

Voci di Ricavo - Sanitario	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale - INDISTINTA	I conti di questo aggregato sono stati valorizzati da Az.Zero (prot 28693/2020) secondo i provvedimenti regionali attualmente in vigore (DGR 1046/2020, DGR 1749/2019, DGR 1980/2019. Le risorse relative ai farmaci innovativi ed oncologici sono state iscritte coerentemente con i corrispondenti vicoli di costo
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale - VINCOLATI	Non è stata fatta una stima relativa ai contributi vincolati da parte di questa Azienda (parimenti non sono stati rilevati i correlati costi), sono stati inseriti i valori di quanto formulato da Az.Zero (prot.28693/2020). Sono stati valorizzati i contributi vincolati da parte e il Fondo Nazionale non Autosufficienze secondo la DGR 1759/2019
Contributi c/esercizio per ricerca	
Contributi c/esercizio da privati	
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	Il valore delle rettifiche dei contributi in c/esercizio per il finanziamento degli investimenti è stato valorizzato pari al tetto degli investimenti di cui al DDR n. 43 del 11.04.2019.
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Non è stata fatta una valutazione dell'utilizzo dei fondi per quote inutilizzate di contributi, corrispondentemente non sono stati considerati i costi nel valore della produzione
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	- da privato: il valore 2021 è stato stimato per il primo semestre in linea con gli andamenti che si profilano nella seconda parte del 2020 ovvero influenzato dalla pandemia, mentre per il secondo semestre 2021 è stato previsto un andamento in linea con il Bilancio Economico Preventivo 2020, ovvero una previsione di bilancio non influenzata dalla pandemia. - per la parte relativa alle poste e per la mobilità attiva intra regionale ed extra regionale sono stati considerati i valori comunicati da Az.Zero (prot.28693/2020)
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	Il valore 2021 è stato stimato per il primo semestre in linea con gli andamenti che si profilano nella seconda parte del 2020 (che è un periodo influenzato dalla pandemia) mentre per il secondo semestre 2021 è stato previsto un andamento in linea con il Bilancio Economico Preventivo 2020, ovvero una previsione di bilancio non influenzata dalla pandemia. Per tutto l'anno non sono stati considerati introiti legati alle quote fisse in quanto abolite con Legge n. 160 del 27/12/2019 art. 1, commi 446-448
Concorsi, recuperi e rimborsi	Il valore 2021 è stato stimato in modo differente a seconda della natura, i conti di poste e sono stati valorizzati da Az.Zero (prot.28693/2020), per i rimborsi assicurativi è stata considerata la stima più recente e quindi i valori relativi alla terza rendicontazione 2020, i comandi sono stati considerati quelli relativi al 2020, per gli altri concorsi recuperi e rimborsi da privati il valore 2021 è stato stimato per il primo semestre in linea con gli andamenti che si profilano nella seconda parte del 2020 ovvero influenzati dalla pandemia, mentre il secondo semestre 2021 è stato previsto un andamento in linea con il Bilancio Economico Preventivo 2020, ovvero una previsione di bilancio non influenzata dalla pandemia, per i concorsi recuperi e rimborsi verso altri soggetti pubblici è stato applicato lo stesso criterio aggiungendo quota parte di rimborso verso i bilanci sociali
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	E' stata determinata considerando il tetto degli investimenti per il 2021 e prendendo a base le seterilizzazioni anno 2020
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
Altri ricavi e proventi	Il valore 2021 è stato stimato per il primo semestre in linea con gli andamenti che si profilano nella seconda parte del 2020 (che è un periodo influenzato dalla pandemia) mentre per il secondo semestre 2021 è stato previsto un andamento in linea con il Bilancio Economico Preventivo 2020, ovvero una previsione di bilancio non influenzata dalla pandemia. Per i fitti attivi e proventi patrimoniali è stato preso a riferimento l'andamento del 2020.

Voci di Ricavo - sociale	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale - INDISTINTA	DGR n. 1525 del 10/11/2020 "Assegnazione alle aziende ULSS delle risorse finanziarie della Regione per attività e servizi socio-sanitari - anno 2020. Legge regionale 13 aprile 2001 n. 11, art. 133 e Legge regionale n. 30 del 18 dicembre 2009"
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale - VINCOLATI	
Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	Decreto n. 106/2020e decreto 86/2020 relativi ad affido familiare e a minori in comunità + quota capitaria pagata dai comuni per le funzioni delegate
Contributi c/esercizio per ricerca	
Contributi c/esercizio da privati	
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Non sono stati valorizzati né come ricavo né come costo
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	Rette per minori/disabli inseriti in comunità a gestione diretta
Concorsi, recuperi e rimborsi	Retta - quota alberghiera psichiatrici inseriti in comunità a gestione diretta + comando + ribaltamento costi personale
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	Valore pari al consuntivo 2019
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
Altri ricavi e proventi	

Voci di Costo - Sanitario	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Prodotti Farmaceutici ed emoderivati	I conti di questo aggregato sono stati valorizzati da Az.Zero (prot 28693/2020) coerentemente con i vincoli di costo 2021 dettati della programmazione regionale.
