

Servizio Sanitario Nazionale - Regione Veneto
AZIENDA ULSS N. 7 PEDEMONTANA



NOTA ILLUSTRATIVA
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
ANNO 2025

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

Voci di Ricavo	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale - INDISTINTA E VINCOLATO	<p>Le previsioni relative alle assegnazioni sono state effettuate nel rispetto delle direttive di Azienda Zero per la formulazione del bilancio economico preventivo 2025. I contributi in c/esercizio 2025 inseriti sono quelli indicati da Azienda Zero, che, in base alle disposizioni contenute nella nota regionale n. 563919 del 05/11/2024, ha provveduto ad allineare i ricavi per quota indistinta e per i finanziamenti a funzione al FSR 2023 recependo la proposta di aggiornamento della metodologia di calcolo. Quest'ultima prevede la stima dell'incremento del FSR sulla base delle percentuali di riparto di assegnazione delle risorse che tengano conto, però, che l'applicazione del decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze del 30 dicembre 2022 "Definizione dei nuovi criteri e dei pesi relativi per la ripartizione del fabbisogno sanitario nazionale standard", a parità di risorse complessive, comporta una quota di accesso sfavorevole per la Regione del Veneto.</p> <p>La voce AA0032a "Finanziamento indistinto finalizzato da Regione -per investimenti" non è stata valorizzata. E' stato fissato, infatti, per il 2025, il tetto massimo di risorse finanziarie per investimenti dalla Regione Veneto, da assegnare a ogni Azienda del SSR, che per l'Azienda ULSS 7 Pedemontana risulta pari a € 4.695.000,00 con una riduzione del 35,97% rispetto all'esercizio 2024 in cui erano stati assegnati € 7.333.000,00. La natura di contributi in c/capitale di tale finanziamento non ha riflessi sul risultato economico previsto per l'esercizio 2025.</p> <p>I contributi in c/esercizio vincolati GSA sono stati indicati da Azienda Zero la cui stima è stata effettuata recependo la proposta di programmazione delle linee GSA per l'anno 2025 e tenuto conto della ripetitività dei contributi nell'ultimo triennio. Sono state incluse provvisoriamente anche i contributi per:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● le prestazioni aggiuntive e disciplinate dall'articolo 89, comma 1 del ccnl 23 gennaio 2024 finalizzate a far fronte alla carenza di personale, ridurre le liste di attesa e il ricorso alle esternalizzazioni (articolo 1, comma 220 della l. 213 del 30 dicembre 2023); ● le prestazioni aggiuntive del personale del comparto sanità - triennio 2019-2021 finalizzate a far fronte alla carenza di personale, ridurre le liste di attesa e il ricorso alle esternalizzazioni (articolo 1, comma 220 della l. 213 del 30 dicembre 2023). L'assegnazione è pari a quella del 2024 in attesa di quella definitiva del 2025. <p>La quota di contributi d'esercizio a destinazione vincolata per il 2025 (contributi in c/esercizio vincolati per quota F.S. regionale e extra fondo, contributi da privati) non è stata valorizzata come da indicazione di Azienda Zero.</p>
Contributi c/esercizio (extra fondo)	D.Lgs 118/2011_ Non è stata effettuata alcuna previsione per i valori dell'area vincolata
Contributi c/esercizio per ricerca	D.Lgs 118/2011_ non presenti
Contributi c/esercizio da privati	D.Lgs 118/2011_ Non è stata effettuata alcuna previsione
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	D.Lgs 118/2011_ Non è stata effettuata alcuna previsione in quanto non è possibile utilizzare contributi in c/esercizio per finanziare degli investimenti
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	D.Lgs 118/2011_ Non è stata effettuata alcuna previsione per i valori dell'area vincolata
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	<p>Come stabilito dalle linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico di Previsione 2025, redatte da Azienda Zero, si è proceduto all'inserimento dei dati della mobilità sanitaria internazionale comunicati dalla stessa Azienda. Relativamente ai valori della mobilità intra ed extra regionale, da quest'anno è stato introdotto un nuovo metodo di raccolta dati da parte di Azienda Zero. Nel nuovo sistema Planning, è stata creata un'area di scambio anche per i valori della mobilità attiva, in cui ogni Azienda "creditrice" dovrà inserire le stime di ricavo in corrispondenza dei vari conti di mobilità attiva. Per l'intraregionale è richiesto il dettaglio per azienda. Per l'interregionale non è previsto alcun dettaglio per ente debitore. Il Planning ha poi effettuato automaticamente il ribaltamento dei ricavi nei costi di ciascuna azienda "debitrice" con riferimento alla mobilità intraregionale. Le altre voci di conto sono state previste facendo riferimento alle voci di ricavo del 2024 aggiornate al mese di dicembre compresi i valori delle poste regionali.</p>
Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	La valorizzazione è stata effettuata facendo riferimento all'aggiornamento del valore di tale voce a dicembre 2024 che fa registrare una diminuzione rispetto al conto economico preventivo 2024 aggiornato ad agosto.
