3	023025	CEREA	16.666
D3	023029	CONCAMARISE	1.087
D3	023037	GAZZO VERONESE	5.321
D3	023041	ISOLA RIZZA	3.247
D3	023044	LEGNAGO	25.372
D3	023048	MINERBE	4.601
D3	023053	NOGARA	8.485
D3	023055	OPPEANO	9.996
D3	023056	PALU'	1.244
D3	023064	RONCO ALL'ADIGE	6.019
D3	023065	ROVERCHIARA	2.672
D3	023068	SALIZZOLE	3.800
D3	023072	SANGUINETTO	4.097
D3	023075	SAN PIETRO DI MORUBIO	2.975
D3	023084	SORGA'	3.030
D3	023085	TERRAZZO	2.184
D3	023095	VILLA BARTOLOMEA	5.906
D3	023097	ZEVIO	15.050

DISTRETTO dell'Ovest Veronese	CODICE	DESCRIZIONE	Tot residenti 299.324
D4	023001	AFFI	2.359
D4	023006	BARDOLINO	7.178
D4	023013	BRENTINO BELLUNO	1.370
D4	023014	BRENZONE	2.464
D4	023015	BUSSOLENGO	20.331
D4	023018	CAPRINO VERONESE	8.467
D4	023022	CASTELNUOVO DEL GARDA	13.266

D4	023023	CAVAION VERONESE	6.030
D4	023030	COSTERMANO	3.793
D4	023031	DOLCE'	2.618
D4	023032	ERBE'	1.920
D4	023034	FERRARA DI MONTE BALDO	274
D4	023035	FUMANE	4.142
D4	023036	GARDA	4.119
D4	023040	ISOLA DELLA SCALA	11.545
D4	023043	LAZISE	7.044
D4	023045	MALCESINE	3.706
D4	023046	MARANO DI VALPOLICELLA	3.178
D4	023051	MOZZECANE	7.761
D4	023052	NEGRAR	17.101
D4	023054	NOGAROLE ROCCA	3.721
D4	023057	PASTRENGO	3.125
D4	023058	PESCANTINA	17.306
D4	023059	PESCHIERA DEL GARDA	10.705
D4	023060	POVEGLIANO VERONESE	7.317
D4	023062	RIVOLI VERONESE	2.196
D4	023076	SAN PIETRO IN CARIANO	12.939
D4	023077	SANT'AMBROGIO DI VALPOLICELLA	11.883
D4	023078	SANT'ANNA D'ALFAEDO	2.533
D4	023079	SAN ZENO DI MONTAGNA	1.400
D4	023082	SOMMACAMPAGNA	14.782
D4	023083	SONA	17.776
D4	023086	TORRI DEL BENACO	3.054
D4	023088	TREVENZUOLO	2.790
D4	023089	VALEGGIO SUL MINCIO	15.564
D4	023094	VIGASIO	10.242
D4	023096	VILLAFRANCA DI VERONA	33.385

Popolazione per fasce d'età (ultimo disponibile)

Fascia di Età	Assistibili (assistiti con medico al 31/12/2018)	Residenti
0 - 4 anni	38.732	39.155
5 - 14 anni	88.341	89.802
15 - 24 anni	86.385	89.501
25 - 44 anni	217.203	228.238
45 - 64 anni	270.911	275.795
65 - 74 anni	97.079	97.923
Oltre 75 anni	105.593	106.235
Totale	904.244	926.649

La popolazione ha subito un lieve aumento rispetto all'anno precedente (+3676 abitanti)

conseguente ad un leggero aumento degli stranieri residenti e della speranza di vita, che compensano la diminuzione delle nascite. L'indice di Natalità passa infatti da 8,2 a 7,9 nati per 1000 abitanti

Tabella 1 – Popolazione al 31/12/2018Fonte: istat (dati.istat.it)

	<i>MASCHI</i>	<i>FEMMINE</i>	<i>TOTALE</i>
da 0 a 4	20.275	19.116	39.391
da 5 a 14	46.265	43.681	89.946
da 15 a 24	46.135	43.270	89.405
da 25 a 44	114.935	113.570	228.505
da 45 a 64	137.799	137.676	275.475
da 65 a 74	46.569	51.302	97.871
oltre 75	42.135	63.769	105.904
totale	454.113	472.384	926.497

Tabella 2 - Principali indicatori demografici dell'ULSS 9 suddivisi per distretto (fonte: dati.istat.it)

	Distretti 1 e 2	Distretto 3	Distretto 4	ULSS9 SCALIGERA
Popolazione al 31/12/2018	472.703	154.470	299.324	926497
N.Comuni	36	25	37	98
Nati Vivi	3780	1235	2348	7363
Deceduti	4691	1646	2464	8801
Saldo naturale	-911	-411	-116	-1438
N. Famiglie	207605	61396	123601	392602
% residenti 0-14	13,64	13,93	14,48	13,96
% residenti >=65	22,91	22,28	20,40	21,99
% residenti stranieri	13,09	10,52	10,66	11,88
Indice di natalità	8,0	8,0	7,8	7,9
Indice di vecchiaia	1,7	1,6	1,4	1,6
Indice di carico sociale	57,6	56,8	53,6	56,1
Indice di dipendenza giovanile	21,5	21,8	22,2	21,8
Indice di dipendenza senile	36,1	34,9	31,3	34,3

Indice di natalità = nati vivi / pop totale *1000

Indice di vecchiaia = pop 65 oltre / pop 0-14

Indice di carico sociale = [(pop 65 oltre + pop 0-14)/pop 15-64] * 100

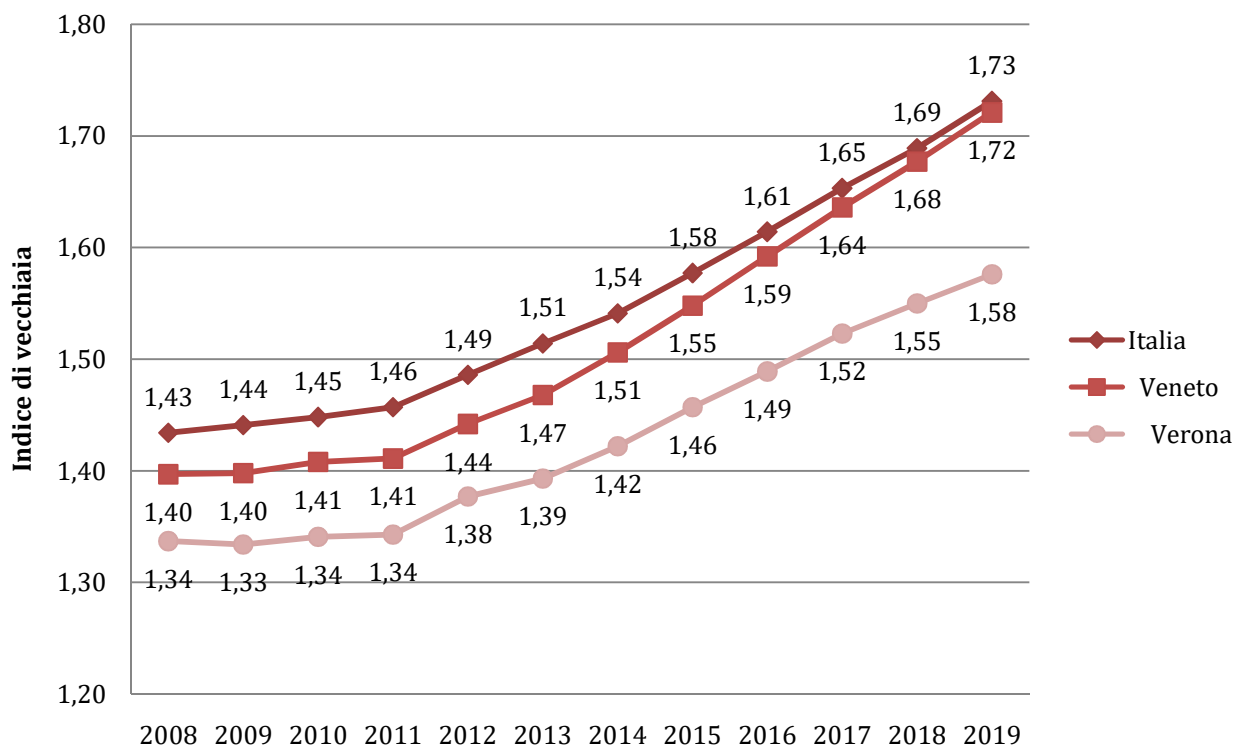
Indice di dipendenza giovanile = (pop 0-14 / pop 15-64)*100

Indice di dipendenza senile = (pop 65 oltre / pop 15-64)*100

Fonte: Istat (dati.istat.it)

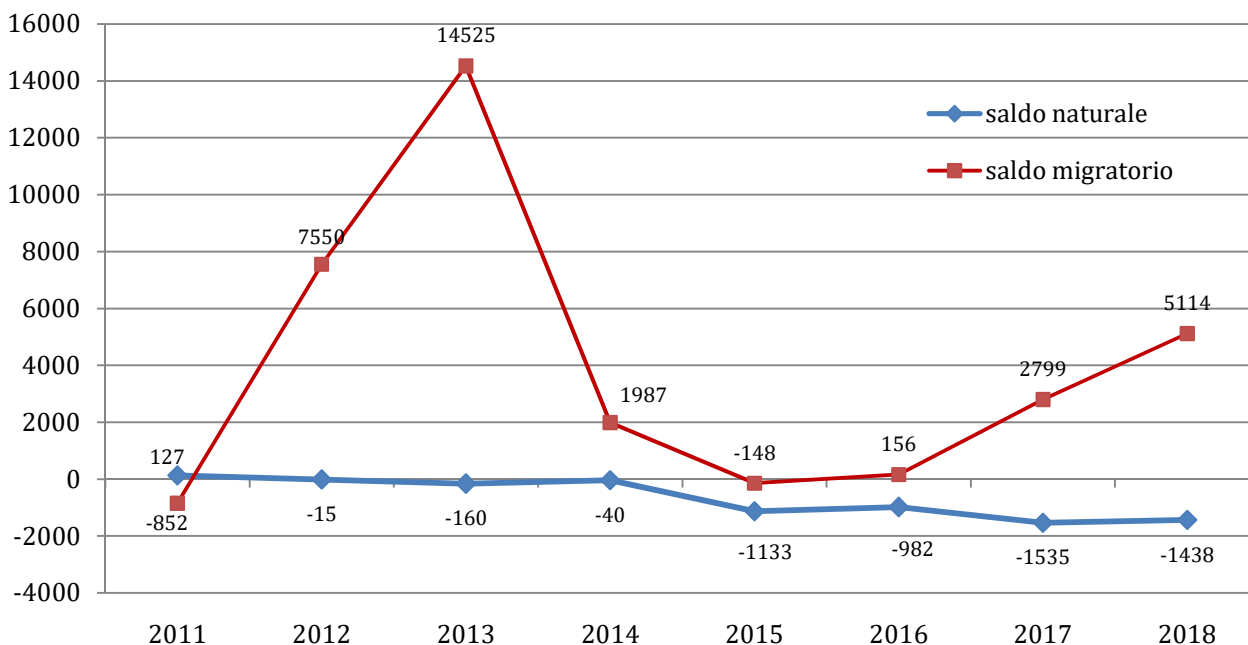
Il Grafico 1 mostra come l'indice di vecchiaia sia in ulteriore aumento rispetto all'anno precedente.

Grafico 1 - indice di vecchiaia (valori percentuali) - al 1° gennaio



Il Grafico 2 mostra come a fronte di un saldo naturale (differenza tra nati e deceduti) tendenzialmente in diminuzione, il saldo migratorio ha ripreso a crescere ogni anno dal 2016.

