

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 Azienda Zero e comunicati con nota " Linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2025" - IC_SEF_2025_BEP_V1_ALLEGATO A
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale - VINCOLATI	I conti di questo aggregato sono stati valorizzati da Azienda Zero e comunicati con nota "linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo o 2025 - IC_SEF_2025_BEP_V1_ALLEGATO B
Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	I conti di questo aggregato sono stati valorizzati da Azienda Zero e comunicati con nota "linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo o 2025 - IC_SEF_2025_BEP_V1_ALLEGATO B
Contributi c/esercizio per ricerca	Non valorizzati
Contributi c/esercizio da privati	Non valorizzati
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	Non valorizzato come da indicazioni di Azienda Zero nella linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2025 - IC_SEF_2025_BEP_V1_ALLEGATO B
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	In relazione ai costi stimati
Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	Da privato: i valori per l'anno 2025 sono stati stimati sull'andamento anno 2024 Poste R sono state compilate secondo i dati risultanti dalla procedura di poste R sulla base delle valutazioni aziendali. Mobilità attiva intra/extra inserimento in area di scambio sulla base dell'allegato C della nota prot.IC_SEF_2025_BEP_v1 per medicina generale/ farmaceutica convenzionata/ assistenza termale/ trasporto in ambulanza ed elisoccorso/ riabilitazione intensiva/ hospice; sulla base delle valutazioni aziendali basate sul trend 2024 per assistenza ospedaliera/ assistenza ambulatoriali per esterni /assistenza specialistica di pronto soccorso/e somministrazione diretta farmaco.
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	Trend andamento 2024
Concorsi, recuperi e rimborsi	L'aggregato è stato stimato in linea con il bilancio economico preventivo 2024
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	E' stata stimata tenendo conto della proiezione degli investimenti capitalizzati sino al 31/12/2023, degli investimenti 2024 che alla data della predisposizione del BEP si prevede di capitalizzare nell'esercizio 2024, della stima delle capitalizzazioni 2025 tenendo conto del budget finanziario regionale 2025 per gli investimenti per il mantenimento del patrimonio aziendale
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	Non valorizzati
Altri ricavi e proventi	Sono stati stimati i ricavi in linea con l'andamento evidenziato nel bilancio economico preventivo aggiornato 2024 al netto degli storni dei Fondi Rischi, noti ad Agosto 2024 e non riproposti per il 2025.
Proventi Straordinari	L'aggregato non è stato valorizzato

Voci di Costo - SANITARIO	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Prodotti Farmaceutici/emoderivati - Dispositivi Medici	I costi sono stati stimati tenendo conto del tetto di spesa assegnato a questa Azienda per l'esercizio 2024 (Decreto 27/2024)
Beni e prodotti sanitari da Az. sanitarie pubbliche della Regione	I conti di questo aggregato sono stati valorizzati secondo il meccanismo di poste R (stima delle Aziende Creditrici)
Altri beni sanitari	Vaccini: spesa storica aumentata dell'inflazione del 1,8% I gli altri costi di questo aggregato sono stati stimati secondo le previsioni dei servizi aziendali decurtati di un taglio lineare del 12,693% al fine del raggiungimento dell'obiettivo assegnato da Regione Veneto .
Acquisto beni non sanitari	I costi di questo aggregato sono stati stimati secondo le previsioni dei servizi aziendali decurtati di un taglio lineare del 12,693% al fine del raggiungimento dell'obiettivo assegnato da Regione Veneto
Acquisti servizi sanitari per medicina di base	Il valore stimato per il 2025 è in linea con i valori della terza rendicontazione del 2024. Per i costi relativi a Patto aziendale e costi CdE MGI è stato considerato il 100% del valore degli obiettivi previsti nei rispettivi documenti.
Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	- Servizi per farmaceutica da privati stima fatta sulla base del tetto di spesa 2024 (decreto 24/2024) - Farmaceutica da pubblico (mobilità) tramite report di mobilità come da indicazioni linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2025 IC_SEF_2025_BEP_V1
Acq. Serv. sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-da pubblico: l'aggregato è stato stimato dalle Aziende Creditrici (mobilità intra) e da Azienda Zero (mobilità extra) come da indicazioni linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2025- IC_SEF_2025_BEP_V1 - da privato i valori sono stati espressi dai servizi ordinarie/liquidatore tendendo conto dei tetti assegnati dai provvedimenti regionali; - è fatta una stima per l'acquisto di prestazioni ambulatoriali extra budget da privato accreditato per l'abbattimento delle liste d'attesa. Il valore indicato, dopo gli ultimi chiarimenti pervenuti dalla Regione, è complessivamente quello che la Regione dovrebbe finanziare all'Azienda ULSS per il 2024 - da privato per cittadini non residenti extra regione i valori sono stati espressi in modo congruente con il valore stimato per la mobilità attiva extra regione
Acquisti servizi sanitari per ass. riabilitativa	- da pubblico: il valore è stato stimato tramite i report di mobilità come da indicazioni linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2025 prot. IC_SEF_2025_BEP_V1 - da privato : il valore 2025 è stato stimato dal servizio liquidatore sulla base dell'andamento della spesa 2024 e integrato dalla presenza di un nuovo erogatore che pertanto ha modificato l'entità del tetto . La riabilitazione extra regione è stata sottoposta ad un taglio lineare del 12,963% al fine del raggiungimento dell'obiettivo indicato da Regione Veneto
Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	Questo conto rileva -l'aumento dei costi dei dispositivi medici del 6% dei costi unitari; -l'adesione dal 1.1.2025 alla nuova gara regionale per l'erogazione di sacche e placche per stomie che prevede la consegna domiciliare anche di ausili protettori dello stoma che precedentemente erano erogati attraverso le farmacie.
Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	Il valore 2025 è stato stimato dal servizio liquidatore in relazione all'andamento 2024 e valutando l'impatto del nuovo nomenclatore tariffario stimato per un solo trimestre stante l'attuale incertezza sui conteggi.