Concorsi, recuperi e rimborsi	D.Lgs 118/2011_ Previsione effettuata tenendo conto dell'andamento di tale voce di ricavo a dicembre 2024. Inseriti anche i ricavi figurativi relativi ai beni ceduti gratuitamente da parte di Azienda Zero.
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	D.Lgs 118/2011_ Previsione effettuata anche sulla base dell'aggiornamento del valore degli ammortamenti 2025 calcolati in base alla proposta di Piano Investimenti 2025.
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	D.Lgs 118/2011_ non presenti
Altri ricavi e proventi	<p>D.Lgs 118/2011_ Previsione effettuata sull'andamento di tali voci nell'anno 2024 facendo riferimento ai dati registrati fino ai primi giorni del mese di dicembre.</p> <p>La voce altri proventi diversi, non comprende a partire 2025, la stima dei valori derivanti dalle diminuzioni dei fondi rischi in fase di rideterminazione a fine esercizio. Azienda Zero ha, infatti, indicato una nuova metodologia di calcolo degli accantonamenti per autoassicurazione che comprende già la considerazione della diminuzione del fondo rischi in questione.</p>

Voci di Costo	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
<i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	D.Lgs 118/2011 -Al fine della previsione del costo dei prodotti farmaceutici ed emoderivati è stato applicato un tasso di incremento inferiore rispetto a quello applicato nell'allegato E "Metodologia di calcolo risultato d'esercizio programmato" che determina una variazione in aumento di circa € 400.000,00. Il valore stimato tiene conto anche delle riduzioni per perdite di brevetto nell'anno 2025, fino a questo momento conosciute. Relativamente ai farmaci innovativi, infine, si evidenzia che per il 2025 è stata prevista una spesa pari a € 2.100.200,00 in diminuzione di € 1.920.000,00 rispetto al BEP 2024 aggiornato ad agosto in cui è stato stimato un costo di € 4.020.000,00. Si fa presente che nell'allegato E alle istruzioni per la compilazione del BEP 2025 la stima dell'incremento è stata effettuata applicando ai dati di BEP 2024 (versione di Agosto) un tasso di incremento del 6,9% (quest'ultimo è il tasso medio di crescita del periodo 2017-2024 a livello consolidato regionale). La stima di incremento include gli innovativi. L'aumento stimato è stato poi ridotto di una quota percentuale pari al rapporto tra i ricavi da File F (conti AA0380+AA0490) e i consumi (conto BA0030+BA2671). I valori di base utilizzati sono sempre quelli del BEP 2024 di Agosto.
<i>Sangue ed emocomponenti</i>	D.Lgs 118/2011
<i>Dispositivi medici</i>	D.Lgs 118/2011 Inserita previsione di spesa 2025 in linea con l'attività di produzione 2024, che nel corso dell'anno ha registrato un incremento relativamente attività ortopedica maggiore (+38% prevalentemente sostituzione totale ginocchio e interventi bilaterali nei primi 10 mesi 2024) e traumatologica (+ 11% nei primi 10 mesi 2024).Inoltre, si è rilevato un incremento di € 200.000 per il robot Da Vinci (+12% interventi nel 2024 rispetto a quelli eseguiti nel 2023), + €300.000 per pazienti stomizzati (117 nuovi pazienti nel 2024) e pazienti con cateteri a permanenza/intermittenza e sacche di scarico (83 nuovi pazienti nel 2024), + 350.000 materiale di consumo dedicato ai microinfusori di insulina, + € 100.000 nuova gara regionale stomie (per 2025). Infine, si è tenuto conto anche dell'incremento di impianti di pacemaker (+ 22,6% dati 10 mesi), e aumento impinati defibrillatori + 13% In definitiva la previsione bsata sull'attività do produzione del 2024 comporta un auento dei dispositivi complessivi, rispetto al BEP 2024 aggiornato ad agosto, di € 1.172.634 , pari a +2,83%.
