

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 protocollo PG0032742/2025 Direttive per la formulazione del Bilancio Economico Preventivo annuale 2026 delle Aziende del SSR.
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 protocollo PG0032742/2025 Direttive per la formulazione del Bilancio Economico Preventivo annuale 2026 delle Aziende del SSR.
Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	I conti di questo aggregato sono stati valorizzati da Azienda Zero e comunicati con nota protocollo PG0032742/2025 Direttive per la formulazione del Bilancio Economico Preventivo annuale 2026 delle Aziende del SSR.
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 presenti nelle direttive per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2026
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	In relazione ai costi stimati
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	Da privato: i valori per l'anno 2026 sono stati stimati sull'andamento anno 2025 Poste R. sono state compilate secondo i dati risultanti dalla procedura di poste R sulla base delle valutazioni aziendali. Mobilità attiva intra/extra inserimento sulla base delle valutazione aziendali basate sull'andamento del 2025 come da direttiva per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2026
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	Trend andamento 2025+ valutazione nuovo tariffario. Stima dell'incremento per la valorizzazione delle dichiarazioni mendaci relative all'anno 2021 rispetto ai valori del 2020 (quantificate nell'esercizio 2025)
Concorsi, recuperi e rimborsi	L'aggregato prevede un incremento dovuto al rimborso da parte di altra azienda del costo che sosterrà l'Ulss 9 per il nuovo appalto contact-center.
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	In base al valore stimato nell'ultimo preventivo aggiornato 2025
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	Non valorizzati
Altri ricavi e proventi	Sono stati stimati i linea con l'andamento evidenziato nel bilancio economico preventivo aggiornato 2025 al terzo monitoraggio
Proventi Straordinari	L'aggregato non è stato valorizzato

Voci di Costo - <b>SANITARIO</b>	<b>riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione</b>
Prodotti Farmaceutici/emoderivati - Dispositivi Medici	I costi sono stati stimati tenendo conto del tetto di spesa assegnato a questa Azienda per l'esercizio 2025 (Decreto 11083 del 16/9/2025)
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: in linea con il piano vaccinale previsto dalla normativa vigente. I gli altri costi di questo aggregato sono stati stimati secondo le previsioni dei servizi aziendali decurtati di un taglio lineare (9,76%) 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 9,76 % al fine del raggiungimento dell'obiettivo assegnato da Regione Veneto.
Acquisti servizi sanitari per medicina di base	Il valore stimato per il 2026 è in linea con i valori della terza rendicontazione del 2025 e coerente con la stima del servizio competente
Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	- Servizi per farmaceutica da privati stima fatta sulla base del tetto di spesa 2025 (Decreto 11083/2025) - Farmaceutica da pubblico (mobilità) tramite report di mobilità come da direttive per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2026
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 2026 - da privato i valori sono stati espressi dal servizio ordinatore/liquidatore tendendo conto dei tetti assegnati dai provvedimenti regionali; -non è fatta una stima per l'acquisto di prestazioni ambulatoriali extra budget da privato accreditato per l'abbattimento delle liste d'attesa come da direttive per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2026 - da privato per cittadini 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 direttive per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2026 - da privato : il valore 2026 è stato stimato dal servizio liquidatore sulla base dell'andamento della spesa 2025 e dei budget stabiliti dalla disposizioni regionali
Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-previsione secondo stima del servizio ordinatore/liquidatore e tenendo conto per i dispositivi monouso del passaggio di alcuni dispositivi medici non più erogati tramite le farmacie di comunita/sanitarie ma attraverso la distribuzione domiciliare da parte di ditte che si sono aggiudicate la gara regionale. Per i non monouso la stima si basa sul dato storico e prevedendo un incremento del 5% della spesa storica stessa
Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	Il valore 2026 per gli acquisti da privato è stato stimato dal servizio liquidatore in relazione all'andamento 2025. Per gli acquisti da Enti Pubblici è previsto un incremento.
Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	- da pubblico : l'aggregato è stato stimato dalle Aziende Creditrici (mobilità intra) e da Azienda Zero (mobilità extra) come da direttive per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2026. - da privato: stima basata sui tetti fissati dalla DGR 925/2021 per il triennio 2021-2023. - l'assistenza ospedaliera per cittadini non residenti extra regione è stata posta in linea con la mobilità attiva
Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	La stima riflette il trend storico ed una stima dell'aumento rette 2026 come da DGR 1299/24
Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	- da privato intra: il costo è stato determinato sulla base del limite di costo fissato nel corso del 2025 (Decreto 11083 del 16/9/2025) - da privato per cittadini non residenti extra regione come mobilità attiva extra - 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 2026