Voci di Costo - SANITARIO	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	<ul style="list-style-type: none"> <li>- da pubblico : l'aggregato è stato stimato dalle Aziende Creditrici (mobilità intra) e da Azienda Zero (mobilità extra) come da indicazioni linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2025- IC_SEF_2025_BEP_V1</li> <li>- da privato: stima basata sui tetti fissati dalla DGR 925/2021 per il triennio 2021-2023. Sono inclusi i finanziamenti a funzione che sono aumentati rispetto al preventivo 2024 (Pronto soccorso e Terapia Intensiva dell'Ospedale Pederzoli e Don Calabria) per un valore complessivo di 2,6 mln di euro)</li> <li>- l'assistenza ospedaliera per cittadini non residenti extra regione è stata posta in linea con la mobilità attiva</li> </ul>
Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	<p>La stima riflette il trend storico e include in aggiunta l'onere derivante dai nuovi CCNL relativi alle cooperative sociali</p>
Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	<ul style="list-style-type: none"> <li>- da privato intra: il costo è stato determinato sulla base del limite di costo fissato nel corso del 2024</li> <li>- da privato per cittadini non residenti extra regione come mobilità attiva extra</li> <li>- da pubblico : l'aggregato è stato stimato dalle Aziende Creditrici (mobilità intra) e da Azienda Zero (mobilità extra) come da indicazioni linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2025- IC_SEF_2025_BEP_V1</li> </ul>
Acquisto prestazioni termali in convenzione	<p>Da pubblico: l'aggregato di costo è stato stimato sulla base dei report area di scambio di mobilità ( vedi nota Predisposizione proposta di Bep 2025 n. IC_SEF_2025_BEP_V1)</p> <p>Da privato: stimato dal servizio liquidatore</p>
Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mobilità passiva: il valore è stato stimato sulla base dei report area di scambio di mobilità ( vedi nota Predisposizione proposta di Bep 2025 n. IC_SEF_2025_BEP_V1)</li> <li>- da Privato stima fatta da servizio sui cui è stato fatto taglio</li> <li>- da pubblico no mobilità il valore è stato stima sulla base degli accordi aziendali ( in incremento la tariffa oraria da riconoscere per il personale infermieristico impegnato sui mezzi )</li> </ul>
Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	<ul style="list-style-type: none"> <li>- anziani e disabili: rispetto FNA integrato solo degli oneri connessi al rinnovo del CCNL delle coop sociali - come previsto dall'allegato E delle Istruzioni contabili al bilancio preventivo anno 2025</li> <li>- dipendenze: in coerenza con andamento 2024 con l'aggiunta dei maggiori oneri connessi al rinnovo del CCNL delle coop sociali come previsto dal allegato E delle istruzioni contabili al BEP 2025</li> <li>- residenzialità extraospedaliera: previsione massima capienza - odc e hospice stima fatta in coerenza con costosità bep 2024</li> <li>- area altro previsione dei servizi liquidatori</li> </ul>
Compartecipazione al personale per att. libero-professionale(intramoenia)	<p>Il valore è stato stimato dal servizio competente</p>
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	<p>Sulla base dell'andamento storico anno 2024, rispetto del FNA, si precisa inoltre che è stato quantificato il contributo regionale alle attività socio sanitarie pari a quanto assegnato per l'esercizio 2024 come da allegato B della circolare per la predisposizione del BEP 2025</p>