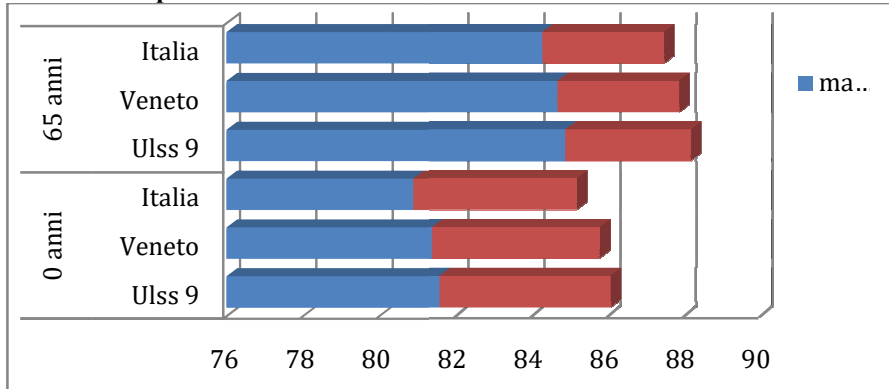
Grafico 2 – saldo naturale e migratorio



Nella tabella sottostante sono riportati i valori della speranza di vita, che rappresenta il numero medio di anni che restano da vivere ai sopravvissuti all'età indicata o alla generazione dei nati nel caso della Speranza di vita alla nascita. Il grafico mette in evidenza come la Speranza di vita dei nati oggi sia minore rispetto agli attuali 65enni.

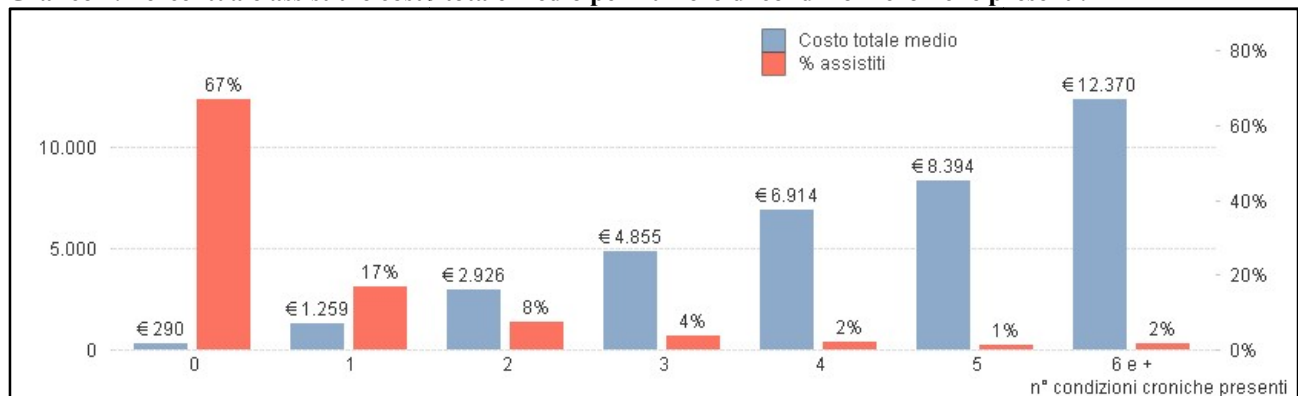
Tabella 3 - Speranza di vita alla nascita e a 65 anni per genere – anno2018

Età	Ulss 9		Veneto		Italia	
	maschi	femmine	maschi	femmine	maschi	femmine
0 anni	81,6	86,1	81,4	85,8	80,9	85,2
65 anni	19,9	23,2	19,7	22,9	19,3	22,5

Grafico 3 – Speranza di vita alla nascita e 65 anni – anno2018

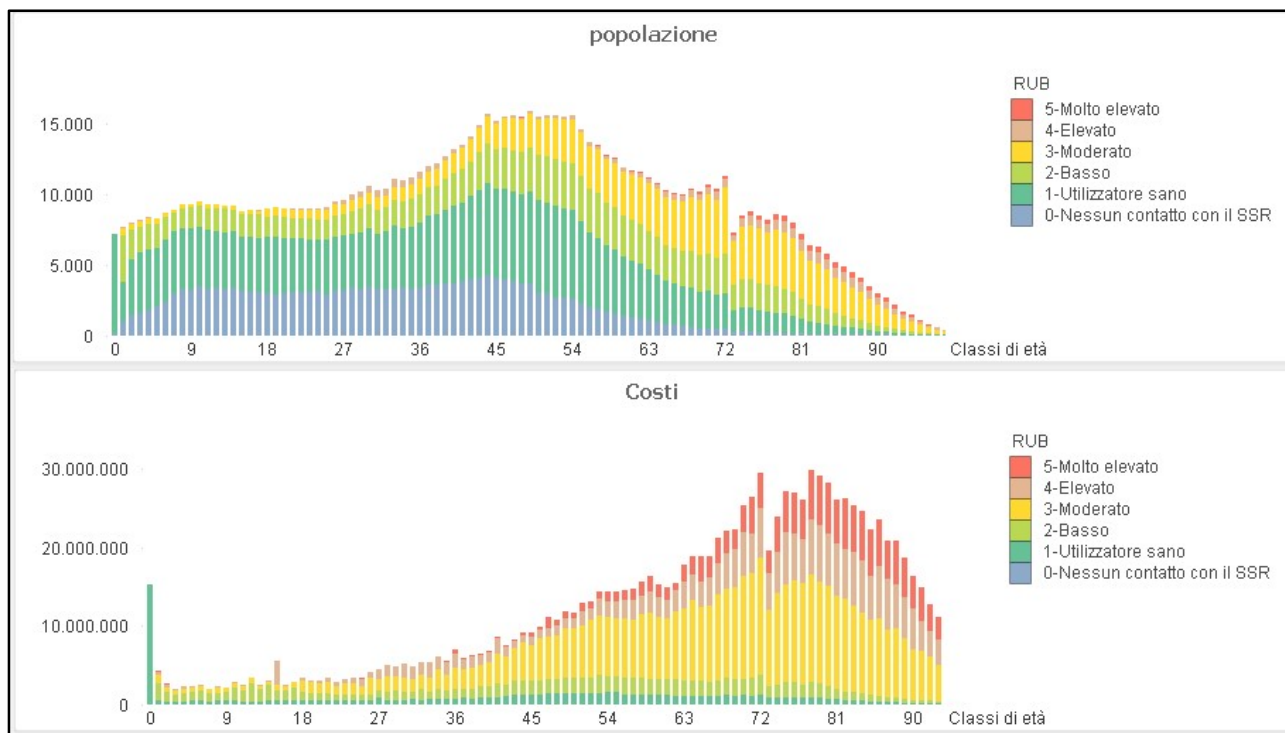
Lo stato di salute della popolazione e l'analisi dei bisogni

L'azienda Ulss è in grado di analizzare le condizioni di salute della popolazione grazie al sistema ACG (AdjustedClinicalGroups), strumento di misurazione e di analisi delle condizioni di salute, adottato e utilizzato da alcuni anni dalla regione Veneto, in grado di classificare tutta la popolazione per livello di complessità assistenziale con la finalità di identificare i bisogni e conseguentemente strutturare una risposta assistenziale adeguata. Nell'Azienda Ulss 9 il 37% della popolazione risulta affetto da almeno una patologia cronica, in linea con i dati della Regione del Veneto (Relazione Socio Sanitaria 2019), con costi crescenti all'aumentare del numero di condizioni croniche.

Grafico 4. Percentuale assistiti e costo totale medio per numero di condizioni croniche presenti.

Utilizzando le classi di rischio RUB (Resource UtilizationBands) della popolazione, si evidenzia come il carico di complessità assistenziale sia strettamente legato all'invecchiamento della popolazione.

Grafico 5. Distribuzione della popolazione generale e dei costi totali per carico di malattia (RUB) e per classi di età. Anno 2018. Fonte: archivio ACG Azienda ULSS 9 Scaligera



L'utilizzo del sistema ACG nell'azienda ULSS 9 è particolarmente utile per : confrontare il case-mix dei quattro Distretti; identificare assistiti affetti da determinate patologie; creare liste di care management anche al fine di attribuire ai Distretti un budget tarato sull'effettivo case mix della propria popolazione; stimolare l'utilizzo di best practice sperimentate ed evidenziare possibili azioni di razionalizzazione della spesa.

Grafico 6. Indicatori di sintesi demografici e di output del sistema ACG. Anno 2018

	Distretto 1	Distretto 2	Distretto 3	Distretto 4	Totale
N Assistiti	250.377	239.404	155.517	301.223	947.020
Età media	46,3	43,9	44,9	43,8	44,7
% >=65 anni	25,1%	21,4%	22,9%	20,9%	22,4%
Case-mix (media dei pesi locali)	1,0	1,0	1,1	0,9	1,0
% assistiti con una condizione ospedaliera dominante >=1	6%	5%	5%	5%	5%
% assistiti con condizioni croniche >=3	9%	8%	10%	8%	9%
% assistiti con problemi di salute (ADGs) maggiori >2	2%	2%	2%	2%	2%
N° medio diagnosi croniche e acute (EDC) (per assistito)	1,1	1,2	1,3	1,1	1,2
N° medio principi attivi farmaci rimborsati dal SSN (per assistito)	1,9	1,9	2,0	1,9	1,9
N° persone con DIABETE (da diagnosi o farmaci antidiabetici)	13.054	13.033	9.452	14.798	50.347
N° persone con DEMENZA ultra 65 anni (da diagnosi o farmaci)	3.249	3.050	2.058	3.270	11.628
N° persone con SCOMPENSO (solo da diagnosi)	4.118	3.756	2.464	4.263	14.601
N° persone con BPCO (moderata/grave solo da diagnosi)	1.750	1.709	1.493	2.341	7.293

3. ANALISI GESTIONALE

3.1 Obiettivi e risultati attesi

L'Azienda Ulss 9 opera in un complesso sistema istituzionale, pertanto la programmazione recepisce le prescrizioni e le indicazioni provenienti da più fonti, gli stessi ambiti strategici sono in parte definiti da altri livelli di governo, in primo luogo dalla Regione.

Tuttavia l'unitarietà della programmazione aziendale e la continuità della gestione vengono garantite dall'integrazione di tutti questi stimoli in un quadro logico che riconduce ciascun obiettivo a linee programmatiche aziendali proprie, perseguite e monitorate con i tempi e gli strumenti del ciclo della performance, primo tra tutti il budget annuale.

Il sistema degli obiettivi deriva dalla programmazione regionale e in particolar modo dagli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende ed Istituti del Servizio Sanitario Regionale assegnati annualmente ai Direttori generali; dalle disposizioni normative (trasparenza , anticorruzione, privacy etc...) e da autonome progettualità aziendali.

Gli obiettivi strategici aziendali, in continuità con la pianificazione triennale 2019-2021, sono riportati e aggiornati per scorrimento annuale nelle linee programmatiche che individuano 4 aree principali. Queste a loro volta sono suddivise in macro-obiettivi nell'ambito dei quali vengono definiti gli obiettivi e le attività che l'azienda deve perseguire e realizzare.

Area Strategica 1	Erogazione dei LEA
Macro-obiettivo 1.1	Prevenzione
Macro-obiettivo 1.2	Assistenza Territoriale
Macro-obiettivo 1.3	Assistenza Ospedaliera
Macro-obiettivo 1.4	Prestazioni Specialistiche
Macro-obiettivo 1.5	Tempi di Attesa
Macro-obiettivo 1.6	Attività Sociosanitaria e Sociale
Macro-obiettivo 1.7	Aspetti relazionali con gli utenti
Area Strategica 2	Sostenibilità economico-finanziaria
Macro-obiettivo 2.1	Equilibrio Economico
Macro-obiettivo 2.2	Limiti di Costo
Macro-obiettivo 2.3	Gestione delle risorse finanziarie
Macro-obiettivo 2.4	Sviluppo della Contabilità Analitica in linea con Azienda Zero
Area Strategica 3	Informatizzazione e Flussi Informativi
Macro-obiettivo 3.1	Fascicolo Sanitario Elettronico
Macro-obiettivo 3.2	Qualità e Completezza dei Flussi Informativi
Area Strategica 4	Organizzazione Aziendale
Macro-obiettivo 4.1	Sviluppo dei sottosistemi aziendali
Macro-obiettivo 4.2	Organizzazione del Lavoro
Macro-obiettivo 4.3	Logistica, Edilizia Sanitaria, Investimenti e lavori pubblici

Si riporta di seguito una selezione per singola Area Strategica degli obiettivi inclusi nel Piano Performance 2019-2021 vigente ritenuta rilevante ai fini del Bilancio di Previsione 2020.