	La maggior spesa prevista per il 2025 è dovuta alle seguenti motivazioni: - campagna straordinaria di recupero Hpv, coorte 2013. La somministrazione di detto vaccino sarà a cura dei Pediatri di Libera scelta così come è in corso anche presso le altre Aziende ULSS del Veneto; - campagna di vaccinazione ai fragili, a cura degli MMG, tutte le coorti, (BPCO) con la somministrazione del vaccino contro lo pneumococco; - aumento costante, post pandemia covid, dei viaggiatori e di conseguenza, degli ambulatori "viaggiatori internazionali" necessari a far fronte alla domanda; - incremento dei vaccini da somministrare a tutela dell'utenza con patologie croniche (cd "fragili") con il potenziamento degli ambulatori a loro dedicati e di percorsi specifici (per esempio ambulatorio fragili intraospedaliero); - crescita del fabbisogno di vaccino contro l'herpes zoster in quanto la coorte del 1960 (che nel 2025 entra di diritto nella gratuità della somministrazione) è più numerosa di circa 200 utenti rispetto alla coorte del 1959
<i>Prodotti chimici</i>	D.Lgs 118/2011
<i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	D.Lgs 118/2011
<i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	D.Lgs 118/2011
<i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	D.Lgs 118/2011 Inseriti i costi di poste R in base ai valori inseriti in area di scambio da ciascun Azienda "creditrice".Previsti da Azienda Zero i valori dei dispositivi e dei prodotti farmaceutici oltre che agli emoderivati che fornisce a ciascuna Azienda ULSS del Veneto calcolati in base al criterio di considerare per i farmaceutici un tasso di incremento del 6,9% (quest'ultimo è il tasso medio di crescita del periodo 2017-2024 a livello consolidato regionale) così come sopra specificato alla voce prodotti farmaceutici ed emoderivati. Per i dispositivi medici ha, invece, tenuto conto del tasso di inflazione programmato per l'anno 2025 secondo il MEF pari all'1,8% come da "Piano Strutturale di bilancio di medio termine 2025-2029" (settembre 2024). Gli altri beni sanitari riguardano beni per fronteggiare la pandemia da Covid 19 che Azienda Zero non fornirà più alle Aziende del SSR
<i>Acquisti di beni non sanitari</i>	D.Lgs 118/2011 - Confermato trend in diminuzione della spesa già registrata nel 2024 ed effetto anche della razionalizzazione dell'utilizzo di alcuni beni (cancelleria, toner stampanti, mancato acquisto dvd e cd per utilizzo del nuovo sistema ris pacs.
<i>Mobilità sanitaria</i>	Come stabilito dalle linee guida per la predisposizione del Bilancio Economico di Previsione 2025, redatte da Azienda Zero, si è proceduto all'inserimento dei dati della mobilità sanitaria internazionale comunicati dalla stessa Azienda. Relativamente ai valori della mobilità intra ed extra regionale, da quest'anno è stato introdotto un nuovo metodo di raccolta dati da parte di Azienda Zero. Nel nuovo sistema Planning, è stata creata un'area di scambio anche per i valori della mobilità attiva, in cui ogni Azienda "creditrice" dovrà inserire le stime di ricavo in corrispondenza dei vari conti di mobilità attiva. Per l'intraregionale è richiesto il dettaglio per azienda. Per l'interregionale non è previsto alcun dettaglio per ente debitore. Il Planning ha poi effettuato automaticamente il ribaltamento dei ricavi nei costi di ciascuna azienda "debitrice" con riferimento alla mobilità intraregionale.