Voci di Costo - SANITARIO	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	L'aggregato è stato stimato dal servizio personale sulla base della costosità 2024
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	<p>- da altre Aziende Sanitarie della regione (poster r) secondo report area di scambio in coerenza alle linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2025 - ic_SEF_202_BEP_VI;</p> <p>- Servizi DPC determinati in coerenza con gli acquisti di beni per la distribuzione intra</p> <p>- Servizi sanitari altro sulla base di quanto stimato dai servizi liquidatori a cui è stato applicato un taglio lineare del 12,693% al fine del raggiungimento del risultato-obiettivo per questa azienda come indicato nelle istruzioni contabili la predisposizione del BEP 2025</p>
Acquisti di servizi non sanitari	I valori 2025 sono stimati dai servizi a cui è stato applicato un taglio lineare del 12,693% al fine del raggiungimento del risultato-obiettivo per questa azienda come indicato nelle istruzioni contabili per la predisposizione del BEP 2025.
Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	I valori 2025 sono stati stimati dai servizi liquidatori a cui è stato un taglio lineare del 12,693% al fine del raggiungimento del risultato-obiettivo per questa azienda indicato nelle istruzioni contabili per la predisposizione del BEP 2025. Per l'area informatica non è stata applicata la riduzione lineare, anzi è stato previsto un incremento legato a nuovi contratti siglati nel 2024 che nel 2025 avranno incidenza per i 12 mesi
Godimento di beni di terzi	I valori 2025 per i canoni di noleggio sono stati stimati dai servizi liquidatori a cui è stato applicato un taglio lineare del 12,693% al fine del raggiungimento del risultato-obiettivo Per i fitti passivi la stima è stata fatta sulla base dei contratti in essere
Totale Costo del personale	Il valore 2025 è stato stimato in linea con il tetto e con le tempistiche del piano assunzioni. L'iscrizione di costi inferiori al tetto deriva da una valutazione dei tempi e della disponibilità effettiva di candidati per svolgere le attività di reclutamento del personale.
Oneri diversi di gestione	La previsione di spesa considera la quantificazione dell'iva sull'acquisto dei beni per la DPC
Totale Ammortamenti	Il calcolo è stato fatto in coerenza con Dlgs 118/2011:aliquote allegato 3
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Non presenti svalutazione delle immobilizzazioni - Svalutazione crediti trend storico basata sull'anzianità dei crediti
Variazione delle rimanenze	Non presenti come da indicazioni linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2025 - IC_SEF_2025_BEP_VI
Accantonamenti dell'esercizio	Accantonamenti per rischi: sulla base dell'andamento storico- Accantonamenti per rinnovi convenzionata e rinnovo contrattuale personale dipendente come da linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2025 - IC_SEF_2025_BEP_VI allegato D
Oneri straordinari	L'aggregato include la stima dei oneri processuali per 300 mila in linea con l'andamento storico e sopravvenienze passive da Aziende sanitarie della regione

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. 661 del 04/06/2024 "Assegnazione alle aziende ULSS delle risorse finanziarie della Regione per attività e servizi socio-sanitari - anno 2024. 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. 104/2023 e decreto 140/2023 relativi ad affido familiare e a minori in comunità (in attesa finanziamento 2024 e coermeti con i relativi costi)+ quota capitaria Comuni per le funzioni delegate + FNNA 2024 (DGR 1558/2023 e DDR 97/2023)
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/disabili inseriti in comunità a gestione diretta
Concorsi, recuperi e rimborsi	Retta - quota alberghiera utenti psichiatrici inseriti in comunità a gestione diretta + comando + ribaltamento costi personale san/soc
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	Valore pari al consuntivo 2023
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
Altri ricavi e proventi	

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	I costi per assistenza residenziale psichiatrica sono stati calcolati tenendo conto delle disposizioni regionali attualmente vigenti integrate degli oneri connessi al rinnovo del CCNL delle cooperative sociali – come previsto dall'allegato E delle Istruzioni contabili per l'area sanitaria.
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 - i costi dell'area sociale collegati al sanitario relativamente al Fondo Non Autosufficienza Regionale (residenzialità e semi residenzialità disabili) sono stati rappresentati in coerenza con l'area sanitaria del bilancio (adeguamento al valore del Fondo Non Autosufficienza, integrato solo degli oneri connessi al rinnovo del CCNL delle coop sociali - come previsto dall'allegato E delle Istruzioni contabili al bilancio preventivo anno 2025)
Compartecipazione al personale per att. libero-professionale(intraoemia)	
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 + FNNA 2024 oneri correlati alle Impegnative di Cura Domiciliare come da DGR 1558/2023 (ICDb - ICD b plus - ICD m - ICD mgs), oneri relativi ai progetti di vita indipendente e inclusione sociale e oneri correlati all'assistenza diretta SAD ADI (ricondotta al bilancio sociale per gli importi tali da saturare il finanziamento FNNA assegnato)
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	Poste R

Voci di Costo - sociale	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Acquisti di servizi non sanitari	Costo derivante dai ribaltamenti dei costi generali dall'area sanitaria all'area sociale + servizi a imputazione diretta sul sociale (avvocati, rimborsi chilometrici ...)
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 2025 tenendo conto di cessazioni e assunzioni intervenute nel corso del 2024 e di quelle a conoscenza che avverranno nel 2025
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 2023
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Inserito prudenzialmente costo aggiornato all'andamento anno 2024
Variazione delle rimanenze	
Accantonamenti dell'esercizio	Accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale (stima in base a comunicazioni di Azienda Zero per area sanitaria) + autoassicurazione