Macro-Obiettivo	Obiettivo	Fonte	Indicatore	2020
Area Strategica 1: Erogazione dei LEA				
Macro-obiettivo 1.1: Prevenzione	Obiettivo 1.1.1: Raggiungimento degli standard di coperture vaccinali	DGR 248/2019 P.A.1.1	Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per ciclo base (3 dosi) (polio, difterite, tetano, epatite B, pertosse, Hib)	tutte $\geq 95\%$
		DGR 248/2019 P.A.1.2	Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per una dose di vaccino contro morbillo, parotite, rosolia (MPR)	$\geq 95\%$
		DGR 248/2019 P.A.1.3	Copertura vaccinale per vaccinazione antinfluenzale nell'anziano (≥ 65 anni)	$\geq 75\%$
	Obiettivo 1.1.2: Effettuazione delle attività di Screening	DGR 248/2019 P.F.1.1	Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening mammografico	$\geq 60\%$
		DGR 248/2019 P.F.1.2	Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening citologico	$\geq 50\%$
		DGR 248/2019 P.F.1.3	Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening colon-retto	$\geq 50\%$
Macro-obiettivo 1.2: Assistenza Territoriale	Obiettivo 1.2.1: Esecuzione del Piano Triennale di sviluppo delle Cure Primarie	DGR 248/2019 D.A.1.1	Piano Triennale di sviluppo delle Cure Primarie: % della programmazione attuata	$\geq 65\%$
	Obiettivo 1.2.3: Adeguamento della organizzazione delle strutture intermedie agli indirizzi previsti dalla DGRV 433 del 06/04/2017	Obiettivi assegnati dalla V Commissione Consigliere B1	Adeguamento aziendale della dotazione assistenziale territoriale (strutture intermedie): Ospedali di comunità	-
			Adeguamento aziendale della dotazione assistenziale territoriale (strutture intermedie): Hospice	-
Macro-obiettivo 1.3: Assistenza Ospedaliera	Obiettivo 1.3.2: Erogazione dell'attività di Ricovero secondo gli standard	Obiettivi assegnati dalla V Commissione Consigliere C1	Rispetto delle schede di dotazione regionale; rispetto dei tassi di ospedalizzazione e del tasso di occupazione.	Si
		DGR 248/2019 O.T.6.1	ATTRAZIONE INTERREGIONALE E INTERNAZIONALE (onere=7): valorizzazione economica per prestazioni di ricovero erogate presso tutte le strutture pubbliche	$\geq 5\%$
	Obiettivo 1.3.3: Miglioramento del Saldo di Mobilità	DGR 248/2019 O.T.6.6	FUGA INTERREGIONALE: valorizzazione economica per prestazioni di ricovero erogate fuori Regione	$\leq -5\%$
		DGR 248/2019 O.T.6.7	FUGA INTRAREGIONALE: Diminuzione del numero di pazienti che effettuano chemioterapia (ricoveri + specialistica) fuori ULSS	≥ 90
	Obiettivo 1.3.4: Ottimizzazione dell'Attività di sala operatoria	DGR 248/2019 O.T.2.1	% DRG chirurgici oncologici con rispetto tempo di attesa	$\geq 90\%$
DGR 248/2019 O.T.2.2		% DRG chirurgici non oncologici con rispetto tempo di attesa	$\geq 85\%$ primo semestre; $\geq 90\%$ secondo semestre	
Macro-obiettivo 1.6: Attività Sociosanitaria e Sociale	Obiettivo 1.6.1: Erogazione Servizi Sociali	Piani di Zona	Rispetto degli impegni assunti tramite la sottoscrizione dei Piani di Zona	Ripianificazione e rispetto dei Piani
		DGR 248/2019 D.H.4.1	Attuazione del Piano Operativo per il Gioco d'Azzardo: Soddisfazione degli adempimenti richiesti dal Questionario LEA 2019	100%

Macro-Obiettivo	Obiettivo	Fonte	Indicatore	2020	
Area Strategica 2: Sostenibilità economico-finanziaria					
Macro-obiettivo 2.1: Equilibrio Economico	Obiettivo 2.1.1: Mantenimento dell'equilibrio di Bilancio	DGR 248/2019 PRE.1	Rispetto del vincolo di bilancio annualmente assegnato	Si	
	Obiettivo 2.1.2: Mantenimento dei costi entro l'obiettivo prefissato	DGR 248/2019 S.A.1.1	Variazione Annuale del Costo della Produzione (+ Imposte e tasse)	≤ 0	
		Obiettivo Aziendale	Attuazione del Piano triennale di razionalizzazione della spesa ai sensi dell'art16 del D.L.98/2011	-	
	Obiettivo 2.1.3: Redazione dei Bilanci Sociali	Normativa nazionale	Omogeneizzazione e condivisione della metodologia di redazione dei Bilanci Sociali	Applicazione	
	Obiettivo 2.1.4: Gestione Contratti e Convenzioni	Obiettivo Aziendale	Organizzazione della funzione del Direttore dell'Esecuzione dei Contratti (DEC)	Controllo informatizzato degli appalti	
		Obiettivo Aziendale	Applicazione patti aziendali Medicina Generale - medici di Assistenza Primaria e medici di Continuità Assistenziale	Si	
Obiettivo 2.1.5: Ottimizzazione ciclo attivo e Recupero Crediti	Obiettivo Aziendale	Proceduralizzazione di tutte le attività connesse all'attività di recupero crediti	Si		
Macro-obiettivo 2.2: Limiti di Costo	Obiettivo 2.2.1: Rispetto dei vincoli economici in materia di personale	DGR 248/2019 S.A.1.3	Costo del Personale	≤ soglia assegnata con provvedimento regionale	
		DGR 248/2019 O.T.1.1	Costo Farmaceutica Acquisti diretti, farmaci innovativi, farmaci oncologici innovativi	≤ soglia assegnata con provvedimento regionale	
	DGR 248/2019 O.T.1.4	Costo pro capite pesato diretta di classe A-H	≤ 122€		
	DGR 248/2019 O.T.1.2	Costo Dispositivi Medici	≤ soglia assegnata con provvedimento regionale		
	DGR 248/2019 O.T.1.3	Costo IVD	≤ soglia assegnata con provvedimento regionale		
	Obiettivo 2.2.2: Rispetto dei limiti di costo regionali sui beni sanitari	DGR 248/2019 O.T.1.5	% indicatori di appropriatezza prescrittiva rispettati	Soglie definite nel vademecum	
		DGR 248/2019 D.C.1.1	Costo Farmaceutica Convenzionata	≤ soglia assegnata con provvedimento regionale	
		DGR 248/2019 D.D.1.1	Costo pro-capite Assistenza Integrativa	≤ 15 €	
		DGR 248/2019 D.F.1.1	Costo pro capite pesato per Assistenza Protesica	≤ 9,5 €	
		DGR 248/2019 D.C.1.2	% indicatori di appropriatezza prescrittiva rispettati	Soglie definite nel vademecum	
Obiettivi assegnati dalla V Commissione Consigliare E7		Recupero farmaci e presidi medici	Si		
Macro-obiettivo 2.3: Gestione delle risorse finanziarie		Obiettivo 2.3.1: Rispetto dei tempi di pagamento: tempestività dei pagamenti ai sensi dell' art 41 D.L. n. 66/2014	DGR 248/2019 S.A.2.1	Rispetto dei tempi di pagamento programmati (Indicatore di tempestività dei pagamenti)	≤ 0 gg
			DGR 248/2019 S.A.2.2	Incidenza % pagato oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014 su totale pagato	≤ 0 (previsto raggiungimento parziale)

Macro-Obiettivo	Obiettivo	Fonte	Indicatore	2020
Area Strategica 3: Informatizzazione e Flussi Informativi				
Macro-obiettivo 3.1: Fascicolo Sanitario Elettronico	Obiettivo 3.1.1: Esecuzione del Piano di adeguamento per la gestione del consenso FSEr	DGR 248/2019 S.B.1.2	Rispetto del piano di adeguamento tecnico-organizzativo	Secondo le scadenze date da Azienda Zero
Macro-obiettivo 3.2: Qualità e Completezza dei Flussi Informativi	Obiettivo 3.2.2: Integrazione dei sistemi informativi	DGR 248/2019 S.B.2.1	Completamento delle attività necessarie al processo aziendale di sostituzione degli applicativi aziendali con quelli oggetto di gara	Secondo programmazione
Area Strategica 4: Organizzazione Aziendale				
Macro-obiettivo 4.1: Sviluppo dei sottosistemi aziendali	Obiettivo 4.1.5: Applicazione delle politiche di Autoassicurazione	Obiettivo Aziendale	Rispetto delle disposizioni regionali in tema di autoassicurazione	Si
Macro-obiettivo 4.2: Organizzazione del Lavoro	Obiettivo 4.2.2: Attuazione del Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale	DGR 248/2019 S.C.3.1	% assunzioni di personale entro 3 mesi dall'autorizzazione	≥ 90%
Macro-obiettivo 4.3: Logistica, Edilizia Sanitaria, Investimenti e lavori pubblici	Obiettivo 4.3.1: Pianificazione investimenti	Obiettivo Aziendale	Pianificazione degli investimenti secondo le procedure aziendali e regionali	Come da disposizioni regionali
		Obiettivi assegnati dalla V Commissione Consigliere C4	Utilizzo delle risorse ad investimento rispetto alla programmazione autorizzata	Si
	Obiettivo 4.3.2: Sviluppo Progetti Edilizi	DGR 248/2019 S.C.1.1	Realizzazione REMS a Nogara	-

Si riportano più in dettaglio alcuni macro-obiettivi che si ritiene possano presentare un particolare impatto sul piano dell'equilibrio economico:

Macro-obiettivo 1.1: Prevenzione: Vaccinazioni

Le percentuali di copertura delle vaccinazioni infantili e delle altre vaccinazioni previste dal calendario vaccinale nazionale risultano essere cresciute sensibilmente nel corso del 2019 (in particolare le vaccinazioni esavalente ed MPR, oggetto di specifico obiettivo regionale/nazionale e le vaccinazioni HPV ed Herpes Zoster). Questo risultato è stato possibile sia aumentando le ore di sedute vaccinali, attivando strumenti di segnalazione ai Pediatri dei bambini che non risultano vaccinati nei tempi previsti e grazie a campagne informative mirate alla popolazione, attivando tutti i canali di comunicazione, anche social, a disposizione.

Nel corso del 2020 si prevede di mantenere elevato il livello dell'offerta per i cicli vaccinali obbligatori e facoltativi con previsione di costi in crescita per l'acquisto di vaccini.

Macro-obiettivo 1.2 - Assistenza Territoriale: Cure Palliative e flusso ADI

Con la DGR 1075/2015 è stato rivisto il modello organizzativo delle Cure Domiciliari. In particolare la nuova organizzazione prevede che il servizio sia garantito 7 giorni su 7 dalle ore 7,00 alle ore 21,00 sia come programmazione degli accessi che come ricezione delle richieste. Pertanto nel corso del 2020 è prevista una riorganizzazione del servizio ADI per garantire gli standard richiesti. Inoltre per il Distretto 4 è prevista la re-internalizzazione dell'assistenza infermieristica con riduzione dei costi di acquisto di prestazioni a fronte dell'assunzione di personale dipendente. L'ambito assistenziale delle Cure Palliative presenta qualche criticità su alcuni indicatori rispetto agli

standard richiesti. In particolare il numero di malati oncologici deceduti in ospedale (e non a domicilio o hospice) è troppo alto, come il numero di ricoveri in Hospice con degenza inferiore ai 7 giorni. Questi scostamenti segnalano la necessità di una integrazione delle risorse umane attualmente dedicate: medico palliativista e infermiere.

Macro-obiettivo 1.2 - Assistenza Territoriale: Piano Triennale Aziendale delle Cure Primarie

Nel 2018 le Direzioni Distrettuali e delle Cure Primarie hanno formulato il Piano di sviluppo delle Cure Primarie attraverso l'implementazione delle Medicine in Rete e Medicine di Gruppo (ex ACN della medicina generale del 23/3/2005 e smi) per il triennio 2018-2020.