<i>Acquisti servizi sanitari per medicina di base</i>	La previsione del costo dei MMG tiene conto della mancata costituzione di nuove medicine di gruppo tranne una con circa 15.000 pazienti e della diminuzione di medici di medicina generale riscontrata già nel 2024. Il costo previsto per i Pediatri in Libera Scelta registra diminuzioni soprattutto per le cessazioni, con conseguente mancanza di copertura per tutti gli assistiti/contrattuali oltre che incrementi per formazioni di nuove medicine di gruppo. Infine, prevista una variazione in aumento di circa 340.000 euro del valore del conto BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale per l'aumento del fabbisogno nella Continuità Assistenziale Diurna di 2 medici a settimana (circa € 177.000) e l'incremento delle ore eccedenti (circa € 83.000) con riflesso sul patto per cui si prevedono maggiori costi per circa € 19.000.
<i>Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</i>	La previsione 2025 è stata effettuata tenendo conto tra l'altro dei seguenti elementi: - tetto di spesa fissato in € 37.197.393 dal decreto n. 27/2024; - incremento di circa € 372.000, rispetto all'esercizio precedente, conseguente al ricalcolo dei mesi di gennaio e febbraio 2024 comprensivo della nuova remunerazione; - aumento di circa € 410.000 dovuto al passaggio delle incretine in farmaceutica convenzionata, avvenuto ad agosto 2024, per i 7 mesi in più del 2025 - maggior spesa di € 27.000 prevista per la quota Enpaf e le indennità alle farmacie.

Voci di Costo	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
<i>Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</i>	Con riferimento agli operatori privati esclusivamente ambulatoriali, in relazione all'attività per residenti in Veneto, sono stati stimati i costi coerentemente con i valori massimi di budget annuo di cui alla DGR 101/2022. Stimato incremento di spesa per il 2025 facendo riferimento ai valori 2024 già riscontrati ai primi giorni di dicembre che risultano in aumento di € 510.661 rispetto al BEP 2024 di agosto. Si confermano per il 2025 i valori attualmente riscontrati per l'esercizio 2024, che già registrano una differenza di € 510.661 rispetto all'aggiornamento BEP 2024 di agosto inerente i costi del Piano Aziendale per il recupero delle liste d'attesa. In particolare la previsione si articola come segue : - acquisto di prestazioni nell'ambito del budget annuo € 2.124.849,79 di cui alla DGR 101/2022 ; - recupero liste di attesa rientrate nel POA 2.060.682,97 (DGR 822/2023 + DDR 125 22/09/2023); - previsione di complessivi € 20.000 per prestazioni di Oti medicale, Istituto Don Calabria e struttura di Abano terme. I costi relativi ai privati accreditati ambulatoriali, sono stati inseriti al netto dei ticket ,come da istruzioni. Si evidenzia, infine, che è stato previsto il costo per le prestazioni per il recupero delle liste di attesa per lo stesso importo dell'esercizio 2024, seppur non finanziato, in attesa di assegnazione di contributi vincolati per il 2025 finalizzati alla copertura dello stesso.
