

REGIONE DEL VENETO



Azienda ULSS 9 - Scaligera

Sede Legale Via Valverde, 42 – 37122 Verona

cod.fisc. e P. IVA 02573090236

AULSS N. 9 SCALIGERA

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO
ECONOMICO PREVENTIVO ANNO 2018**

Art. 25, comma 3, D.LGS. 118/2011

Elementi fondamentali e criteri adottati per la predisposizione del bilancio di previsione 2018

Stima degli effetti economici della programmazione regionale e aziendale.

- **Sul piano degli investimenti** l'Azienda ha operato la scelta di evidenziare - ma senza prevedere la relativa spesa con storno di finanziamento LEA - gli investimenti necessari per il completamento dell'Ospedale di Villafranca nonché per le opere già approvate dalla CRITE (acceleratore lineare per l'ospedale di Legnago e parziale finanziamento per la tac a 64 strati per l'Ospedale di San Bonifacio) allo scopo di non distorcere il risultato di esercizio 2018 in attesa del previsto decreto di finanziamento;
- **Attuazione della politica regionale** in materia di sviluppo delle Medicine integrate secondo le indicazioni fornite dalla Regione relativamente all'utilizzo dei finanziamenti alle stesse destinati. I costi differenziali per l'attivazione delle nuove medicine integrate sono diversi nei due Distretti di Bussolengo e di Legnago. Nel primo è prevista l'attivazione di una nuova medicina di gruppo integrata finanziata mentre nel secondo è stata prevista per l'intero anno la medicina di gruppo integrata di Cerea partita in corso d'anno nel 2017. Questo ultimo incremento di costo non risulta finanziato e grava pertanto sul finanziamento LEA indistinto;
- **Sono stati previsti costi per l'attuazione di ulteriori posti letto in ambito territoriale per le strutture intermedie.** Nello specifico è stata prevista l'attivazione di n. 93 posti letto per ospedali di comunità e n. 10 posti letto per Hospice, secondo il cronoprogramma di attivazione che tiene realisticamente conto delle necessarie fasi di preparazione propedeutiche. Nell'attuale bilancio è previsto quindi il costo 2018 per la gestione di queste strutture e non il loro costo per l'intero esercizio;
- **Mantenimento sostanziale dei livelli quali quantitativi della attività prodotta direttamente** sui diversi livelli di assistenza con una ricaduta sostanzialmente in linea con l'anno precedente con riferimento ai costi di beni sanitari e non sanitari, con l'eccezione dell'incremento di attività presso l'Oncologia di Legnago;
- **Piano di razionalizzazione:** Sono stati valorizzati gli effetti derivanti dal suddetto piano per il 2018; in particolare è stata indicata la cessazione del canone di locazione per la sede amministrativa di via Murari Bra e la parziale internalizzazione di alcuni servizi in precedenza affidati all'esterno, grazie alle economie di scala che si realizzano a seguito dell'unificazione dei servizi delle tre ex aziende. Si ricorda che il 50% delle economie che si realizzano il primo anno per effetto delle azioni contenute nel piano di razionalizzazione, una volta certificati dal Collegio Sindacale, andranno a favore del fondo per i dipendenti.
- **Attivazione dell'Ospedale di Villafranca di Verona.** Si è tenuto conto dell'impatto derivante dall'inizio della gestione di questa struttura soprattutto per quanto attiene alle utenze e i costi di attivazione (traslochi). Si è inoltre valutato l'impatto sul piano degli investimenti per le opere di



completamento della struttura e per la dotazione delle attrezzature che si rendono necessarie, nonché l'effetto sugli ammortamenti. Non si è previsto nel bilancio aziendale il costo relativo al fabbisogno di personale secondo quanto previsto dalle vigenti schede di programmazione ospedaliera. Tale costo, in tale ipotesi, ammonterebbe ad **euro 4.232.012,09** che non è possibile inserire nella previsione di spesa per il personale, mancando ancora le necessarie autorizzazioni. D'altro canto non è stato considerato l'impatto positivo in termini di mobilità sanitaria che deriverà dall'attivazione stessa.

Altri elementi di stima:

- Non sono stati previsti, a differenza del 2017, costi né per gli indennizzi agli allevatori per abbattimenti a seguito dell'epidemia di influenza aviaria nonché costi per i conseguenti smaltimenti;
- Sono stati previsti i costi per la gestione delle pratiche INPS di invalidità civile. Tale costo non era presente nel 2017. La valorizzazione ha tenuto conto del presunto numero di pratiche e del costo richiesto dall'INPS per la loro gestione;
- Per oggettiva difficoltà di stima, non sono stati previsti i costi per il nuovo Lea di cui al DDR 138/2017 del Direttore Generale area Sanitaria e Sociale che prevede l'erogazione di un contributo di 200 Euro a protesi per ogni arcata dentaria;
- **Acquisti di beni e servizi:** allineamento della costosità dei contratti al più conveniente fra quelli presenti in azienda qualora ne ricorrano le condizioni di fattibilità.
Per effetto dell'accentramento dell'acquisto di farmaci DPC in capo all'Azienda ULSS N. 3 Serenissima, a partire dal 1.1.2018, il costo di acquisto per tali beni non compare più nel conto degli acquisti diretti ma va a carico dell'Azienda ULSS 9 tramite le cd. poste R. Analogo trasferimento di conto, per effetto dell'accentramento dell'acquisto da parte dell'ULSS 3 Serenissima riguarda una tipologia di **dispositivi di misurazione** dell'indice glicemico. In sede di previsione di questa spesa così come per i Farmaci DPC si è fatto puntuale riferimento alle specifiche indicazioni regionali.
In linea con quanto previsto dal decreto 128/2017 del Direttore Generale Area Sanitaria e Sociale è stato, inoltre, previsto l'acquisto per l'intero anno per conto degli ospedali privati accreditati insistenti nel distretto di Bussolengo, dei farmaci Epatite C e dei farmaci oncologici innovativi in luogo del rimborso fatto alle strutture stesse, come avveniva fino ad ottobre 2017. I costi sono stati previsti pari ai valori 2017 presenti in detto decreto. Tale azione produrrà economie per effetto del cd "pay-back" che non sono stimate in questa sede.
Per quanto riguarda la spesa per farmaci Epatite C e innovativi oncologici a gestione diretta delle Azienda si sono confermati i tetti 2017;
- **Riduzione del costo dell'assistenza farmaceutica convenzionata:** Complessivamente si registra una diminuzione dovuta alla diminuzione del prezzo di alcuni farmaci che hanno perso il brevetto;
- **Iscrizione al fondo per autoassicurazione e degli accantonamenti per cause legali e oneri processuali,** in riduzione rispetto al 2017 non essendo presenti ad oggi elementi di stima diretti, se