Al suddetto piano è stato allegato un cronoprogramma ed è stata declinata l'evoluzione delle forme associative, i rispettivi obiettivi e indicatori collegati ai patti aziendali relativa incentivazione e modalità di corresponsione della stessa.

Con la DGR n. 476/2019 la Regione Veneto ha approvato i Piani aziendali di sviluppo delle Cure primarie e sono stati definiti i livelli desiderati di associazione tra i medici, disponendo risorse dedicate all'implementazione delle progettualità pianificate.

La stima dei costi finanziabili ai fini dell'attuazione dei Piani di sviluppo delle Cure Primarie per il biennio 2019-2020 per l'Azienda ULSS 9 è pari a €2.348.450,63 (**Allegato B**) esclusi i costi relativi alle Medicine di Gruppo Integrate.

Con l'attivazione delle Medicine di Gruppo integrate di Valeggio e di Castelnuovo del Garda nel Distretto 4 dell'Ovest Veronese l'azienda ULSS 9 arriva nell'anno 2019 a contare 9 Medicine di Gruppo Integrate con 86 medici che vi operano. L'Obiettivo del piano è di incrementare la percentuale dei MMG di ciascun distretto che opererà in Medicina di gruppo (fino al 48% dei MMG) e in Medicine di Rete (fino al 26%).

Macro-obiettivo 1.2 - Assistenza Territoriale: Adeguamento della residenzialità extra-ospedaliera

Nel 2020 proseguirà l'implementazione del "Piano di attivazione delle strutture di ricovero intermedie" (Ospedali di Comunità, Hospice, URT) previsto dalla DGRV 1714 del 24/10/2017. L'azienda Ulss 9 alla fine del triennio 2017-2019 conta complessivamente 62 posti letto di Ospedale di Comunità e 31 posti letto di Hospice in parte a gestione diretta. Sono in fase di attivazione:

- 24 posti letto di Ospedale di Comunità nell'ex Ospedale di Valeggio sul Mincio ,
- 12 posti letto di Ospedale di Comunità nell' Ospedale di San Bonifacio

Rimangono da attivare:

- 24 posti letto di Ospedale di Comunità nell' Ospedale di Bussolengo ;
- 24 posti letto di Ospedale di Comunità nell' ex Ospedale di Caprino
- 7 posti letto di Hospice nell'Ospedale di Bovolone.

Macro-obiettivo 1.6 - Attività Sociosanitaria e Sociale: Area Disabilità e non autosufficienza

La Regione con la DGR n. 1759/2019 ha attribuito alle aziende ULSS le risorse finanziarie regionali e statali per la Non Autosufficienza per il 2019, che risultano superiori a quanto storicamente disponibile. Questo ha già permesso nel corso del 2019 di ampliare la platea dei soggetti beneficiari di servizi residenziali e semiresidenziali nonché di Impegnative di Cura Domiciliare (ICD).

Nel corso del 2020 l'estensione dei servizi andrà a pieno regime.

Macro-obiettivo 1.6 - Attività Sociosanitaria e Sociale: Area Salute Mentale

La DGR 1673/2018 ha definito, sulla base di un fabbisogno stimato per la popolazione residente, le dotazioni di posti letto massime per le ULSS del Veneto e stabilito le tariffe massime applicabili alle differenti tipologie di servizio. La Ulss, in applicazione della DGR 1437 del 01.10.2019, deve

provvedere alla conclusione del processo di riorganizzazione entro marzo 2021. Pertanto l'azienda ha presentato ai competenti uffici regionali un piano aziendale in attesa di approvazione.

Le priorità di tale piano per 2020 sono: l'apertura di una CTRP per giovani affetti da patologie psichiche, in modo da evitare un loro inserimento diretto tra gli adulti dopo il compimento dei 18 anni, e l'adeguamento in aumento delle tariffe vigenti per i servizi ad intensità assistenziale minore (Gruppi Appartamento).

Macro-obiettivo 2.2: Limiti di Costo

L'azienda Ulss 9 nell'ultimo triennio ha presentato alcune criticità in merito al puntuale rispetto dei tetti di spesa fissati da Azienda Zero. Gli scostamenti sono stati puntualmente monitorati e motivati e legittimazione sono state parzialmente accolte. Tale problematica permane anche dalle stime effettuate per l'esercizio 2019 in occasione della terza rendicontazione trimestrale del conto economico per i seguenti limiti di costo:

- a) Tetti di costo Farmaceutica convenzionata che registra un superamento del 3,65% al III° CECT con stima a novembre del +2,26% sui 12 mesi (€+2.100.000). Da ciò ne consegue la necessità di miglioramento dell'aderenza agli indicatori di appropriatezza prescrittiva ad elevato impatto sulla spesa farmaceutica, aumento della distribuzione di farmaci attraverso l'ADI, incontri con i MMG che presentano una spesa farmaceutica elevata;
- b) Tetto di spesa pro capite per Assistenza protesica maggiore che registra un valore pari a € 10,28/pro capite al III° CECT rispetto al valore soglia di €9,50. Il mancato rispetto del limite di costo impone la puntuale attuazione del nuovo regolamento aziendale in materia di prescrizione.
- c) Tetto di spesa pro capite per Assistenza Integrativa che registra un valore pari a € 17,91/pro capite al III° CECT rispetto al valore soglia di €15.
- d) Tetti di costo acquisti diretti che registra un superamento del 4,36% al III° CECT (€+1.395.911) che è stato puntualmente motivato sia per numero di pazienti trattati che per principio attivo con particolare riferimento alle "malattie rare"
- e) Tetto dei dispositivi medici e dispositivi medici in vitro tendenzialmente in linea al III CECT. Per questi tetti l'azienda ha posto in essere un attento monitoraggio dei budget assegnati alle unità operative ospedaliere e eventuali scostamenti saranno oggetto di valutazioni e azioni correttive per ricondurre i costi aziendali all'interno degli standard regionali.

Macro-obiettivi 3.1: Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE)

L'Azienda è impegnata anche nel corso del 2020 ad attuare la programmazione prevista nel piano di adeguamento tecnico-organizzativo secondo le tempistiche previste da Azienda Zero. In particolare andranno consolidate le attività che sono state avviate nel corso del II° semestre 2019 relative a:

- aggiornamento e messa in produzione degli applicativi aziendali per la gestione del livello di riservatezza e del consenso FSE;
- mantenimento/miglioramento Indice Qualità Indicizzazione per tutte le tipologie di documenti clinici indicizzati nel FSE;
- prosecuzione della formazione sui contenuti propri del FSE con particolare attenzione alla corretta gestione dei livelli di confidenzialità dei documenti (privacy).

4. IL BILANCIO DI PREVISIONE

1.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sanitaria:

I prospetti che seguono confrontano i dati relativi al Bilancio di Previsione 2020 con l'analogo valore del CE preventivo 2019, così come risultante dall'ultima versione disponibile al momento della redazione della presente Relazione, ovvero l'aggiornamento gestionale di ottobre 2019.

La presente Relazione sviluppa separatamente il confronto di cui sopra per il Bilancio Sanitario e, più sinteticamente in un capitolo successivo, per il Bilancio Sociale.

CONTO ECONOMICO	Sanitario	2020		
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>				
	PREV. AGG. 2019	PREVENTIVO txt Anno 2020		
		Analisi Scostamenti		
		<i>in valore assoluto</i>		
		<i>in valore %</i>		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.701.005.978,08	1.689.790.697,37	-11.215.280,71	-0,7%
1) Contributi in c/esercizio	1.502.720.819,32	1.483.489.297,84	-19.231.521,48	-1,3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.496.345.786,30	1.475.434.564,82	-20.911.221,48	-1,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	6.375.033,02	8.054.733,02	1.679.700,00	26,3%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	387.033,02	387.033,02	-	0,0%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	5.988.000,00	7.667.700,00	1.679.700,00	28,1%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-9.337.516,42	-3.944.293,89	5.393.222,53	-57,8%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.917.728,64	5.180.113,24	1.262.384,60	32,2%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	160.596.719,15	163.142.620,95	2.545.901,80	1,6%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	136.377.036,89	138.970.430,97	2.593.394,08	1,9%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	6.580.125,00	6.580.125,00	-	0,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	17.639.557,26	17.592.064,98	-47.492,28	-0,3%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.988.928,93	4.988.928,93	-	0,0%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	17.297.000,00	17.297.000,00	-	0,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	15.485.283,97	17.242.030,30	1.756.746,33	11,3%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	5.337.014,49	2.395.000,00	-2.942.014,49	-55,1%
Totale A)	1.701.005.978,08	1.689.790.697,37	-11.215.280,71	-0,7%

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.723.969.758,68	1.758.009.671,51	34.039.912,83	2,0%
1) Acquisti di beni	116.147.314,04	121.588.216,61	5.440.902,57	4,7%
a) Acquisti di beni sanitari	113.409.203,90	118.850.106,47	5.440.902,57	4,8%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.738.110,14	2.738.110,14	-	0,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	1.189.315.682,38	1.205.539.959,74	16.224.277,36	1,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	101.366.984,32	103.121.365,95	1.754.381,63	1,7%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	94.796.912,81	93.708.474,07	-1.088.438,74	-1,1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	176.707.484,64	175.718.748,23	-988.736,41	-0,6%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.265.699,50	7.346.025,40	80.325,90	1,1%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	15.620.000,00	16.300.000,00	680.000,00	4,4%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	4.826.000,00	4.826.000,00	-	0,0%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	483.537.420,19	488.332.504,51	4.795.084,32	1,0%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	11.849.982,92	10.843.716,65	-1.006.266,27	-8,5%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	92.112.558,04	94.904.276,89	2.791.718,85	3,0%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.877.845,33	1.813.865,13	-63.980,20	-3,4%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	13.224.930,00	14.120.999,24	896.069,24	6,8%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	134.576.740,63	140.653.232,70	6.076.492,07	4,5%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	5.203.459,18	5.203.459,18	-	0,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	23.963.721,42	24.505.787,42	542.066,00	2,3%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.517.410,00	2.224.188,97	706.778,97	46,6%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	20.738.080,40	21.917.315,40	1.179.235,00	5,7%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	130.453,00	-	-130.453,00	-100,0%
3) Acquisti di servizi non sanitari	66.442.047,79	67.269.007,98	826.960,19	1,2%
a) Servizi non sanitari	66.034.327,79	66.861.287,98	826.960,19	1,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	24.100,00	24.100,00	-	0,0%
c) Formazione	383.620,00	383.620,00	-	0,0%
4) Manutenzione e riparazione	26.518.007,98	26.833.007,98	315.000,00	1,2%
5) Godimento di beni di terzi	7.235.120,00	7.395.120,00	160.000,00	2,2%
6) Costi del personale	268.817.614,37	274.000.000,01	5.182.385,64	1,9%
a) Personale dirigente medico	93.357.321,00	95.157.105,00	1.799.784,00	1,9%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	9.057.253,00	9.231.862,76	174.609,76	1,9%
c) Personale comparto ruolo sanitario	112.327.271,44	114.492.766,58	2.165.495,14	1,9%
d) Personale dirigente altri ruoli	3.380.614,47	3.445.787,46	65.172,99	1,9%
e) Personale comparto altri ruoli	50.695.154,46	51.672.478,21	977.323,75	1,9%
7) Oneri diversi di gestione	2.520.414,06	2.847.873,96	327.459,90	13,0%
8) Ammortamenti	23.076.307,16	24.833.053,50	1.756.746,34	7,6%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	779.812,50	944.881,69	165.069,19	21,2%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	14.339.812,77	14.437.509,59	97.696,82	0,7%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.956.681,89	9.450.662,22	1.493.980,33	18,8%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.213.720,14	1.213.720,14	-	0,0%
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	22.683.530,76	26.489.711,59	3.806.180,83	16,8%
a) Accantonamenti per rischi	7.022.076,66	7.022.076,66	-	0,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	567.984,58	567.984,58	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	213.000,10	213.000,10	-	0,0%
d) Altri accantonamenti	14.880.469,42	18.686.650,25	3.806.180,83	25,6%
Totale B)	1.723.969.758,68	1.758.009.671,51	34.039.912,83	2,0%

DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-22.963.780,60	-68.218.974,14	-45.255.193,54	197,1%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-307.896,52	-307.896,52	-	0,0%
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	307.896,52	307.896,52	-	0,0%
Totale C)	-307.896,52	-307.896,52	-	0,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	327.417,71	-	-327.417,71	-100,0%
1) Proventi straordinari	4.111.060,54	-	-4.111.060,54	-100,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	4.111.060,54	-	-4.111.060,54	-100,0%
2) Oneri straordinari	3.783.642,83	-	-3.783.642,83	-100,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	3.783.642,83	-	-3.783.642,83	-100,0%
Totale E)	327.417,71	-	-327.417,71	-100,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-22.944.259,41	-68.526.870,66	-45.582.611,25	198,7%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	19.233.916,63	19.992.140,63	758.224,00	3,9%
1) IRAP	18.439.103,21	19.197.327,21	758.224,00	4,1%
a) IRAP relativa a personale dipendente	16.911.072,27	17.168.150,27	257.078,00	1,5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.093.235,00	1.594.381,00	501.146,00	45,8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	434.795,94	434.795,94	-	0,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	501.341,60	501.341,60	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	293.471,82	293.471,82	-	0,0%
Totale Y)	19.233.916,63	19.992.140,63	758.224,00	3,9%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-42.178.176,04	-88.519.011,29	-46.340.835,25	109,9%

Di seguito vengo analizzati i confronti relativi a specifici aggregati:

- Risultato d'Esercizio

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Risultato di esercizio	-42.178.176,04	-88.510.011,29	-46.340.835,25	109,9%

Il risultato previsionale 2020 sul Bilancio Sanitario prevede una perdita **di 88,5 mln** di euro, in incremento rispetto l'esercizio 2019 **di 56,3 mln** di euro. Di seguito verranno trattati gli elementi che compongono detto scostamento.