<i>Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</i>	Prestazioni di neuroriabilitazione di privato e accreditato - Villa Miari- eseguite nei confronti di utenti non residenti, inserito budget di € 381.200 budget di cui alla DGR 1272/2024. Nel 2024 inserito importo del solo mese di gennaio. nel conto di mobilità attiva AA0423: A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera previsto pari importo. Prestazioni di privato accreditato - riabilitazione - AISM - inserito budget di cui alla DGR 1272/2024 di € 804.000
<i>Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</i>	DGR del 18 giugno 2013, n. 951. Erogazione con onere a carico del Servizio Sanitario di prodotti senza glutine a favore di soggetti affetti da celiachia. Revoca delle DGR n. 991 del 5 giugno 2012, DGR n. 2529 dell'11 dicembre 2012 e del Decreto del Segretario Regionale per la Sanità n. 217 del 19 ottobre 2012. DGR 2174 del 23 dicembre 2016 - Allegato L - Disposizioni in materia sanitaria connesse alla riforma del sistema sanitario regionale approvata con L.R. 25 ottobre 2016, A seguito dell'applicazione decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 12 gennaio 2017 recante "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza" che revisiona la disciplina in materia di assistenza protesica ex DM 332/99, l'allegato A al DDR n. 16 del 23/02/2017 dell'Area Sanità e Sociale ad oggetto "Determinazione dei limiti di costo per beni sanitari - anno 2017- alle Aziende ulss, Aziende ospedaliere, IRCCS Istituto Oncologico Veneto (punto 6) ha previsto che a partire dall'esercizio 2017 "...i dispositivi monouso (medicazioni, ausili per assorbenza e ausili per stomie) verranno erogati non più in regime di assistenza protesica, ma come assistenza integrativa..." DGRV 461/2021 Oggetto: DGR n. 611/2019: revisione della disciplina regionale di erogazione a carico del SSN dei prodotti senza glutine a favore di soggetti celiaci di cui alla DGR n. 2712 del 16 novembre 2010. Valorizzazione in riduzione rispetto gli esercizi precedenti conseguente alla diversa modalità di fornitura dei dispositivi per automonitoraggio e autosomministrazione nel diabete. A partire dal mese di febbraio 2022 i dispositivi sono stati dispensati progressivamente in DPC. E' stata eliminata a partire dal 2025 la dispensazione tramite le farmacie convenzionate degli ausili per stomia, dei cateteri e raccoglitori per cui si è previsto un decremento pari al costo dell'esercizio precedente pari a € 130.000.
<i>Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</i>	DGR 2174 del 23 dicembre 2016 - Allegato L - Disposizioni in materia sanitaria connesse alla riforma del sistema sanitario regionale approvata con L.R. 25 ottobre 2016, Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 12 gennaio 2017 recante "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza" che revisiona la disciplina in materia di assistenza protesica ex DM 332/99 Previsto aumento, rispetto all'anno 2024, del 22% della spesa degli ausili su misura dovuto all'impatto dell'entrata in vigore delle nuove tariffe per l'assistenza protesica, in fase di approvazione a livello ministeriale, che comporteranno un considerevole incremento dei prezzi.
<i>Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	DGR 1673 del 12 novembre 2018 "Programmazione del sistema di offerta residenziale extra-ospedaliera per la salute mentale. Deliberazione n. 59/CR del 28 maggio 2018" 2. Riduzione costi psichiatria territoriale per effetto del comma 4 art. 1 della LR 42/2019 (utilizzati gli importi previsionali LAR salute mentale comunicati dalle aziende (nota prot 20961 23.10.2019) Psichiatria residenziale da privato (CTRP, CA-EST-BASE, GAP, R SSP) +€ 420.000 per adeguamento rette da DGR 1299/2024. Psichiatria residuo manicomiale: sono state assegnate 2 impegnative relative agli utenti ex OP residuo manicomiale a CDR - Anziani, si prevede, pertanto, un risparmio di € 105.144 per questo conto e un aumento corrispondente al conto BA1180A00. Psichiatria Centri Diurni -66.860,84 riduzione canone gara per contratto Cd Bassano Mons.Negrin con adeguamento std DGR1512/22 e DGR1261/23 Psichiatria - DCA e disturbi personalità da privato intra regione aggiudicazione gara contratto disturbi della personalità con rinegoziazione prezzi per aumenti CCNL cooperative sociali +€ 18.041,21. Psichiatria - progetti personalizzati e residenzialità leggera : aggiudicazione gare contratto per residenzialità leggera nel Distretto 1. Per progetti individualizzati D2 e adeguamento CCNL cooperative sociali. Aumento complessivo € 18.500,98
<i>Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</i>	Dati di mobilità intra ed extra regione determinati in base alla nuova metodologia di raccolta valori da parte delle Aziende
<i>Acquisto prestazioni termali in convenzione</i>	Dati di mobilità intra ed extra regione determinati in base alla nuova metodologia di raccolta valori da parte delle Aziende
<i>Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</i>	D.Lgs 118/2011 - La previsione 2025 è pressochè in linea con quella del 2024 Nella previsione 2025 si è tenuto conto anche dei trasporti di materiale biologico per cui si stima una diminuzione di € 10.000 nonostante l'entrata a regime del contratto trasporto materiale biologico, che nel 2024 prevedeva una variazione prezzi e anche un'estensione di km per ulteriori tratte
<i>Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	Utilizzo Fondo nazionale per le non autosufficienze di cui all'art. 1, co.1264, della legge 27/12/2006, n. 296 DGRV 256 del 15/03/2023 Approvazione del "Piano regionale per la non autosufficienza 2022 - 2024" di cui al DPCM 3 ottobre 2022 per l'utilizzo delle risorse del Fondo nazionale per le non autosufficienze per il triennio 2022 - 2024. DGRV 912 del 26/07/2022 Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. Deliberazione nr. 63/CR/2022. DGRV 996 del 09/08/2022 Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area anziani con aggiornamento dei fabbisogni e della programmazione. Deliberazione nr. 73/CR/2022. DGRV n. 651 del 01 giugno 2022 Riqualficazione e aggiornamento del Sistema delle Dipendenze della Regione del Veneto e budget triennale per il pagamento dei Livelli Essenziali di Assistenza per persone con dipendenze patologiche per il triennio 2022-2024.
