

ALLEGATO E

Relazione Illustrativa
Bilancio Economico Previsionale
Azienda Zero
Anno 2019

Art. 25 D. Lgs. 118/2011

1) Nota metodologica per la costruzione del BEP 2019

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre la metodologia con la quale si è pervenuti alla costruzione del Bilancio Economico Preventivo 2019 dell'Azienda Zero.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata cercando di tenere conto delle principali leggi regionali e dei principali provvedimenti amministrativi alla base della progressiva costituzione dell'azienda. Leggi e provvedimenti che individuano funzioni da svolgere, che determinano la progressiva costruzione di un organigramma e di una pianta organica e che individuano specifiche fonti di finanziamento.

LEGGE O PROVVEDIMENTO	OGGETTO ed EVENTUALI NOTE	
LEGGE REGIONALE N. 19 del 25/10/2016 (BUR n. 102/2016)	Istituzione dell'ente di governance della sanità regionale veneta denominato "Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero". Disposizioni per la individuazione dei nuovi ambiti territoriali delle Aziende ULSS	
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 1771 DEL 02 NOVEMBRE 2016	Legge Regionale 25 ottobre 2016, n. 19 - Ente di governance della sanità regionale veneta denominato "Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero" - primi adempimenti. Approvazione dell'avviso per la presentazione delle domande per l'aggiornamento dell'elenco degli idonei alla nomina di Direttore generale di Enti ed Aziende sanitarie e ospedaliere SSR.	Con il presente provvedimento si definiscono le linee guida per garantire l'effettiva operatività dell'Azienda Zero nel rispetto dei termini indicati dalla LR n. 19/2016; si approva, inoltre, l'avviso per la presentazione delle domande per l'aggiornamento dell'elenco degli idonei alla nomina di Direttore generale di Enti ed Aziende sanitarie e ospedaliere SSR
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 177 DEL 21 FEBBRAIO 2017	Legge Regionale 25 ottobre 2016, n.19 - Ente di governance della sanità regionale veneta denominato "Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero". Presa d'atto del trasferimento delle funzioni in materia di accreditamento Educazione Continua Medicina (ECM), di cui all'art. 2, comma 1 lett. g) punto 4.	Con il presente provvedimento si prende atto che sono state trasferite all'Azienda Zero le funzioni in materia di accreditamento ECM previste all'art. 2, comma 1 lett. g) punto 4 della L.R. n.19/2016.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 286 DEL 14 MARZO 2017	Legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19, art. 2 comma 4 - Autorizzazione provvisoria all'erogazione dei finanziamenti della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) da effettuarsi attraverso	Con il presente provvedimento la Giunta regionale, in attesa del perfezionamento dell'iter di approvazione del bilancio preventivo della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) di cui all'art. 2, comma 4 della L.R. 19/2016, autorizza l'erogazione dei finanziamenti ad Azienda Zero, ai