- Valore della Produzione

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Valore della produzione	1.701.005.978,08	1.689.790.697,37	-11.215,280,71	-0.7%

Il valore della produzione è previsto in diminuzione di **11,2 mln di euro** . si tratta di uno dei fattori responsabili in misura diretta dell'incremento della perdita segnalata al punto precedente.

Le principali variazioni sono relative a :

1. diminuzione dei Contributi da Regione per quota F.S. regionale per circa **20,9** mln di euro. Si ricorda che questa posta nel corso dell'esercizio è suscettibile di significativi incrementi al verificarsi nel tempo delle condizioni che permettono l'iscrizione a bilancio di detti contributi;
2. incremento di euro 1.679.700 per il finanziamento del Fondo Non Autosufficienza come da DGRV 1759/2019;
3. diminuzione della rettifica dei contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti (e quindi miglioramento del valore della produzione) per euro **5.393.223**. Si tratta della quota autofinanziata del Piano Investimenti. In sede di previsione 2020 si è fatto riferimento al limite autorizzato da Azienda Zero, ovvero 3,9 mln di euro;
4. incremento dell'utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi di esercizi precedenti per euro **1.262.385** sulla base di una correlata ed equivalente previsione di costi nel 2020; ciò con particolare riferimento al finanziamento delle Medicine Integrate
5. I Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria presentano un saldo positivo sul 2019 di euro **2.545.902**. Tale saldo è composto da componenti positive quali in prevalenza i ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione (in incremento di **4.402.623 euro**) e da componenti negative soprattutto collegate ad una riduzione della mobilità attiva intraregionale per euro - **1.856.721**. Su questo aggregato giova ricordare che i maggiori ricavi dei privati per attività

extraregionali sono correlati ai maggiori costi previsti per lo stesso titolo e si tratta, quindi, nell'economia complessiva del bilancio, di poste a saldo pari a zero. Da un punto di vista metodologico la variazione riflette l'aggiornamento delle stime effettuato da Azienda Zero sull'andamento del 2019 che rappresentano comunque la miglior stima dell'andamento 2020;

- L'incremento della quota contributi c/capitale imputata all'esercizio per **euro 1.756.746**. Si tratta delle cd "sterilizzazioni degli investimenti" effettuata per trattare in maniera contabilmente corretta l'ammortamento di investimenti realizzati con finanziamenti dedicati. Il calcolo è in coerenza con quanto previsto dal Piano Investimenti;
- Diminuzione di "Altri Proventi" per **euro 2.942.014**. La diminuzione è dovuta alla mancata prudenziale riproposizione dei proventi che derivano dal definitivo stralcio di accantonamenti rischi per autoassicurazione. Il valore 2109 deriva dalla definitiva conclusione di contenziosi per i quali si è potuto verificare a posteriori un accantonamento esuberante le necessità mentre per il 2020 tale evenienza non si è ancora ovviamente ancora potuta verificare Per natura stessa della posta non è possibile fare una ragionevole previsione e, pertanto, prudenzialmente, viene posta a zero nel 2020.

Costo della Produzione BZ9999

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Costo della produzione	1.723.969.758,68	1.758.009.674,51	34.039.912,83	2%

Il costo della produzione prevede incrementi di **34 mln** di euro rispetto l'esercizio precedente e questo è il principale elemento- combinato con la riduzione del valore della produzione- che giustifica l'incremento della perdita. L'aggregato del costo della produzione è complesso e articolato e, per molti aspetti, risulta determinato da precise politiche regionali. L'analisi di merito degli scostamenti, pertanto, verrà sviluppata con riferimento ai singoli aggregati.

- Acquisti di Beni Sanitari BA0020

Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	46.044.679	47.193.005	1.148.326	2,49%

In corrispondenza di questa voce sono stati inseriti i tetti 2019 di cui alla DDR n.127 del 07/11/2019.

L'incremento di spesa esposto, pertanto, corrisponde a una previsione programmatica regionale e ad una valutazione di congruità della spesa.

Il tetto relativo ai farmaci innovativi epatite C è pari ad euro **1.999.843** di cui euro **347.00,00** acquistati per conto dell' Ospedale Sacro Cuore Don Calabria; il tetto relativo ai farmaci innovativi oncologici è pari ad euro **2.521.028** di cui 1.005.356 acquistati per conto dell' Ospedale Sacro Cuore Don Calabria ed euro 663.498 per conto della Casa di Cura dott. Pederzoli. Si precisa che tra i contributi vincolati da regione per quota FS regionale è stato inserito il valore corrispondente ai tetti 2019 per farmaci innovativi ed innovativi oncologici di cui alla DDR n.127/19. E' stato aggiornato il dato relativo agli emoderivati di produzione regionale (+ 8.954).

Dispositivi medici (esclusi i diagnostici in vitro)

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
DM	26.528.192	27.527.971	999.779	3,77%

La macrovoce registra un incremento del 3,77% il dato previsionale è stato riportato al valore dei tetti 2019 di cui alla DDR n.127/2019

Le valutazioni relative a questo incremento di spesa, pertanto sono analoghe a quelle relative ai Farmaci: trattasi di allineamento ai tetti previsionali di spesa previsti dal decreto regionale di riferimento

Dispositivi diagnostici in vitro

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
IVD	7.786.669	7.771.881	-14.788	-0.19%

Per il 2020 è stato proposto il tetto 2019 di cui alla DDR 127/19. Le variazioni sono peraltro minime.

Altri beni sanitari

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri beni sanitari	33.049.664	36.357.250	3.307.586	10%

L'incremento stimato è relativo all'acquisto di farmaci (DPC) tramite l'azienda Ulss 3 Serenissima. La stima per il 2020 è stata condivisa con Azienda Zero che, infatti, ha preso per il preventivo 2020 una stima dei costi 2019 più aggiornata rispetto a quella presa a riferimento per la redazione del Previsionale 2019 di ottobre.

Si tratta, quindi, della presa d'atto della revisione della stima dei costi 2019 che si ritiene di proporre per il 2020.

- *Acquisti di Beni non sanitari BA0310*

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Beni Non Sanitari	2.738.110	2.738.110		

La stima del costo relativo all'acquisto di beni non sanitari è valutata pari al previsionale 2019 aggiornato. Non ci sono, infatti, ragioni di ritenere che questo aggregato sia destinato a subire variazioni rilevanti

- *Acquisti di Servizi Sanitari BA0400**Medicina di Base BA0410*

	Previsionale 2019 aggiornato	<i>Bep 2020</i>	Δ (V.A.)	Δ (V. %)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incr eme nti per Mo bilit	Altro Incremento

						à Atti va Extr a priv ati	
Medicina di Base	101.366.984,32	103.121.365,95	1.754.381,63	1.73%	1.262.384,6		492.811,00

L'incremento del costo della Medicina di Base deriva dalla stima degli effetti economici derivanti dall'applicazione della DGRV 476/19 "Approvazione dei Piani aziendali di sviluppo delle Cure primarie attraverso l'implementazione delle Medicine in Rete e Medicine di Gruppo ex Accordo Collettivo".

Tale incremento risulta coperto da finanziamenti pregressi, per un importo complessivo di euro 1.262.384,90.

Il costo della medicina di base è poi incrementato dall'attivazione delle MGI di Isola Rizza e dal differenziale rispetto al 2019 della MGI di Castelnuovo, autorizzate con DGRV 481/19 ma non ancora finanziate.

Farmaceutica BA0490

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Farmaceutica	94.796.913	93.708.474	-1.088.439	-1,15%			

La spesa per assistenza farmaceutica è in diminuzione rispetto al 2019. Per l'assistenza farmaceutica da privato è stato previsto il raggiungimento del tetto di cui alla DDRV 127/19.

Ciò comporta una diminuzione di 1.088.439 euro rispetto al previsionale 2019.

Assistenza Specialistica Ambulatoriale BA0530

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Specialistica	176.707.485	175.718.748	-988.736	-0,60%			

L'assistenza specialistica ambulatoriale evidenzia complessivamente una diminuzione di euro 988.736. Si precisa che tale valore è l'effetto combinato di :

- diminuzione (-2.208.966) per assistenza specialistica derivante da mobilità intra-regione in relazione all'andamento stimato da Azienda Zero;
- aumento (+718.481) per assistenza specialistica derivante da mobilità extra regione in relazione all'andamento stimato da Azienda Zero;
- aumento del costo per medici SAI (+ 442.238) in linea con lo specifico tetto di spesa previsto dal DDR 43/19;
- riduzione dei budget privati accreditati (-110.052) a causa cessazione attività di alcuni accreditati minori a partire dal 2020;
- incremento prestazioni a favore dei cittadini non residenti (+175.0562). Per l'incremento dell'attività da parte erogatori privati accreditati. Tale incremento si riflette in maggiori ricavi per la parte extraregionale.

Assistenza Riabilitativa BA0640

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Riabilitativa	7.265.700	7.346.025	80.326	+1.11			80.326

L'incremento deriva da una rivalutazione, sulla base dell'andamento 2019, della mobilità intra-regionale da parte di Azienda Zero.

Viene mantenuta pari al 2019 la previsione per l'acquisto di queste prestazioni da privato intra ed extra regionale.

Assistenza Integrativa BA0700

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Ass. Integrativa	15.620.000	16.300.000	680.000	4,35			680.000

L'incremento di costo per assistenza integrativa da privati è generato dal previsto incremento del numero dei pazienti celiaci in trattamento (+380.000) e dall'aumento di costi generato dalla gara per la distribuzione domiciliare dei prodotti per stomia (+300.000).

Assistenza Protesica BA0750

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V. A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Protesica	4.826.000	4.826.000	0				

L'assistenza protesica è stata valutata pari al previsionale 2019, non avendo elementi per prevedere variazioni significative per il 2020.

Assistenza Ospedaliera BA0800

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Ass. Osp.	483.537.420	488.332.505	4.795.084	0,99%		1.685.000	3.110.084

L'incremento complessivo pari ad **euro 4.795.084** deriva da:

- rivalutazione dell'andamento 2019, della mobilità intra-regionale da parte di Azienda Zero(+341.140) con previsione di mantenimento nel 2020;

- rivalutazione dell'andamento 2019 della mobilità extra-regionale da parte di Azienda zero (+2.768.944) con previsione di mantenimento nel 2020;

- incremento mobilità extraregione da parte degli operatori privati accreditati per cittadini non residenti in Veneto(+1.685.000). Tale incremento trova copertura nei ricavi di mobilità attiva extraregione.