<i>Compartecipazione al personale per att. libero-professionale(intramoenia)</i>	D.Lgs 118/2011 _Aggiornati gli importi 2025 in base alle adesioni dei medici all'attività intramoenia

Voci di Costo	riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
<i>Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	D.Lgs 118/2011 _ confermato andamento del 2024 tranne per i rimborsi correlati a specifici finanziamenti che non sono stati previsti in attesa della effettiva assegnazione nell'esercizio 2025
<i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i>	DGR n. 325 del 21 marzo 2018 Sanità. Aree della dirigenza medico-veterinaria e della dirigenza sanitaria, professionale tecnica e amministrativa. Disciplina per l'utilizzo nell'anno 2018 dell'istituto dell'acquisto di prestazioni aggiuntive ex articolo 55, comma 2, dei CC.CC.NN.LL. delle medesime aree, stipulati in data 08.06.2000.
	DGR n.177 del 22 febbraio 2019 Disposizioni per l'anno 2019 in materia di personale del SSR e specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30. DGR 134/CR del 21 dicembre 2018.
	DGR n.1047 del 23 agosto 2022 Linee di indirizzo in materia di prestazioni aggiuntive per i servizi di emergenza-urgenza di cui alla L.R. 27 maggio 2022, n. 12. Articolo 1, commi 435 e 435-bis della Legge 27 dicembre 2017, n. 205. Modifiche all'Allegato A, lett. b) ed h) alla D.G.R. n. 1250 del 1° settembre 2020. Previsione coerente con piano triennale di fabbisogno del personale. Sono state previste prudenzialmente per il 2025 prestazioni aggiuntive da richiedere al fine della riduzione delle liste di attesa per un importo pari ai contributi vincolati già assegnati per lo stesso anno. Previste prestazioni aggiuntive del comparto aggiungendo al costo 2025, come da piano triennale del fabbisogno l'importo finanziato 2025 per un aumento complessivo di € 247.345 rispetto al BEP 2024 aggiornato. Stimati, inoltre, in aumento di € 54.082 gli incarichi di lavoro autonomo conferiti a medici specializzati nel rispetto comunque del tetto regionale.
<i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</i>	Previsione costi complessivamente in linea con il 2024 tranne per i servizi addebitati dalle altre Aziende del SSR che risultano in aumento di circa € 585.000
<i>Acquisti di servizi non sanitari</i>	Previsioni effettuate sulla base dei contratti in essere e di quelli che avranno inizio dal 2025 La componente energia è stata aggiornata tenendo conto della proiezione di chiusura per l'anno 2024 aggiornata alle tariffe rilevate ad ottobre 2024. Tale previsione viene confermata per l'anno 2025 e verrà aggiornata in base all'andamento del mercato degli energetici rilevato nel corso dell'anno. Si segnala, tuttavia, che attuali analisi del settore dell'erogazione dell'energia elettrica, prevedono per l'anno 2025 un aumento di circa il 10% sugli energetici. Se si realizzasse tale previsione l'importo previsto a BEP per l'anno 2025 passerebbe ad € 5.610.000,00 rispetto ai € 5.100.000,00 stimati.