Voci di Costo - SANITARIO	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Acquisto prestazioni termali in convenzione	Da pubblico: l'aggregato di costo è stato stimato sulla base dei report area di scambio di mobilità Da privato: stimato dal servizio liquidatore sulla base dei tetti finanziari stabiliti dalla Regione)
Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	- Mobilità passiva: il valore è stato stimato sulla base dei report area di scambio di mobilità - accordo di partenerariato pubblico/privato che prevede la copertura dei costi sostenuti per il 2026 a seguito di adeguamenti salariali conseguenti ai nuovi CCNL per le figure di autista/soccorritore/servizio e maggiori costi generali. Il conguaglio è stato presunto sulla base del 2025. Anche per i trasporti secondari stima di adeguamenti tariffari. Previsione del maggior costo per l'infermierizzazione del mezzo di Cerea.
Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	- anziani e disabilit�: rispetto FNA integrato solo degli oneri connessi al rinnovo del CCNL delle coop sociali - - dipendenze: in coerenza con andamento 2025 considerando anche la recente disciplina delle rette mamma con bambino in CT - residenzialit� extraospedaliera: previsione capienza al 90% per odc e hospice; considerata nuova attivazione per hospice con 14 posti letto e decorrenza 1/2/2026, e per una URT con decorrenza 1/9/2026 - progettuale finanziarie coerenti con i finanziamenti iscritti a ricavo.
Compartecipazione al personale per att. libero-professionale(intraoemia)	Il valore � stato stimato dal servizio competente
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	Sulla base dell'andamento storico anno 2025, rispetto del FNA, si precisa inoltre che � stato quantificato il contributo regionale alle attivit� socio sanitarie pari a quanto assegnato per l'esercizio 2025
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	L'aggregato � stato stimato dal servizio personale tenendo conto delle nuove assunzioni personale dipendente per l'anno 2026
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	- 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 2026 - Servizi sanitari altro: riduzione per mancata stima dei costi per contratti di acq. di prestazioni e servizi sanitari per i quali si stima l'internalizzazione con personale dipendente (con corrispondente aumento di costo del personale dipendente) - per service e altri servizi: stima dai servizi liquidatori a cui � stato applicato il taglio lineare del 9,76% al fine del raggiungimento del risultato-obiettivo per questa azienda come indicato nelle istruzioni contabili la predisposizione del BEP 2026
Acquisti di servizi non sanitari	- costi attivazione strutture Pnrr: sono stati stimati costi per la gestione (riscaldamento, pulizie, utenze, lavanderia) delle strutture intermedie previste finanziate da Pnrr per un importo pari a 2 milioni; - aviaria: per il 2026 non sono stati previsti costi per l'emergenza Aviaria. Tali costi invece sono stati presenti nel 2025 per 3,6 milioni - contact-center: sono stati previsti maggiori oneri per il nuovo contratto che avr� inizio nel 2026. In tale contratto sono stati previsti oneri per il servizio di altra azienda. Tale maggior onere viene rimborsato dall'azienda beneficiaria del servizio e pertanto il ricavo � stato previsto nel Valore della produzione. - altre voci di costo: sono state stimati dei servizi a cui � stato applicato un taglio lineare del 9,76% al fine del raggiungimento del risultato-obiettivo per questa azienda come indicato nelle istruzioni contabili per la predisposizione del BEP 2026
Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	I valori 2026 sono stati stimati dai servizi liquidatori a cui � stato un taglio lineare del 9,76% al fine del raggiungimento del risultato-obiettivo per questa azienda come indicato nelle istruzioni contabili la predisposizione del BEP 2026.
Godimento di beni di terzi	I valori 2026 per i canoni di noleggio sono stati stimati dai servizi liquidatori a cui � stato applicato un taglio lineare del 9,76% al fine del raggiungimento del risultato-obiettivo Per i fitti passivi la stima � stata fatta sulla base dei contratti in essere

<b>Voci di Costo - SANITARIO</b>	<b>riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione</b>
Totale Costo del personale	Il valore 2026 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
Accantonamenti dell'esercizio	Accantonamenti per rischi: in coerenza con le linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2026- Accantonamenti per rinnovi convenzionata e rinnovo contrattuale personale dipendente come da linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2026 vedi allegato

<b>Voci di Ricavo - sociale</b>	<b>riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione</b>
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale - INDISTINTA	DGR n. 602 del 30/06/2025 "Assegnazione alle Aziende ULSS delle risorse finanziarie della regione per attività e servizi socio-sanitari - anno 2025. 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. 11352 del 02/10/2025 relativi ad affido familiare (finanziamento anno 2025)+ trasferimento da parte dei Comuni del contributo per i comuni con popolazione non superiore ai 20.000 abitanti per l'inserimento di minori in comunità (DDR 11352 del 02/10/2025)+ contributi per "donne vittime di violenza e case rifugio" + quota capitaria Comuni per le funzioni delegate + FNNA 2025 (DDR 23/2025)
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 + ribaltamento costi personale
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	Valore pari al consuntivo 2024
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
Altri ricavi e proventi	

<b>Voci di Costo - sociale</b>	<b>riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione</b>
Acquisto beni non sanitari	Costo derivante dai ribaltamenti dei costi generali dall'area sanitaria all'area sociale
Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	I costi per assistenza residenziale psichiatrica sono stati calcolati tenendo conto delle disposizioni regionali attualmente vigenti.
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 degli oneri connessi al rinnovo del CCNL delle coop sociali )
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 e transazioni personale dipendente + FNNA 2025; oneri correlati alle Impegnative di Cura Domiciliare (ICDb - ICD b plus - ICD m - ICD mgs); oneri correlati alle Impegnative di cura Domiciliare (ICD A- ICD F- ICD P- ICD SLA GRAVISSIMI) in parte finanziati anche dalla colonna (d) dell'Allegato B della DGR 34/2025; oneri relativi ai progetti di vita indipendente e inclusione sociale e oneri correlati all'assistenza diretta SAD ADI (ricondata al bilancio sociale per gli importi tali da saturare il finanziamento FNNA assegnato)
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	Poste R
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 2026 tenendo conto di cessazioni e assunzioni intervenute nel corso del 2025 e di quelle a conoscenza che avverranno nel 2026; la previsione tiene conto del Piano Triennale di Fabbisogno di personale e dell'applicazione del CCNL 27.10.2025
Oneri diversi di gestione	Costo Direttore Serv Sociali e transazione Direttore della funzione territoriale
Totale Ammortamenti	Dato consuntivo 2024
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Il valore previsto tiene conto dell'andamento dell'attività di recupero del credito
Accantonamenti dell'esercizio	Accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale (stima in base a comunicazioni di Azienda Zero per area sanitaria) + autoassicurazione