Assistenza Psichiatrica BA0900

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Ass.Psichiatrica	11.849.983	10.843.717	-1.006.266	-8.49%			

La variazione complessiva (-1.006.266) deriva dell'effetto combinato:

-avvio del nuovo piano della residenzialità di cui alla DGRV1437/2019 che viene stimato con un incremento di costi per euro 211.105,00, sostanzialmente dovuto ad una previsione di allineamento delle tariffe in essere nel 2019 per i GAP (gruppi appartamenti protetti) ai valori di riferimento previsti nel provvedimento regionale e avvio a partire dal 01.07.2020 della nuova CTRP per giovani adulti.

-applicazione della LR 42/2019 che al comma 4 dell'art. 1 prevede con decorrenza 1/1/2020 l'abrogazione del livello aggiuntivo regionale appositamente finanziato nel 2019. Quest'ultima considerazione determina una contrazione della spesa a carico del bilancio sanitario di euro 1.217.372,00.

Acquisti di Prestazioni e Distribuzione farmaci File F BA0960

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
File F	92.112.558	94.904.277	2.791.719	3,03%			2.791.719

Il costo per prestazioni e distribuzione farmaci file F manifesta un incremento di euro 2.791.719, tale incremento deriva dalla rivalutazione di Azienda Zero dei valori 2019 relativi mobilità passiva intra regionale.

Acquisti di Prestazioni Termali in Convenzione BA1030

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Termale	1.877.845	1.813.865	-63.980	-3.4%			

Il costo di prestazioni termali manifesta un decremento del 3,4%, tale diminuzione deriva dalla rivalutazione di Azienda della spesa intraregionale(-59.549) e per mobilità interregione (-4.4319)

Acquisti di Prestazioni di Trasporto Sanitario BA1090

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Trasporto sanitario	13.224.930	14.120.999	896.069	6.78%			896.069

L'incremento dei costi di trasporto sanitario deriva dall'effetto combinato di:

-Attivazione della nuova rete di emergenza previste nelle nuove schede regionali ospedaliere(+700.00)

-Riduzione mobilità passiva intraregionale (-28.204,00)

-aumento prestazioni da privato derivante dall'esternalizzazione dell'ambulanza medicalizzata di Caprino partita nella seconda metà del 2019(1/7/2019) per € 276.000 e quindi per 12 nel 2020.

Acquisti di Prestazioni Sociosanitarie a rilevanza Sanitaria BA1140

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Prz a rilevanza sanitaria	134.576.741	140.653.233	6.076.492	4.52%			6.076.492

Gli acquisti di prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria prevedono un incremento di costi del 4,52% rispetto al previsionale 2019, tale incremento è dovuto a diversi fattori:

- l'incremento complessivo di euro 3.161.341 per l'incremento del Fondo per la Non Autosufficienza (FNA) come da DGRV 1759/19;

-incremento di euro 3.006.173 per la valutazione dell'impatto del piano attuativo delle schede territoriali previste dalla 614/19 , (U.R.T., Ospedali di Comunità e Hospice);

- incremento costi per euro 34.175,00 dovute ad esternalizzazione attività legate alla gestione del Cerris

-diminuzione dei costi per euro 259.290 motivato dall'internalizzazione nell'ultima parte dell'anno 2020 della assistenza domiciliare Distretto 4 Ovest Veronese

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria BAI490

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)	Incrementi già Finanziati con Fonti Regionali	Incrementi per Mobilità Attiva Extra privati	Altro Incremento
Prz a rilevanza sanitaria	20.738.080,40	21.917.315,40	1.179.235,00	5,7%			

In coerenza con il previsto incremento di valore dei farmaci distribuiti in DPC si è provveduto l'incremento del costo per la loro distribuzione.(+200.000 euro). Si è previsto poi l'incremento di acquisto di servizi per esternalizzazioni nelle more delle procedure di assunzione del personale dipendente (+982.000 euro).

- *Acquisti di Servizi non Sanitari BAI560*

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Servizi non Sanitari	66.442.047,79	67.269.007,98	826.960,19	1,2%

L'incremento sul previsionale 2019 è dovuto a :

+750.000 per estensione servizi esternalizzati soprattutto per servizio gestione CUP/casse;

+ 77.000 nuovo servizio collegato alla formazione del personale.

- Manutenzioni e Riparazioni BA1910

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Manutenzioni	26.518.007,98	26.833.007,98	315.000,00	1,2%

L'incremento è dovuto all'inserimento nei contratti di manutenzione di attrezzature che hanno terminato il loro periodo di garanzia.

- Ammortamenti BA2560

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Ammortamenti	23.076.307,16	24.833.053,50	1.756.746,34	7,6%

La quantificazione degli ammortamenti previsti per il 2020 considera il Piano degli Investimenti 2020 ed è basata sulle aliquote previste dalla normativa.

- Godimento Beni di Terzi BA1990

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Godimento Beni di Terzi	7.235.120,00	7.395.120,00	160.000,00	2,2%

L'incremento di 160.000 euro rispetto al previsionale 2019 è dovuto:

- +100.000 per noleggi di area sanitaria legati a maggior numero di utenti nell'ambito dell'assistenza protesica;
- +60.000 per noleggi di area non sanitaria per il noleggio di autovetture di servizio per il distretto 4 in sostituzione di autovetture di proprietà vetuste.

- Personale BA2080

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Personale	268.817.614,37	274.000.000,01	5.182.385,64	1,9%

L'incremento previsto nel costo del personale – che rimane comunque nei limiti del tetto assegnato – è da attribuire all'auspicio di riuscire a coprire tutti i servizi previsti dalla programmazione con personale dipendente comprese le attivazioni delle nuove strutture previste dalla programmazione regionale quali l'Ospedale di Comunità di Bussolengo, Valeggio, Bovolone, Caprino Veronese e l'Hospice di Bovolone.

Con la conclusione delle procedure concorsuali relative agli OSS e Infermieri da parte di Azienda Zero si procederà solo eccezionalmente al ricorso di forme alternative all'assunzione a carattere temporaneo quali i contratti di somministrazione o di temporanea esternalizzazione.

Attraverso il ricorso a personale dipendente sarà garantita anche l'attività dei Punti di Primo Intervento degli ospedali di Isola della Scala, Caprino e Malcesine. Va tenuto presente che, nelle more delle procedure di assunzione, al fine di garantire la continuità dei servizi sono stati previsti i costi per i relativi appalti.

L'incremento tiene già conto della riduzione prevista nel costo del personale per effetto del trasferimento all'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona della SPDC di Borgo Trento.

- Accantonamenti BA2690

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Accantonamenti	22.683.530,76	26.489.711,59	3.806.180,83	16,8%

L'incremento pari ad 3,8 milioni è imputabile agli accantonamenti del personale convenzionato e del personale dipendente per i rinnovi contrattuali. La stima è stata formulata dalla competente Direzione Regionale.

- Oneri diversi di gestione BA2500

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Altri Costi	2.520.414,06	2.847.873,96	327.459,90	13,0%

L'incremento deriva dai maggiori costi per l'iva correlata agli acquisti dei farmaci per DPC.

- Gestione finanziaria CZ9999

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione finanziaria	-307.896,52	-307.896,52	0	0

Per la gestione finanziaria non sono previste variazioni rispetto al 2019.

- Gestione straordinaria EZ9999

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione straordinaria	327.417,71	0	-327.417,71	-100%

Si tratta di poste contabili che per loro natura non sono prevedibili.

- Gestione tributaria

	Previsionale 2019 aggiornato	Bep 2020	Δ (V.A.)	Δ (V.%)
Gestione tributaria	19.233.916,63	19.992.140,63	758.224,00	3,9%

L'andamento dell'area tributaria è strettamente legato all'incremento del costo del personale dipendente e convenzionato nonché dai relativi accantonamenti per il rinnovo dei contratti.

1.1 Il Bilancio Preventivo dell'Area Sociale.

Il Bilancio Sociale corrisponde alla sommatoria dei Bilanci Sociali delle 3 aree che formano l'Ulss 9 e che si riferiscono ai territori delle 3 ex Ulss cessate con il 31/12/2016. Il Bilancio Preventivo Sociale 2020 considera le linee di indirizzo generali attualmente in fase di discussione nelle singole commissioni bilancio delle tre aree, ma che ancora non hanno definitivamente determinato il documento di approvazione da parte dei comitati.

Il Conto Economico Preventivo 2020 chiude con il pareggio nelle tre aree ed è stato formulato non considerando le progettualità dotate di specifico finanziamento, dato che di fatto non apportano variazioni sul risultato finale.

Sono stati invece tenuti in debita considerazione, sulla base dei valori preconsuntivi 2019, i costi comuni tra gestione Sanitaria e gestione Sociale opportunamente ripartiti sulla base di una analisi approfondita che ha rivisto e omogeneizzato i criteri di riparto in tutta l'Ulss 9.

Infine, in merito ai costi per assistenza residenziale psichiatrica e con riferimento al comma 4 dell'art. 1 della LR 42/2019 che ha abrogato dal 2020 il LEA integrativo regionale, si precisa che il maggior onere a carico della componente sociale, solo in prima analisi e per semplicità contabile, è stato posto a carico degli utenti beneficiari dei servizi. L'analisi della capacità contributiva degli stessi potrà determinare l'eventuale subentro da parte dei relativi comuni. Quest'ultima parte potrebbe avere effetto sul Bilancio Sociale di questa Ulss almeno nei distretti in cui tale attività è stata delegata.

	BILANCIO DI PREVISIONE 2019	BILANCIO DI PREVISIONE 2020	VARIAZIONE	VAR. %
RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0	0
Totale valore della produzione (A)	35.268.862,70	35.444.300,00	175.437,30	0,50%
Totale costi della produzione (B)	35.256.304,00	34.867.100,00	-389.204,00	-1,10%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	0,00	0,00	0,00	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	497.704,07	0,00	-497.704,07	100,00%
Totale imposte e tasse	510.262,77	577.200,00	66.937,23	13,12%

5. PIANO INVESTIMENTI

5.1 Breve analisi di contesto

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

Contemporaneamente permane la necessità di garantire l'aggiornamento tecnologico e la messa a norma delle strutture sanitarie. Ciò obbliga le aziende a definire con particolare attenzione il proprio piano di investimenti, tenendo conto dello stato di obsolescenza delle tecnologie, in particolare sanitarie e informatiche (analisi della frequenza dei guasti e della costosità degli interventi di manutenzione), delle proposte di aggiornamento che provengono dalle strutture aziendali, delle linee di sviluppo disegnate dalla Regione con i propri documenti programmatori tra cui si citano in particolare per l'anno 2020:

Elenco della normativa relativa agli Investimenti dell'Esercizio.

- DGR n. 1076 del 13/07/2017 “Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) nelle sedute del 2 e 21 febbraio 2017, 21 e 23 marzo 2017 (Art. 26, L.R. 56/1994, DGR n. 1455/2008, DGR n. 125/2011, DGR n. 2353/2011, DGR n. 957/2013, DGR n. 767/2014, DGR n. 1923/2015, DGR 136/2016)”;
- DGR n. 423 del 10/04/2018 “Autorizzazione a procedere con gara all'acquisizione di nuove apparecchiature mammografiche”;
- DGR n. 493 del 17/04/2018 “DGR n. 2049 del 14/12/2017. Revisione della destinazione dell'utile consolidato 2016 e delle modalità di rimborso dei prestiti intra-aziendali ex DGR 1374/2014”;
- DGR n. 522 del 17/04/2018 “Commissione per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE). Determinazione e definizione della composizione”;
- DGR n. 1156 del 07/08/2018 “Programma pluriennale straordinario investimenti in sanità – Adeguamento normativa antincendio”.
- Nota reg. prot. n. 341731 del 20/08/2018 “Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE). Direttive alle Aziende”
- DGR n. 1494 del 16.10.2018 e Decreti n. 35, 36 e 37 del 31/10/2018 del Direttore della Direzione Risorse Strumentali SSR “Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) nelle sedute del 08/06/2018, 22/06/2018 e 13/07/2018 e autorizzazione finanziamenti per l'investimenti del Sistema Sanitario Regionale”;
- DDR n.23 del 06/02/2019 “Limiti di costo di riferimento per la predisposizione del BEP degli Enti del SSR per l'esercizio 2019”;
- DDR n. 43 del 11/04/2019 “ Limiti di costo degli Enti del SSR 2019 – Modifica delle disposizioni”
- DGR n. 1204 del 14/08/2019 “Autorizzazione ad Aziende ULSS e Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia ed Edilizia (CRITE) nelle sedute del 09/04/2019, 14 e 23 maggio 2019, 21 giugno 2019”
- DGR n. 1405 del 01/10/2019 “ Autorizzazioni ad Aziende ULSS e Ospedaliere delle richieste sottoposte a parere di congruità della Commissione Regionale per l'Investimento in

Tecnologia ed Edilizia (CRITE) nella seduta del 26/07/2019”

Avendo definito le priorità e le strategie di approccio alle opportunità di finanziamento il piano degli investimenti per l’anno 2020, che complessivamente prevede un capitalizzato di € 26.088.398, risulta conforme con il limite del tetto assegnato con DDR n.23/2019 Allegato I : €3.900.000.