<i>Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</i>	D.Lgs 118/2011 - Previsioni effettuate sulla base dei contratti in essere e di quelli che avranno inizio dal 2025. I canoni del project financing relativi alle manutenzioni sono stati rivalutati in base all'aggiornamento dell'indice NIC al 1,34%, . Previsto per il 2025 un aumento di € 712.096 per l'attivazione di nuovi contratti di manutenzione legati alle apparecchiature PNRR. Si evidenzia che le nostre attrezzature sono già fuori garanzia e, pertanto, disponiamo dei dati relativi ai contratti di manutenzione effettivi. Tuttavia, abbiamo riscontrato che il valore di questi contratti supera significativamente l'8% del valore delle apparecchiature utilizzato per il calcolo della variazione in aumento di tale voce di costo nell'allegato E predisposto da Azienda Zero.
<i>Godimento di beni di terzi</i>	D.Lgs 118/2011 - Previsioni effettuate sulla base dei contratti in essere e di quelli che avranno inizio dal 2025. I canoni del project financing sono stati rivalutati in base all'aggiornamento dell'indice NIC al 1,34%. Nel 2025 è stato, inoltre, previsto l'estensione del project ad un ulteriore servizio per l'importo complessivo di € 266.924,00
<i>Totale Costo del personale</i>	Il costo è stato valorizzato nel rispetto del limite di costo 2025 fissato dalla Regione in base alla programmazione regionale
<i>Oneri diversi di gestione</i>	D.Lgs 118/2011 I costi relativi agli organi direttivi e il collegio sindacale, compresi in tale macrovoce, sono stati stimati in base a quanto stabilito dalla LR 30 del 30.12.2016
<i>Totale Ammortamenti</i>	D.Lgs.118/2011 e dalla DGR n. 2855 del 28.12.2012 "Direttive alle Aziende ULSS ed Ospedaliere e all'IRCCS "Istituto Oncologico Veneto" riguardo le modalità di contabilizzazione, per l'anno 2012, di investimenti finanziati con particolari fonti di finanziamento. Interpretazione dell'art. 29 del D.Lgs. 118/2011". I valori degli ammortamenti sono stati calcolati sulla base degli investimenti già effettuati e di quelli preventivati nel 2025 che hanno già una copertura finanziaria, compreso l'utilizzo del budget finanziario pr investimenti fissato dalla Regione Veneto in € 4.695.000,00.
<i>Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</i>	D.Lgs 118/2011_Previsti in via precauzionale € 200.000,00 di svalutazione dei crediti dell'attivo circolante
<i>Variazione delle rimanenze</i>	D.Lgs 118/2011_ non presenti come da istruzioni regionali
<i>Accantonamenti dell'esercizio</i>	D.Lgs 118/2011 _ Stimare le probabili voci da accantonare relativamente al premio di operosità SUMAI in base all'andamento storico. Relativamente all'accantonamento al fondo rischi per autoassicurazione applicate le istruzioni di Azienda Zero che stabiliscono quanto segue " <i>Nelle more del perfezionamento del procedimento di approvazione, a far data dal 1.1.2025, del nuovo modello di gestione del rischio per i danni da responsabilità sanitaria delle Aziende SSR, le medesime dovranno prudenzialmente procedere con accantonamenti non inferiori al maggiore tra la media degli accantonamenti degli ultimi 5 esercizi (tenuto conto del valore medio, nel medesimo arco temporale, degli storni del fondo rischi imputati a ricavo di conto economico) e la media dei pagamenti per risarcimenti degli ultimi 5 esercizi.</i> "
	I conti relativi agli accantonamenti per i rinnovi contrattuali del personale convenzionato e del personale dipendente sono stati valorizzati inserendo le previsioni dei costi 2025 formulate dalla Direzione Risorse Strumentali SSR dell'Area Sanità e Sociale.
	Non sono state accantonate quote inutilizzate di contributi vincolati in quanto non è stata effettuata alcuna previsione relativa all'area vincolata.