	l'Azienda Zero.	sensi dell'articolo 2, comma 4, secondo periodo, della L.R. 19/2016 definendo le modalità di trasferimento e gestione.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 430 DEL 06 APRILE 2017	Legge Regionale 25 ottobre 2016, n.19 - Ente di governance della sanità regionale veneta denominato "Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero". Presa d'atto del trasferimento dei servizi tecnici per la valutazione dell'HTA (art. 2, comma 1 lett. g) punto 10).	Con il presente provvedimento si prende atto che, a norma dell'art. 2, comma 1 lett. g) punto 10 della L.R. n.19/2016, sono trasferiti dalla Regione all'Azienda Zero i servizi tecnici di valutazione dell'Health Technology Assessment (HTA) a supporto dalle decisioni di competenza della Commissione Regionale per l'Investimento in Tecnologia e in Edilizia (CRITE), servizi precedentemente affidati al Coordinamento Regionale per l'Health Technology Assessment (CReHTA).
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 431 DEL 06 APRILE 2017	Legge Regionale 25 ottobre 2016, n.19 - Ente di governance della sanità regionale veneta denominato "Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero". Distacco di personale da Aziende ed enti del SSR presso gli uffici dell'Azienda Zero (Art. 7, comma 4).	Con il presente provvedimento, attuativo della previsione di cui all'art. 7, comma 4, L.R. n. 19/2016, si autorizza il legale rappresentante dell'Azienda Zero ad avvalersi dell'istituto del distacco per lo svolgimento delle attività specialistiche da parte del personale proveniente dagli enti e dalle Aziende del SSR.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 563 DEL 28 APRILE 2017	Preso d'atto di subentro di Azienda Zero a Regione nei rapporti giuridici previsti da contratti e convenzioni- Art. 32, comma 3, L.R. n. 30 del 30 dicembre 2016.	Nell'ambito delle competenze assegnate dalla legge regionale 25 ottobre 2016, n. 19 e nell'esercizio delle sue funzioni, Azienda Zero subentra alla Regione nei rapporti giuridici previsti da contratti e convenzioni, in esecuzione di quanto disposto dall'art. 32, comma 3, L.R. n. 30 del 30 dicembre 2016. Con il presente provvedimento la Giunta regionale prende atto dell'intervenuto subentro da parte di Azienda Zero nella titolarità di rapporti giuridici previsti da contratti e convenzioni.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 733 DEL 29 MAGGIO 2017	Linee guida per la predisposizione dell'atto aziendale e per l'approvazione della dotazione di strutture dell'Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero. Attribuzione all'Azienda Zero delle funzioni di cui all'articolo 2, comma 2, della L.R. 25 ottobre 2016, n. 19 e della qualifica di soggetto aggregatore. Dgr n. 31/CR del 6 aprile 2017 (articolo 2, commi 2 e 6, della L.R. 25 ottobre 2016 n. 19).	Con il presente provvedimento vengono approvate le linee guida per la predisposizione dell'atto aziendale e per l'approvazione della dotazione di strutture dell'Azienda per il governo della sanità della Regione del Veneto - Azienda Zero. Vengono attribuite ad Azienda Zero le funzioni di cui all'articolo 2, comma 2, della L.R. 25 ottobre 2016, n. 19 e la qualifica di soggetto aggregatore
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 1023 DEL 04 LUGLIO 2017	L.R. 19/2016 - Concessione gratuita per l'utilizzo dell'immobile in Padova, Passaggio Gaudenzio, 1, da destinare ad attività dell'Azienda Zero - Autorizzazione.	Con il presente provvedimento si autorizza la sottoscrizione di contratto di concessione gratuita per l'utilizzo dell'intero immobile di proprietà regionale, in Padova, Passaggio Gaudenzio, 1, da parte dell'Azienda Zero, da destinare a sede

		dell'Azienda, in conformità a quanto previsto dalla L.R. 19/2016.
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 1122 DEL 19 LUGLIO 2017	Attribuzione della funzione di Internal Auditing del sistema sanitario del Veneto all'Azienda Zero a norma dell'art.2, comma 2 lett. e) della LR 19/2016 e della DGR/CR 131 del 30 Dicembre 2016.	Recepimento del parere positivo espresso dalla Quinta commissione consiliare alla Giunta regionale, ai sensi dell'art. 13, comma 1, L.R. 23/2007, in merito alla proposta di attribuzione della funzione di Internal Auditing del sistema sanitario del Veneto all'Azienda Zero
DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE DELL' AREA SANITA' E SOCIALE N. 84 DEL 07 LUGLIO 2017	Approvazione dell'atto aziendale dell'Azienda per il governo della sanità della Regione Veneto - Azienda Zero. D.G.R. n. 733 del 29 maggio 2017.	
DECRETO DEL PRESIDENTE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 95 del 03/07/2017 (BUR n. 63 del 04/07/2017)	Designazione di competenza regionale del componente del Collegio Sindacale dell'Azienda Zero.	
Decreto del Commissario n. 210 del 20/09/2017	Procedura di mobilità volontaria ai sensi dell'art. 30 D.lgs. n.165/2001 e ss.mm.ii., personale dipendente delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario della Regione Veneto	
Decreto del Commissario n. 243 del 8/11/2017	Integrazione Decreto del Commissario n. 210/2017 - Procedura di mobilità volontaria, ai sensi dell'art. 30 D. Lgs. n. 165/2001 e ss.mm.ii., riservata al personale dipendente a tempo indeterminato delle Aziende ULSS e degli Enti del SSR	
Decreto del Commissario n. 248 del 10/11/2017	Procedura di mobilità volontaria, ai sensi dell'art. 30 D. Lgs. n. 165/2001 e ss.mm.ii., riservata: - al personale dipendente a tempo indeterminato della Regione Veneto; - al personale dipendente delle Aziende ULSS, Azienda Ospedaliera di Padova, Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata Verona e IOV in posizione di comando presso la Regione Veneto ed impiegate nelle attività trasferite in Azienda Zero	
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 230 DEL 06 MARZO 2018	Definizione della pesatura delle determinazioni dei soggetti coinvolti nella valutazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi assegnati al Direttore Generale di Azienda Zero e determinazione degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi per le Aziende ed Istituti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2018	
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE N. 555 DEL 30 APRILE 2018	Determinazione degli indirizzi per l'attività dell'Azienda Zero per l'anno 2018. Deliberazione n. 15/CR del 6 marzo 2018	
DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE DELL' AREA SANITA' E SOCIALE N. 18 DEL 02 FEBBRAIO 2018	Disposizione per l'anno 2018 in materia di personale del SSR – Obiettivi di costo anno 2018	
Decreto del Commissario	Adozione del piano della performance 2018 – 2020	