Le **priorità** principali dell’Azienda ULSS 9 per l’anno 2020 vengono di seguito riportate:

- **Le attrezzature sanitarie** inserite come prioritarie con finanziamento a carico dei “Contributi aziendali in conto esercizio” elencate nella tabella seguente sono, oltre a quelle acquisite ed erogate come “assistenza protesica”, esclusivamente investimenti avviati nel 2019 e che si concluderanno nei primi mesi del 2020.

tutte le sedi	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	PROT - Assistenza protesica 0101030401	400.000,00 €
05022005. POLO OSP. DELL’EST VERONESE OSP. SAN BONIFACIO	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	ANGIO TOMOGRAFO A COERENZA OTTICA (OCT) - 20	103.700,00 €
05022101. OSPEDALE PER ACUTI DI LEGNAGO	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Riscatto Femtolaser per Oculistica - 21	107.360,00 €
05022101. OSPEDALE PER ACUTI DI LEGNAGO	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 14 Elettrocardiografi - 21	42.000,00 €
05022101. OSPEDALE PER ACUTI DI LEGNAGO	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Colonna Video Stroboscopica per ORL - 21	47.580,00 €
05022101. OSPEDALE PER ACUTI DI LEGNAGO	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Sostituzione N. 2 LAMPADE SCIALITICHE per Sale Operatorie di Ortopedia - Ospedale di Legnago richiesta da ing. clinica per motivi di sicurezza	48.190,00 €
05022005. POLO OSP. DELL’EST VERONESE OSP. SAN BONIFACIO	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Sostituzione N. 2 CUPOLE SCIALITICHE sala operatoria e n.1 cupola per cardiologia richiesta da ing. clinica per motivi di sicurezza	18.000,00 €
05022101. OSPEDALE PER ACUTI DI LEGNAGO	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	MONITOR MULTIPARAMETRICO PER PNEUMOLOGIA OSPEDALE DI LEGNAGO	10.000,00 €

Si sottolinea l’azienda ha adottato e attuato, ormai da due anni, una procedura per l’autorizzazione e l’inserimento nel piano investimenti delle attrezzature prioritarie. Dal 2019, viste le numerose richieste che pervengono da più unità operative/servizi della stessa branca specialistica, viene fatta una ricognizione al fine di pianificare gli investimenti e individuare le priorità non per singola unità operativa ma trasversale per tutta l’azienda.

Pertanto nel piano investimenti sono stati inseriti alcuni progetti che pur partendo da singole richieste di sostituzione di attrezzature per le quali è stato dichiarato il “fuori uso” o “il fine supporto tecnico” sono frutto di ricognizione puntuale delle dotazioni esistenti e delle attività

espletate in tutta l'azienda. L'elenco esaustivo viene riportato di seguito, ma solo a titolo esemplificativo si citano le attrezzature per le radiologie, le attrezzature per gli ambulatori e le sale operatorie di oculistica, le piccole attrezzature per il confort del paziente. Tutte queste attrezzature sono inserite in "attesa di copertura finanziaria".

tutte le sedi	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Sostituzione n. 3 Radiologici Telecomandati per Radiologia - Ospedali di Legnago, San Bonifacio, Villafranca	720.000,00
tutte le sedi	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 9 Ecografi gara regionale + accessori (Delibera n. 368 del 02/08/2019)	547.536,00
tutte le sedi	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Investimenti destinati al comfort del paziente, alla sicurezza del paziente e degli operatori per diverse sedi: n. 20 sollevapazienti	120.000,00
altre sedi	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Piccole Attrezzature per Ospedali di Comunità	35.000,00
tutte le sedi	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Rinnovo dotazione attrezzature varie per ambulatori di Oculistica nell'arco di 24 mesi	300.000,00
tutte le sedi	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Sostituzione attrezzature per Oculistica Sala Operatoria Ospedali di Legnago e San Bonifacio nell'arco di 24 mesi	220.000,00
tutte le sedi	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Rinnovo attrezzature per Odontostomatologia (riuniti e accessori)	140.000,00
05022101. OSPEDALE PER ACUTI DI LEGNAGO	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Rinnovo attrezzature per Rianimazione	220.000,00
tutte le sedi	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Sostituzione per obsolescenza tecnologica attrezzature per Endoscopia Digestiva delle tre sedi ospedaliere	630.000,00
05022005. POLO OSP. DELL'EST VERONESE OSP. SAN BONIFACIO	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	ATTREZZATURE SANITARIE: N. 8 MONITOR G.O.-20	37.500,00
05022101. OSPEDALE PER ACUTI DI LEGNAGO	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	VENTILATORE VOLUMETRICO/PRESSOMETRICO PER PRONTO SOCCORSO OSPEDALE DI LEGNAGO	14.000,00
tutte le sedi	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Sostituzione per fuori uso ECG HOLTER: centrali di lettura e registratori per varie sedi	150.000,00
05050903. OSPEDALE DI SAN BONIFACIO	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 6 + 2 Sistemi di Monitoraggio Multiparametrici per Pronto Soccorso - Ospedale di San Bonifacio	40.000,00
05050900. OSPEDALE DI LEGNAGO	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	Celle frigo per salme (n. 2) - 21	24.000,00
	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	N. 2 Ecografi portatili per Pronto Soccorso di San Bonifacio e di Bussolengo	60.000,00

- Gli investimenti nell'area informatica che l'azienda ha individuato come prioritari, in

parte già autorizzati e finanziati CRITE, riguardano l'implementazione del Fascicolo sanitario Elettronico, e due importanti interventi relativi alla ristrutturazione della rete informatica e alla copertura wifi delle strutture ospedaliere e di residenzialità extra ospedaliera. Parimenti necessario risulta l'acquisizione di carrelli e pc portatili per le unità di degenza e gli ambulatori in quanto presupposto indispensabile per il nuovo Sistema Informativo Ospedaliero.

struttura / presidio ospedaliero	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento	PAA090a	TOTALE FINANZIAMENTI 2020	//
			15 Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione		16 Cespiti in attesa di copertura finanziaria
			303.750,00 €	1.600.358,10 €	5.330.721,00 €
tutte le sedi	AAA510 (A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali)	Acquisto pc per misure minime sicurezza AGID		-	251.000,00
tutte le sedi	AAA125 (A.I.4.d.1) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili)	Unione protocollo e delibere ULSS 9	65.000,00 €	65.000,00	
tutte le sedi	AAA510 (A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali)	Sostituzione parco orologi timbratura		-	185.000,00
tutte le sedi	AAA125 (A.I.4.d.1) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili)	Implementazioni FSeR: completamento progetto (incluso Integrazione Cardiologia per Villafranca)		603.900,00	219.600,00
tutte le sedi	AAA510 (A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali)	Implementazioni FSeR: Acquisto PC per completamento progetto		200.000,00	130.000,00
tutte le sedi	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili)	Adeguamento Privacy/Sicurezza sistema informatico		-	355.000,00
tutte le sedi	AAA510 (A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali)	Ristrutturazione rete informatica		271.297,00	1.499.928,00
tutte le sedi	AAA510 (A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali)	Sostituzione carrelli e pc portatili per reparti Osp. Aulss 9		-	1.052.000,00
tutte le sedi	AAA510 (A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali)	Completamento copertura wifi aree ospedaliere		-	1.552.000,00

- Per gli investimenti “capitalizzato-Altro” l'azienda ha previsto esclusivamente cespiti riferiti all'assistenza protesica

struttura / presidio ospedaliero	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento	15	TOTALE FINANZIAMENTI 2020
			Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	
			1.765.878,00 €	1.765.878,00 €
altre sedi	A.II.5) Mobili e arredi	PROT - Assistenza protesica 0101030501	1.385.000,00 €	1.385.000,00
altre sedi	A.II.6) Automezzi	PROT - Assistenza protesica 0101030601	62.000,00 €	62.000,00
altre sedi	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali)	PROT - Assistenza protesica 010103070102 (Videingranditori)	76.000,00 €	76.000,00
altre sedi	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali)	PROT - Assistenza protesica 010103070101 (Solleventori materassi cuscini)	212.878,00 €	212.878,00

- Per gli investimenti **dell'area Edilizia** da porre in evidenza il completamento dei lavori per la REMS di Nogara. Inoltre l'azienda prevede di attuare lavori di adeguamento antincendio in diverse sedi oggetto di finanziamento come "contributi statali in conto capitale". Inoltre saranno completate le installazioni delle grandi apparecchiature radiologiche: RMN per l'Ospedale di san Bonifacio, TAC e Angiografo per l'Ospedale di Legnago, Tac a 64 strati e RMN per l'Ospedale di Villafranca già autorizzate e in buona parte finanziate CRITE.

ASL vecchia denominazione	struttura / presidio ospedaliero	Conto dello Stato Patrimoniale	Descrizione investimento	PAA090a	TOTALE FINANZIAMENTI 2020	//
				15 Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione		15 Cespiti in attesa di copertura finanziaria
TOTALI				700.000,00 €	17.027.018,00 €	3.930.000,00 €
	tutte le sedi	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	Manutenzioni straordinarie/lavori, in sedi diverse, per interventi puntuali non preordinabili per l'intera ULSS 9	700.000,00 €	700.000,00	1.000.000,00
120 - Verona	05050903. OSPEDALE DI SAN BONIFACIO	A.II.3) Impianti e macchinari	Sostituzione integrale della centrale di rivelazione incendi (DGR 2076/2015)		80.000,00	
122 - Bussolengo	05050905. OSPEDALE DI VILLAFRANCA	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	LAVORI PER INSTALLAZIONE RISONANZA MAGNETICA DI VILLAFRANCA		366.000,00	
120 - Verona	05050903. OSPEDALE DI SAN BONIFACIO	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	LAVORI PER INSTALLAZIONE RISONANZA MAGNETICA OSPEDALE DI SAN BONIFACIO		350.000,00	
121 - Legnago	05050900. OSPEDALE DI LEGNAGO	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	LAVORI PER INSTALLAZIONE ANGIOGRAFO DI RADIOLOGIA OSPEDALE DI LEGNAGO		150.000,00	
121 - Legnago	05050900. OSPEDALE DI LEGNAGO	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	LAVORI PER INSTALLAZIONE TAC OSPEDALE DI LEGNAGO		150.000,00	
122.Bussolengo	05022201. OSPEDALE CIVILE ORLANDI BUSSOLENGO	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	OSPEDALE DI COMUNITA' DI BUSSOLENGO		-	2.300.000,00
122.Bussolengo	05022203. OSPEDALE DI CAPRINO VERONESE	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	OSPEDALE DI COMUNITA' DI CAPRINO VERONESE		-	630.000,00
	tutte le sedi	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	LAVORI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO PER SEDI OSPEDALIERE ED EXTRA OSPEDALIERE DELL'AULSS 9 SCALIGERA		8.957.018,00	
	altre sedi	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	COMPLETAMENTO LAVORI PER REMS DI NOGARA		6.274.000,00	

5.2 Area tecnologie sanitarie ed informatiche

Gli investimenti in attrezzature previsti nel 2020 assommano a €9.780.586, pari al 25% del totale degli investimenti. Tuttavia solo il 12% pesa sul bilancio corrente (€1.130.372). Infatti sono stati inseriti cespiti in attesa di copertura finanziaria per €4.095.442 (42% sul totale degli investimenti previsti) e cespiti già finanziati per il restante 45% (€4.420.061)