Dispositivi Medici	I conti di questo aggregato sono stati valorizzati da Az.Zero (prot 28693/2020) coerentemente con i vincoli di costo 2021 dettati della programmazione regionale. L'aggregato è influenzato anche del passaggio dell'aliquota IVA dallo 0% (maggio 2020) al 5% per i beni di cui all'articolo 124 del Dl n. 34/2020
Beni e prodotti sanitari da Az. sanitarie pubbliche della Regione	La previsione di queste voci è stata formulata da Az.Zero (prot 28693/2020) tenendo in considerazione sia l'andamento 2020 sia ulteriori aspetti programmatori per il 2021 (ad esempio i valori programmati per la DPC).
Altri beni sanitari	Il valore 2021 è stato stimato per il primo semestre in linea con gli andamenti che si profilano nella seconda parte del 2020 (che è un periodo influenzato dalla pandemia) mentre per il secondo semestre 2021 è stato previsto un andamento in linea con il Bilancio Economico Preventivo 2020, ovvero una previsione di bilancio non influenzata dalla pandemia
Acquisto beni non sanitari	Il valore 2021 è stato stimato per il primo semestre in linea con gli andamenti che si profilano nella seconda parte del 2020 (che è un periodo influenzato dalla pandemia) mentre per il secondo semestre 2021 è stato previsto un andamento in linea con il Bilancio Economico Preventivo 2020, ovvero una previsione di bilancio non influenzata dalla pandemia
Acquisti servizi sanitari per medicina di base	MMG: la previsione 2021 considera: * 1° semestre: rimborso per esecuzione tamponi di cui al Decreto ristori ottobre 2020 Ordinanza Presidente Giunta Regionale del 31.10 n. 148 (€ 2,7 milioni) * 1° semestre: incremento indennità infermieristica da 4 e 6 € Ordinanza Presidente Giunta Regionale del 31.10 n. 148 DL 34 art 1 c. (€ 843 mila) * nel 2021 sono stati inclusi costi per il Piano Sviluppo Cure primarie che in precedenza erano provvisti di specifico finanziamento - Costi per assistenza Continuità assistenziale) il 1 semestre considera il costo delle U.S.C.A. di cui all' 4-bis del D.L. n. 18 del 17/03/2020
Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	I conti di questo aggregato sono stati valorizzati da Az.Zero (prot 28693/2020) coerentemente con i vincoli di costo 2021 dettati della programmazione regionale.
Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	- da pubblico: l'aggregato è stato stimato da Az.Zero sulla base dell'andamento del 2020 (nota prot 28693 del 3/12/2020)
	- da privato: Il valore 2021 è stato stimato per il primo semestre in linea con gli andamenti che si profilano nella seconda parte del 2020 (che è un periodo influenzato dalla pandemia) mentre per il secondo semestre 2021 è stato previsto un andamento in linea con il Bilancio Economico Preventivo 2020, ovvero una previsione di bilancio non influenzata dalla pandemia. Per tutto l'anno si è tenuto in considerazione che le quote fisse essendo state abolite con Legge n. 160 del 27/12/2019 art. 1, commi 446-448 hanno comportato maggiori costi. - da privato per cittadini non residenti - Extraregione. Tale aggregato è stato adeguato ai corrispondenti ricavi di Mobilità attiva determinati da Azienda Zero (prot. 28693 del 3/12/2020)
Acquisti servizi sanitari per ass. riabilitativa	- da pubblico: il valore è stato stimato da Az. Zero sulla base dell'andamento del 2020 (nota prot. 28693 del 3/12/2020) - da privato: il valore 2021 è stato stimato per il primo semestre in linea con gli andamenti che si profilano nella seconda parte del 2020 (che è un periodo influenzato dalla pandemia) mentre per il secondo semestre 2021 è stato previsto un andamento in linea con il Bilancio Economico Preventivo 2020, ovvero una previsione di bilancio non influenzata dalla pandemia.
Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	il valore 2021 è stato stimato per il primo semestre in linea con gli andamenti che si profilano nella seconda parte del 2020 (che è un periodo influenzato dalla pandemia) mentre per il secondo semestre 2021 è stato previsto un andamento in linea con il Bilancio Economico Preventivo 2020, ovvero una previsione di bilancio non influenzata dalla pandemia.

Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	il valore 2021 è stato stimato per il primo semestre in linea con gli andamenti che si profilano nella seconda parte del 2020 (che è un periodo influenzato dalla pandemia) mentre per il secondo semestre 2021 è stato previsto un andamento in linea con il Bilancio Economico Preventivo 2020, ovvero una previsione di bilancio non influenzata dalla pandemia.
Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	- da pubblico: l'aggregato è stato stimato da Az.Zero sulla base dell'andamento del 2020 (nota prot 28693 del 3/12/2020) - da privato: la previsione 2021 considera i seguenti fattori: * passaggio di n. 25 posti letto da Az.Ospedaliera Universitaria Verona a Ulss 9 Scaligera in applicazione delle nuove schede di dotazione ospedaliera di cui alla DGR 614/2019 e nota Direttore Area Sanità Sociale della Regione Veneto prot. 432009 del 12/10/2020; * Dgr 552/2020 relativa al piano emergenziale ospedaliero. E' stato considerato un impatto pari a 6 mesi (1 semestre 2021) * incremento tariffario per i ricoveri Covid legato alla DGR 1421/2020. Questo incremento è stato stimato per il 1 semestre 2021 * remunerazione giornaliera per ogni posto letto attivato con il Piano emergenziale (DGR 552/2020) non utilizzati. Anche in questo caso la stima è stata fatta per il solo 1 semestre 2021. - da privato per cittadini non residenti - Extraregione. Tale aggregato è stato adeguato ai corrispondenti ricavi di Mobilità attiva determinati da Azienda Zero (prot. 28693 del 3/12/2020)
Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	La stima per il 2021 di questo aggregato contabile tiene conto di due effetti: - il maggior costo dovuto all'applicazione delle rette di cui alla DGR 1673/2018 e smi relative alle CTRP previste nel nuovo piano aziendale della residenzialità psichiatrica; - applicazione dell'art. 1 comma 4 della L.R. 42 del 18/10/2019 (LEA 40% sanitario)
Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	- da pubblico: l'aggregato è stato stimato da Az.Zero sulla base dell'andamento del 2020 (nota prot 28693 del 3/12/2020) - da privato: la previsione per il 2021 è in linea con l'andamento del 2020 - da privato per cittadini non residenti - Extraregione. Tale aggregato è stato adeguato ai corrispondenti ricavi di Mobilità attiva determinati da Azienda Zero (prot. 28693 del 3/12/2020)
Acquisto prestazioni termali in convenzione	La stima per il 2021 è stata aggiornata da Az. Zero sulla base dei più recenti dati di flusso di mobilità.
Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-Mobilità passiva: il valore è stato stimato da Az. Zero sulla base dell'andamento del 2020 (nota prot. 28693 del 3/12/2020) - da pubblico (NO mobilità) e da privato: il valore 2021 è stato stimato per il primo semestre in linea con gli andamenti che si profilano nella seconda parte del 2020 (che è un periodo influenzato dalla pandemia) mentre per il secondo semestre 2021 è stato previsto un andamento in linea con il Bilancio Economico Preventivo 2020, ovvero una previsione di bilancio non influenzata dalla pandemia.
Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	L'aggregato è stato stimato in aumento rispetto al 2019 per effetto principalmente dell'utilizzo del Fondo della Non Autosufficienza. Su tale aggregato sono rilevati anche gli incrementi di costo connessi con l'implementazione delle schede territoriali (Odc, Hospice e Urt.). Sono inoltre stati previsti minori costi a seguito dell'internalizzazione di alcune attività quali la gestione della Rems e dell'ADI a partire dal secondo semestre 2021. Infine sono stati considerati anche maggiori costi conseguenti alla definizione della gara relativa all'assistenza territoriale psichiatrica con decorrenza 2 semestre 2021
Compartecipazione al personale per att. libero-professionale(intramoenia)	Il valore 2021 è stato stimato per il primo semestre in linea con gli andamenti che si profilano nella seconda parte del 2020 (che è un periodo influenzato dalla pandemia) mentre per il secondo semestre 2021 è stato previsto un andamento in linea con il Bilancio Economico Preventivo 2020, ovvero una previsione di bilancio non influenzata dalla pandemia
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	L'aggregato risente pesantemente della stima della richiesta di rimborso da parte degli Erogatori Privati per allestimento COVID ai sensi del art. 18 DL 18 marzo 2020. Tali costi sono stati inseriti per prudenza contabile, ma le fatturazioni relative verranno contestate in analogia a quanto già avviene per l'anno 2020. Per tale tipologia di spesa si attendono disposizioni Regionali.