n. 242 del 19/07/2018	
DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE DELL' AREA SANITA' E SOCIALE N. 113 DEL 14 SETTEMBRE 2018	Disposizione per l'anno 2018 in materia di personale del SSR – Revisione obiettivi di costo anno 2018
Deliberazione della Giunta Regionale n. 1781 del 27.11.2018	Assegnazione alle aziende sanitarie del Veneto delle risorse per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2018
Intesa Rep. Atti n. 148 del 1° agosto 2018	Intesa concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziaria per il SSN per l'anno 2018 Rep. Atti n. 148 del 1° agosto 2018
Deliberazione della Giunta Regionale n. 357/2018	Aggiudicazione del servizio assicurativo per la copertura del rischio di responsabilità civile verso terzi e prestatori d'opera (RCT/RCO), per Azienda Zero, le Aziende Sanitarie e l'Istituto IRCCS IOV della Regione del Veneto

1a) Nota Metodologica per la costruzione del Conto Economico Preventivo

In particolare, la DGR 1781/2018 che provvede al riparto del FSR per l'anno 2018, specifica anche le linee di finanziamento d1, d2, d3 e d4 dedicate ad Azienda Zero con riferimento rispettivamente agli interventi finalizzati per enti del SSR, alla realizzazione di interventi di spesa verso terzi e al funzionamento proprio di Azienda Zero.

- | | |
|---|----------------|
| ● d1 interventi finalizzati per enti del SSR | 279.901.614,00 |
| ● d2 realizzazione di interventi di spesa verso terzi | 77.604.886,00 |
| ● d3 funzionamento di Azienda Zero | 56.608.727,45 |
| ● d4 risorse per interventi in ambito socio-sanitario | 7.610.000,00 |

Tali importi sono stati considerati validi anche per l'esercizio 2019 andando a formare la base per la stima dei ricavi aziendali oggetto del presente Bilancio Economico Preventivo.

Con riferimento alla linea di finanziamento d1 e d4, tali importi vengono assegnati nel corso dell'anno alle aziende sanitarie andando a registrare ricavi in queste ultime. In fase di bilancio economico preventivo, le aziende sanitarie, su indicazioni di Azienda Zero, hanno provveduto a stimare alcune fattispecie di ricavo nei loro bilanci preventivi per un importo pari a € 129.626.813,90 (Farmaci innovativi: budget 2019. Contributo per L. 210/92: stima da U.O. specialistica, liste di attesa, termale. Contributo assistenza turistica e interventi in ambito territoriale: stima su valori 3° CEPA 2018. Altri contributi vincolati: stima su consuntivo 2017). Per differenza, quanto non previsto dalle aziende sanitarie, confluisce nei ricavi di Azienda Zero (trasferimenti) e vengono contemporaneamente accantonati a quote di contributi c/esercizio vincolati non utilizzate (157.737.500,10 €).