③ TOTALE CAPITALIZZATO ATTREZZATURE		9.780.586,90 €
PAA070a PAA070b PAA070d	① Contributi regionali in conto capitale	0,00 €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	② Contributi statali in conto capitale	0,00 €
PAA080	④ Contributi in conto capitale da altre P.A.	0,00 €
PAA100	⑤ Contributi in conto capitale acquistati da soggetti privati	52.073,60 €
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	⑥ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	92.637,00 €
PAA000	⑦ Utili di esercizio	0,00 €
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	⑧ Introiti derivanti da alienazioni	0,00 €
//	⑨ Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	0,00 €
PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	⑩ Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00 €
PAA090a	⑪ budget crite (DDR 10/2019)	0,00 €
PAA070c	⑫ Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018, DGRV 481/2019 e DGRV ../..) (indirizzo V Commissione)	0,00 €
PAA070c	⑬ Utili GSA (consolidato SSR)	1.962.514,20 €
PAA090a	⑭ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	2.457.547,30 €
PAA090a	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	1.130.372,00 €
TOTALE FINANZIAMENTI 2020		5.695.144,10 €
//	⑯ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	4.095.442,80 €

Gli investimenti per l'Area Informatica rappresentano una priorità per l'azienda e quelli previsti nel 2020 assommano a €6.931.079, pari al 17% del totale degli investimenti. Tuttavia solo il 4% pesa sul bilancio corrente (€3030.750). Ciò è dovuto a una importante attività di ricognizione del fabbisogno e successiva stesura di progettualità fatta nel secondo semestre 2019 e presentata in CRITE. Alcuni progetti sono stati approvati e finanziati in toto o parzialmente, mentre per altri sono state richieste ulteriori integrazioni. Nei cespiti in attesa di autorizzazione copertura finanziaria CRITE (€ 5.330.721) sono compresi: la "sostituzione carrelli e pc portatili per reparti Osp. Aulss 9" per €1.052.000 e il "Completamento copertura wifi aree ospedaliere" per €1.552.000.

③ TOTALE CAPITALIZZATO INFORMATICA		6.931.079,10 €
PAA070a PAA070b PAA070d	① Contributi regionali in conto capitale	15.998,00 €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	② Contributi statali in conto capitale	0,00 €
PAA080	④ Contributi in conto capitale da altre P.A.	0,00 €
PAA100	⑤ Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	94.000,00 €
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	⑥ Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	100.000,00 €
PAA000	⑦ Utili di esercizio	0,00 €
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	⑧ Introiti derivanti da alienazioni	0,00 €
//	⑨ Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	0,00 €
PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	⑩ Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00 €
PAA090a	⑪ budget crite (DDR 10/2019)	0,00 €
PAA070c	⑫ Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018, DGRV 481/2019 e DGRV ../..) (indirizzo V Commissione)	0,00 €
PAA070c	⑬ Utili GSA (consolidato SSR)	11.413,10 €
PAA090a	⑭ Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	1.075.197,00 €
PAA090a	⑮ Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	303.750,00 €
TOTALE FINANZIAMENTI 2020		1.600.358,10 €
//	⑯ Cespiti in attesa di copertura finanziaria	5.330.721,00 €

5.3 Edilizia

Gli investimenti in edilizia previsti nel 2020 assommano a €20.957.018, pari al 53% del totale degli investimenti ma solo il 3% pesa sul bilancio corrente (€700.000).

Si pone in evidenza che l'azienda ha previsto "Manutenzioni straordinarie/lavori, in sedi diverse, per interventi puntuali non preordinabili per l'intera ULSS 9" per un totale di €1.700.000 di cui €1.000.000 in attesa di copertura finanziaria. L'esperienza maturata nell'ultimo triennio, data la numerosità delle sedi aziendali, non consente realisticamente di prevedere contenere una riduzione di tale importo.

I "Contributi statali in conto capitale" sono finalizzati a: lavori di adeguamento antincendio per sedi ospedaliere ed extra ospedaliere dell'AULSS 9 (€8.957.018) e al completamento della REMS di Nogara (€6.274.000). Le "Rettifiche già apportate in anni precedenti" pari a € 730.000 finanziano i lavori per l'installazione di TAC, Angiografo e RMN.

3 TOTALE CAPITALIZZATO		20.957.018,00 €
PAA070a PAA070b PAA070d	1 Contributi regionali in conto capitale	366.000,00 €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	2 Contributi statali in conto capitale	15.231.018,00 €
PAA080	4 Contributi in conto capitale da altre P.A.	0,00 €
PAA100	5 Contributi in conto capitale acquisiti da soggetti privati	0,00 €
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	6 Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	0,00 €
PAA000	7 Utili di esercizio	0,00 €
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	8 Introiti derivanti da alienazioni	0,00 €
//	9 Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	0,00 €
PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	10 Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00 €
PAA090a	11 budget crite (DDR 10/2019)	0,00 €
PAA070c	12 Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018, DGRV 481/2019 e DGRV ../..) (indirizzo V Commissione)	0,00 €
PAA070c	13 Utili GSA (consolidato SSR)	0,00 €
PAA090a	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	730.000,00 €
PAA090a	15 Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	700.000,00 €
TOTALE FINANZIAMENTI 2020		17.027.018,00 €
//	16 Cespiti in attesa di copertura finanziaria	3.930.000,00 €

5.4 Altre immobilizzazioni

Gli investimenti in “altre immobilizzazioni” previsti nel 2020 assommano a €2.101.662,10, pari al 5% del totale degli investimenti. Tuttavia per l’ 84% pesano sul bilancio corrente (€1.765.878). Si tratta di investimenti in mobili e arredi, automezzi e altro acquisiti ed erogati come “assistenza protesica” con prescrizione e autorizzazione per singolo paziente.

3 TOTALE CAPITALIZZATO		2.101.662,10 €
PAA070a PAA070b PAA070d	1 Contributi regionali in conto capitale	0,00 €
PAA040 (a e b) PAA050 (a e b) PAA060 (a e b)	2 Contributi statali in conto capitale	0,00 €
PAA080	4 Contributi in conto capitale da altre P.A.	0,00 €
PAA100	5 Contributi in conto capitale acquisti da soggetti privati	0,00 €
PAA090b PAA090c PAA090d PAA090e	6 Contributi vincolati destinati in parte al finanziamento di beni immobili, esclusi i finanziamenti a funzione	0,00 €
PAA000	7 Utili di esercizio	0,00 €
PAA130 Riserve da plusvalenze PAA140 Contributi da reinvestire	8 Introiti derivanti da alienazioni	0,00 €
//	9 Finanziamento temporaneo autorizzato tramite fondo di rotazione	0,00 €
PDA000 Debiti per mutui (non viene iscritta alcuna riserva)	10 Entrate derivanti da contrazione di mutui autorizzati	0,00 €
PAA090a	11 budget crite (DDR 10/2019)	0,00 €
PAA070c	12 Impiego Obiettivi di piano 2018/2019/2020 per investimenti (DGR 468/2018, DGRV 481/2019 e DGRV ../..) (indirizzo V Commissione)	0,00 €
PAA070c	13 Utili GSA (consolidato SSR)	0,00 €
PAA090a	14 Rettifiche già apportate in anni precedenti (correlata tavola 33 SP)	0,00 €
PAA090a	15 Contributi aziendali in conto esercizio compresi i finanziamenti a funzione	1.765.878,00 €
TOTALE FINANZIAMENTI 2020		1.765.878,00 €
//	16 Cespiti in attesa di copertura finanziaria	335.784,10 €

6. Conclusioni

Il bilancio preventivo 2020 prevede il mantenimento dei servizi in essere con l'integrazione dell'offerta assistenziale così come previsto dalle politiche regionali in materia di schede ospedaliere e territoriali. Ciò ha trovato realizzazione nella proposta di bilancio con la scelta metodologica di confermare in molte situazioni il costo del 2019, così come stimato in occasione dell'ultimo aggiornamento disponibile del preconsuntivo 2019 integrato, poi, ulteriormente con le stime più aggiornate con riferimento alla mobilità attiva e passiva e alle poste "R" intercompany.

Ulteriori elementi di valutazione sono, come meglio spiegato successivamente, l'adeguamento ai tetti di spesa regionali, ad alcune specifiche normative di settore e la valutazione di impatto economico di alcune precise scelte.

Il Bilancio, ha prudenzialmente previsto il **proprio valore della produzione** alla luce delle determinazioni regionali già perfezionate, in conseguenza alle proprie determinazioni in materia di piano degli investimenti e alla delle revisioni di mobilità..

La previsione della riduzione del valore della produzione di ca 11 mln di euro deriva sostanzialmente dalle ragioni richiamate nella tabella seguente, di cui la principale è rappresentata da minori contributi in conto esercizio per 20 mln di euro.

variazione valore della produzione	- 11.215.280,70
minori contributi in conto esercizio	- 20.911.221,47
maggiore finanziamento FNA	1.679.700,00
minori rettifiche piano investimenti	5.393.222,53
finanziamento correlato a costo	1.262.384,60
Saldo mobilità attiva aggiornamento stime	2.545.901,80
sterilizzazione piano investimenti	1.756.746,33
stralcio cause	- 2.942.014,49

Con riferimento ai costi della produzione la tabella che segue riepiloga le principali ragioni di scostamento.

variazione costi della produzione	34.039.913,00	
allineamento tetti regionali		7.633.358,41
Allineamento a tetti regionali su beni	2.133.316,55	
Allineamento a tetti regionali su farmaceutica	- 1.088.438,74	
Allineamento a tetti regionali su Personale dipendente/cost IRAP/SAI re consulenze	6.588.480,60	
variazione da disposizioni legislative		2.799.914,55
legislazione in ambito salute mentale	-1.006.266,27	
accantonamenti per nuovi contratti personale dipendente e convenzionato	3.806.180,82	
attuazione politiche regionali e nuovi servizi		10.947.006,63
attuazione programmazione territoriale	3.006.000,00	
attuazione schede ospedaliere	700.000,00	
Incremento Fondo FNA	3.703.000,00	
Politica aziendale in Materia di Medicine Integrate	1.754.381,63	
Saldo internalizzazioni ed esternalizzazioni di servizi	1.783.625,00	
Aggiornamenti stime costi 2019	7.673.378,99	7.673.378,99
Ammortamenti da Piano Investimenti	1.756.746,34	1.756.746,34
Maggiore mobilità attiva del privato accreditato con correlato ricavo	1.860.562,00	1.860.562,00
altro	1.368.947,00	1.368.947,00

Come è possibile vedere l'incremento della spesa per ca 7,6 mln di euro corrisponde alla previsione di spesa 2020 in linea con i tetti regionali. Da questo punto di vista si tratta quindi di un bilancio che prevede l'espansione dell'offerta sotto forma della possibilità di assumere in maniera rilevante personale dipendente e di acquisire beni correlati all'assistenza diretta degli utenti (farmaci e dispositivi medici).

L'adeguamento alla normativa di settore in ambito della Salute Mentale nonché i dovuti accantonamenti per il rinnovo dei contratti dei dipendenti e dei convenzionati ha un effetto complessivo di **2.8** mln di euro.

L'incremento di costi per quasi 11 mln di euro deriva dall'applicazione delle politiche regionali in materia di offerta nelle schede ospedaliere, territoriali e nell'ambito delle Medicine Integrate. Da segnalare l'incremento delle risorse previste nel Fondo per la Non Autosufficienza e l'effetto delle esternalizzazioni ed internalizzazioni previste nell'anno 2020. Parte di queste esternalizzazioni sono realizzate nelle more delle procedure di assunzione del personale dipendente e, quindi, destinate a non riproporsi nel medio termine.

Esistono poi variazioni di natura tecnica in applicazione di normativa regionale e aziendale per 11,2 milioni di euro.

Trattasi di effetti conseguenti alla variazione degli ammortamenti conseguenti al Piano degli Investimenti, alla rilevazione di costi con correlato ricavo e all'aggiornamento delle stime dei costi 2019 riferite a mobilità e alle cd "Poste R".

Il Direttore Generale
f.to dott. Pietro Girardi