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	L'aggregato è stato stimato in aumento rispetto al 2019 per effetto dell'allineamento al limite di spesa sulle Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000. Sono inoltre state previsti incrementi nelle collaborazioni nel 1° semestre per fronteggiare l'emergenza covid.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	- da altre Az. Pubbliche della Regione (poste R): valore stimato da Az. Zero (prot. 28693/2020). - servizi DPC: in incremento come risultano in incremento gli acquisti di beni per la distribuzione per conto (stimata da Az. Zero) - servizi sanitari Altro: stimato incremento per fronteggiare emergenza covid nel 1° semestre 2021, inclusi incarichi libero professionali
Acquisti di servizi non sanitari	Il valore 2021 è stato stimato per il primo semestre in linea con gli andamenti che si profilano nella seconda parte del 2020 (che è un periodo influenzato dalla pandemia) mentre per il secondo semestre 2021 è stato previsto un andamento in linea con il Bilancio Economico Preventivo 2020, ovvero una previsione di bilancio non influenzata dalla pandemia
Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	Il valore 2021 è stato stimato per il primo semestre in linea con gli andamenti che si profilano nella seconda parte del 2020 (che è un periodo influenzato dalla pandemia) mentre per il secondo semestre 2021 è stato previsto un andamento in linea con il Bilancio Economico Preventivo 2020, ovvero una previsione di bilancio non influenzata dalla pandemia
Godimento di beni di terzi	Il valore 2021 è stato stimato per il primo semestre in linea con gli andamenti che si profilano nella seconda parte del 2020 (che è un periodo influenzato dalla pandemia) mentre per il secondo semestre 2021 è stato previsto un andamento in linea con il Bilancio Economico Preventivo 2020, ovvero una previsione di bilancio non influenzata dalla pandemia
Totale Costo del personale	La previsione 2021 del costo del personale è in aumento, ma coerente con i vincoli di costo 2021 dettati dalla programmazione regionale.
Oneri diversi di gestione	La previsione 2021 considera la quantificazione dell'IVA sull'incremento dell'acquisto di beni per la DPC
Totale Ammortamenti	DLgs 118/2011: aliquote allegato 3 - Allinamento a Piano Investimenti 2021
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	
Variazione delle rimanenze	
Accantonamenti dell'esercizio	Accantonamenti per rischi: in coerenza con l'accantonamento dell'esercizio 2019 ridotto di due milioni per evento non replicabile; Accantonamenti per rinnovi convenzioni e rinnovo contrattuale personale: valore proposto da Azienda Zero per il 2021; Accantonamenti delle quote inutilizzate dei contributi vincolati non valorizzati in coerenza con la mancata rilevazione dei relativi ricavi

Voci di Costo - sociale	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Prodotti Farmaceutici/emoderivati - Dispositivi Medici	
Beni e prodotti sanitari da Az. sanitarie pubbliche della Regione	
Altri beni sanitari	
Acquisto beni non sanitari	Costo derivante dai ribaltamenti dei costi generali dall'area sanitaria all'area sociale
Acquisti servizi sanitari per medicina di base	
Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	
Acq. Serv. sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	
Acquisti servizi sanitari per ass. riabilitativa	
Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	
Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	
Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	
Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	Costo come preconsuntivo 2020. 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
Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	
Acquisto prestazioni termali in convenzione	
Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	Costo previsto da uffici preposti
Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	Costo previsto da uffici preposti
Compartecipazione al personale per att. libero- professionale(intramoenia)	
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	Costo previsto da uffici preposti + ribaltamento da san a soc dei costi del personale degli uffici centrali e delle strutture utilizzate dal sociale
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	Poste R come consuntivo 2019
Acquisti di servizi non sanitari	Costo derivante dai ribaltamenti dei costi generali dall'area sanitaria all'area sociale
Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	Costo derivante dai ribaltamenti dei costi generali dall'area sanitaria all'area sociale
Godimento di beni di terzi	Costo derivante dai ribaltamenti dei costi generali dall'area sanitaria all'area sociale
Totale Costo del personale	Previsione 2021 su base dati preconsuntivo 2020 tenendo conto di eventuali pensionamenti o nuove assunzioni conosciute
Oneri diversi di gestione	Costo derivante dai ribaltamenti dei costi generali dall'area sanitaria all'area sociale + costo Direttore Serv Sociali
Totale Ammortamenti	Dato consuntivo 2019
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	

Variazione delle rimanenze	
Accantonamenti dell'esercizio	Accantonamenti per rinnovi convenzioni e rinnovo contrattuale personale come preconsuntivo 2020 + parte autoassicurazione