Con riferimento alla linea d2 realizzazione di interventi di spesa verso terzi sono stati previsti nella loro totalità a copertura di altrettanti costi stimati.

Relativamente alla linea d3 funzionamento di Azienda Zero, il corrispondente finanziamento è stato interamente previsto tra i ricavi come contributo a ristoro dei costi sostenuti per il funzionamento dell'ente stesso.

La DGR 1781/2018, prevede inoltre ulteriori risorse del FSR 2018 non ripartite in attesa di ulteriori provvedimenti, tale quota è stata stimata per differenza tra quanto assegnato alla Regione Veneto come FSR indistinto e quanto previsto dalle Aziende Sanitarie come quota capitaria, finanziamento a funzione e come interventi finalizzati (linea d1).

In fase di determinazione del BEP 2019 di Azienda Zero si è provveduto inoltre a stimare la totalità delle assegnazioni vincolate ministeriali 2018 alla Regione Veneto. Analogamente alla logica utilizzata per la linea di finanziamento d1e d4 succitata, tutte le risorse non assegnate direttamente alle aziende sanitarie sono state contabilizzate a ricavo al fine di garantire la contabilizzazione di tutti i ricavi in sede di consolidamento del bilancio SSR.

Sono inoltre state previste, sempre a quadratura con le aziende sanitarie, le assegnazioni ministeriali relative ai flussi di mobilità interregionale e internazionale.

Ulteriormente sono stati previste le assegnazioni ministeriali 2018 per la prevenzione e la cura delle patologie connesse al gioco d'azzardo.

Sono stati stimati introiti relativi agli accordi AIFA per il payback sulla base di quelli previsti per il 2018, rivisti prudenzialmente in diminuzione.

A questi ricavi sono stati aggiunte anche delle stime relative alle entrate proprie di Azienda Zero sostanzialmente riconducibili agli oneri per l'accreditamento delle strutture sanitarie (LR 22/2002), agli incassi per ECM ed al recupero delle spese di pubblicazione delle gare d'appalto.

Infine sono state previste le entrate relative alla convenzione tra Regione Veneto e l'Ospedale Galliera di Genova nell'ambito del programma di reclutamento nazionale di potenziali donatori di midollo osseo e i proventi derivanti dall'attività di movimentazione/distribuzione di emoderivati prodotti in convenzione interregionale.

Spostando l'attenzione sul lato Costo della Produzione, invece, si è provveduto a recepire le stime di costo tramite specifiche interviste condotte ai responsabili delle UOC attualmente operative e ai loro collaboratori.

Le stime di costo raccolte sono state analizzate, laddove necessario interpretate e quindi riportate nel CE a formare la previsione del risultato d'esercizio 2019.

In ossequio al principio di prudenza le voci della gestione straordinaria non sono state movimentate.

1b) Nota metodologica per la costruzione del Piano dei Flussi di Cassa e del Piano Investimenti

In ossequio a quanto previsto dall'art. 25 comma 2 e comma 3 del d. lgs 118/2011, si riportano nel Bilancio Preventivo 2019 di Azienda Zero anche il Piano dei Flussi di Cassa Prospettici e il Piano degli Investimenti. Si specifica in particolare, il Piano dei Flussi di Cassa Prospettici viene redatto seguendo il modello di Rendiconto Finanziario previsto dall'art. 26 e dall'allegato 2 del d. lgs 118/2011.

Tale prospetto evidenzia la variazione dei flussi di cassa che si prospettano nel corso del 2019 ed è

suddiviso in 3 parti che rappresentano la gestione reddituale, la gestione degli investimenti e la gestione dei finanziamenti.

Il Piano Investimenti di Azienda Zero per il 2019 è composto principalmente da acquisti di strutture hardware (computer, server, ecc), da acquisti e manutenzioni incrementative legate a software e licenze e interventi di ristrutturazione dello stabile di Azienda Zero - Passaggio Gaudenzio 1 (es. centrale termica, termoconvettori, serramenti, ecc.). Il totale complessivo è pari a circa 12 milioni di euro e sarà interamente finanziato con le rettifiche dei contributi in conto esercizio.