non la valutazione generica che l'Azienda prosegue, in linea con gli anni precedenti, nell'erogazione delle attività che, da questo punto di vista, sono maggiormente rischiose. Si è valutato, tuttavia, un possibile miglioramento anche a seguito dell'acquisto di nuove tecnologie e alle attività di prevenzione del rischio;

- **Nessuna iscrizione a fondo rischi per contenzioso personale dipendente e altro** non avendo al momento segnalazioni di significativo contenzioso che ha probabilità di emergere nel 2018 e non essendo possibile in questa materia effettuare previsioni attendibili sulla sola base storica;
- **Iscrizione dei costi della cd "quota C" per i Medici di Medicina Generale e Pediatri di Libera Scelta** in lieve incremento rispetto all'esercizio precedente;
- **Medici Continuità Assistenziale:** la spesa è prevista in riduzione rispetto al 2017 per effetto dell'allineamento della quota C dei contratti fra i tre distretti
- Per quanto riguarda **i costi per assistenza informatica** la previsione di costo si allinea al tetto regionale;
- **I costi associati al Fondo per la non autosufficienza sono stati previsti sostanzialmente in linea con il costo storico 2017**, con tre eccezioni:
 1. stima dei costi per la residenzialità anziani, secondo gli standard teorici ottimali di turn-over delle impegnative con un incremento di spesa per circa 1 ml di euro.
 2. effetti relativi alle indicazioni presenti nella DGR 740/2015 e successiva DGRV 947/2017 di revisione delle tariffe;
 3. Prevista una riduzione nei rimborsi per ICD per assicurare la compatibilità delle previsioni di costo riferentesi al Fondo per la non Autosufficienza al Fondo stesso;
- **File F da privato accreditato:** sulla base del trend di consumi si è stimato un incremento rispetto al 2017;

Si precisa, inoltre, di aver dato seguito nella predisposizione del Bilancio Economico di previsione alle seguenti indicazioni regionali:

- **Definizione del costo di acquisto di prestazioni di assistenza specialistica e di ricovero dai privati in questi termini:** per l'attività intra regionale applicazione del tetto già determinato dalla Regione; per l'attività extra-regionale, si è stimato per tutte le strutture il pieno utilizzo del budget assegnato nel 2018 e cessazione dell'extra sconto previsto del 2%. Si è valutato inoltre il trend di spesa per le attività non soggette a tetto;
- **Iscrizione dei costi di mobilità passiva e attiva** secondo le indicazioni regionali. Analoghe considerazioni valgono per le cd "poste R". Con riferimento all'aggregato della mobilità i valori comunicati fanno registrare, tenuto conto di intra ed extra, un saldo positivo di circa 6,4 milioni di euro rispetto al Terzo Cepa 2017, dovuti soprattutto alla seconda fattispecie;


 A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive letter 'P' followed by a flourish.

- **Personale dipendente:** sono state formulate previsioni che rispettano il tetto 2017 assegnato all'Azienda con Decreto del Direttore Generale Area Sanità e Sociale nr. 1 del 10/01/2017, in attesa delle indicazioni per il 2018. Si conferma che tali previsioni di costo non comprendono gli oneri per l'attivazione di Villafranca;
- **Accantonamenti per il personale dipendente e convenzionato:** sono stati previsti in linea con le indicazioni regionali.
- **Sostanziale rispetto delle indicazioni previste dalla DGRV 2165/2016** in materia di determinazione dei limiti di costo anno 2017 per gli acquisti di prestazioni psichiatriche residenziali e semiresidenziali.
- La previsione di spesa per pagamento **LEA tossico e alcol dipendenti** risulta conforme a quanto previsto dalla DGRV 2212/2016 la cui sperimentazione risulta prorogata anche per il 2018.
- Data la peculiarità della posta non sono state effettuate sostanziali previsioni per **oneri e proventi straordinari**.
- **La gestione finanziaria e la gestione tributaria** sono state previste sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente e non sono state previste variazioni nelle rimanenze;
- **Oneri per Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale:** si è tenuto conto del nuovo assetto della Direzione strategica e del Collegio Sindacale.

IL COORDINATORE DEI SERVIZI
ECONOMICO FINANZIARI
AULSS 9 SCALIGERA

Dott. Marco Biasi

IL DIRETTORE GENERALE
AULSS 9 SCALIGERA

Dott. Pietro Girardi