

Servizio Sanitario Nazionale - Regione Veneto

AZIENDA ULSS N. 8 BERICA



Nota Illustrativa

Bilancio Preventivo Economico Annuale

Anno 2026

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 - Finanziamento indistinto	Sono stati previsti contributi per finanziamento indistinto pari al valore prescritto dalla nota del Direttore Generale dell'Azienda Zero prot. 32742 del 25/11/2025.
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale - Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	Sono stati previsti contributi per finanziamento indistinto finalizzato pari al valore prescritto dalla nota del Direttore Generale dell'Azienda Zero prot. 32742 del 25/11/2025.
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale - Finanziamento a funzione	Sono stati previsti contributi per finanziamento a funzione pari al valore prescritto dalla nota del Direttore Generale dell'Azienda Zero prot. 32742 del 25/11/2025.
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolati	Sono stati previsti contributi vincolati extra-fondo pari al valore prescritto dalla nota del Direttore Generale dell'Azienda Zero prot. 32742 del 25/11/2025.
Contributi c/esercizio (extra fondo)	Non sono stati previsti contributi vincolati extra-fondo come da indicazioni della nota del Direttore Generale dell'Azienda Zero prot. 32742 del 25/11/2025.
Contributi c/esercizio per ricerca	Non sono attualmente avviati progetti di ricerca.
Contributi c/esercizio da privati	Sono stati previsti contributi vincolati in linea con quelli stimati per il consuntivo 2025.
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	In sede di preventivo non sono state previste quote di rettifica dei contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti come prescritto dalla nota del Direttore Generale dell'Azienda Zero prot. 32742 del 25/11/2025.
Ricavi di Poste R	I valori delle Poste R sono stati previsti con le modalità della procedura dell'area di scambio come prescritto dalla nota del Direttore Generale dell'Azienda Zero prot. 32742 del 25/11/2025.
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	Sono stati previsti utilizzi di contributi vincolati pari al valore dei contributi non utilizzati e rinviati in sede di terzo CEPA 2025 incrementati del valore dei ricavi a copertura dei costi di cui alla L.R. 26/2024 (DGR 1010/2025).
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando ricavi in linea con quelli stimati per il consuntivo 2025.
Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando ricavi in linea con quelli stimati per il consuntivo 2025.
Concorsi, recuperi e rimborsi	La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando ricavi in linea con quelli stimati per il consuntivo 2025.
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	Relativamente agli ammortamenti questi sono stati stimati sulla base del Piano Investimenti 2026 anno nel quale giungeranno a capitalizzazione molti lavori aziendali compresi quelli relativi al PNRR.
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	Non sono in corso progettazioni interne.
Altri ricavi e proventi	La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando ricavi in linea con quelli stimati per il consuntivo 2025.

Voci di Costo	Riferimenti normativi inerenti ai criteri di valorizzazione
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	Il costo per prodotti farmaceutici è stato valorizzato confermando le stime inserite nell'aggiornamento del Preventivo 2025 al terzo trimestre.
Dispositivi medici	Il valore dei dispositivi medici è stato previsto cconfermando le stime inserite nell'aggiornamento del Preventivo 2025 al terzo trimestre.
Prodotti dietetici	La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2026 in linea con quella prevista per il consuntivo 2025.
Materiali per la profilassi (vaccini)	La previsione in questa voce è stata effettuata in coerenza con le attività previste dal Nuovo Piano Nazionale di Prevenzione Vaccinale considerando altresì l'attività effettuata nel 2025.
Prodotti chimici	La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2026 in linea con quella prevista per il consuntivo 2025.
Materiali e prodotti per uso veterinario	La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2026 in linea con quella prevista per il consuntivo 2025.
Altri beni e prodotti sanitari	La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2026 in linea con quella prevista per il consuntivo 2025.
Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	I valori delle Poste R sono stati previsti con le modalità della procedura dell'area di scambio come prescritto dalla nota del Direttore Generale dell'Azienda Zero prot. 32742 del 25/11/2025 ed evidenziano un incremento rispetto a quanto previsto nel terzo CEPA 2025.
Acquisti di beni non sanitari	La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa per il 2026 in linea con quella prevista per il consuntivo 2025.
Mobilità sanitaria	Per i dati di mobilità sanitaria, le diverse Aziende ULSS del Veneto hanno inserito nell'apposito portale regionale Planning le stime di attività 2026 ed Azienda Zero ha reso disponibili i dati di mobilità intraregionale alle singole Aziende. I dati dei costi relativi alla mobilità extraregionale sono stati comunicati in allegato alla nota del Direttore Generale dell'Azienda Zero prot. 32742 del 25/11/2025.
Acquisti servizi sanitari per medicina di base	DGR n. 201/2023 "Recepimento dell'Accordo Integrativo Regionale in attuazione dell'art. 4, comma 4 degli Accordi Collettivi Nazionali (AACCNN) dell'8/07/2010 della medicina generale e della pediatria di libera scelta e riconoscimento dell'indennità per gli adempimenti relativi agli obiettivi informativo/informatici a valere dal 01 gennaio 2022 al 31 dicembre 2023." DGR n. 1561/2024 "Disposizioni in materia di Assistenza Primaria a ciclo di scelta ed attività oraria per l'anno 2025."
Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	Questa voce di costo è stata valorizzata sulla base di una stima di incremento delle confezioni erogate dovuto da un lato al progressivo invecchiamento della popolazione, dall'altro al maggior accesso alle diagnosi in seguito all'incremento di attività legate ai piani di riduzione delle liste d'attesa.
Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	DGR 101/2022 Erogatori privati accreditati esclusivamente ambulatoriali: determinazione e assegnazione dei tetti di spesa per il triennio 2022-2024 per l'assistenza specialistica erogata a favore dei cittadini residenti nella regione del Veneto. Ulteriori disposizioni relative ai tetti di spesa degli erogatori ospedalieri privati accreditati, di cui alla DGR n. 925/2021 e dei Centri e Presidi privati accreditati, ex art. 26 della l. n. 833/78, di cui alla DGR n. 317/2021. DGR n. 1473/2024 "Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa per il triennio 2024-2026 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini residenti nel Veneto."
Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	DGR n. 685/2024 "Definizione dei criteri di appropriatezza dei ricoveri ospedalieri riabilitativi (codice 56, codice 28 e codice 75). Modifiche ed integrazioni alla DGR n. 3913 del 04 dicembre 2007 e ss.mm.ii.."

Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	DGR n. 951 del 18 giugno 2013 "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".
Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	DGR n. 1587/2024 "Recepimento dell'Intesa Stato-Regioni del 14 novembre 2024 (Rep. Atti n. 204/CSR) in materia di tariffe dell'Assistenza Protesica." DGR n. 462/2025 "Approvazione dell'Elenco delle tariffe massime regionali degli ausili, protesi e ortesi, maggiormente complessi, di cui al D.P.C.M. 12 gennaio 2017, Allegato 5, Elenco 2A."
Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	DGR n. 1473/2024 "Erogatori ospedalieri privati accreditati: criteri e determinazione dei tetti di spesa per il triennio 2024-2026 per l'assistenza ospedaliera e specialistica ambulatoriale erogata nei confronti dei cittadini residenti nel Veneto."
Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	I dati di mobilità sanitaria sono stati comunicati con nota del Direttore Generale dell'Azienda Zero prot. 32742 del 25/11/2025 di direttive per il Bilancio Economico Preventivo 2026.
Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa in incremento rispetto al consuntivo 2025 considerando le revisioni prezzi già concesse ai fornitori e gli ampliamenti dei servizi attivati nel corso del 2025.
Acquisto prestazioni di assistenza psichiatrica	DGR n. 1272/2024 "Determinazione dei tetti di spesa per l'attività di riabilitazione extraospedaliera, per il triennio 2024-2026 nei confronti degli Istituti o Centri di Riabilitazione (ICR) delle persone con disabilità fisiche, psichiche e sensoriali - ex art. 26 della legge n. 833 del 23 dicembre 1978." DGR n. 282/2025 "Programmazione sistema di offerta residenziale extraospedaliera per pazienti con co-morbilità psichiatrica in carico presso i Dipartimenti di Salute Mentale e delle Dipendenze - unità di offerta Comunità Terapeutica Riabilitativa Protetta Comorbilità Psichiatrica CTRP-CP. Deliberazione/CR n. 15 del 04/02/2025."
Compartecipazione al personale per att. libero-professionale (intramoenia)	La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa prudenziale nei costi per Intramoenia il cui incremento comunque sarà compensato da un correlato aumento dei ricavi.
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	Previsti i contributi per le associazioni di volontariato come da convenzioni in atto, la stima dei rimborsi cure all'estero sulla base delle richieste agli atti, e gli altri rimborsi, assegni e contributi sulla base della spesa previsionale 2025. I rimborsi correlati a specifici finanziamenti sono stati inseriti in coerenza con i ricavi solo per la quota già assegnata. I rimanenti rimborsi saranno previsti in corso d'anno sulla base delle nuove assegnazioni ricevute.
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	Il costo dei Collaborazioni e consulenze è stato valorizzato sulla base del valore stimato per il consuntivo 2025 e delle indicazioni contenute nella nota di direttive di Azienda Zero prot. 32742 del 25/11/2025.
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	DGR n. 1396/2023 "Approvazione Piano Triennale per le Dipendenze 2024-2026." DGR n. 1567/2024 "Sistema delle Dipendenze della Regione del Veneto: assegnazione del conguaglio per l'annualità 2024 e approvazione del budget triennale per il pagamento dei Livelli Essenziali di Assistenza per persone con dipendenze patologiche per il triennio 2025-2027." DGR n. 875/2024 "Approvazione dei piani di massima dei Centri Diurni area salute mentale. DGR n. 1512/2022." DGR 912/2022 "Aggiornamento della programmazione del Fondo regionale della non autosufficienza (FRNA) per l'area della disabilità. e della deliberazione nr. 63/CR/2022". DGR n. 875/2024 "Approvazione dei piani di massima dei Centri Diurni area salute mentale. DGR n. 1512/2022." DGR 996/2022 "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". DGR 465 del 2/11/2024 Attivazione della sperimentazione per il finanziamento a budget delle presenze degli enti gestori dei centri di servizio per persone di norma anziane non autosufficienti e valorizzazione del case mix

Acquisti di servizi non sanitari	La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa in linea con quella stimata per il 2025. Nel corso del 2026 questa voce potrebbe evidenziare incrementi in conseguenza di alcune richieste di revisione prezzi o di incremento delle tariffe delle utenze.
Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	La stima dei servizi di manutenzione è stata effettuata sulla base dei contratti di manutenzione in essere e delle attività preventivate per il 2025. La stima è conseguenza da un lato del costante incremento generalizzato nel costo dei materiali, dall'altro della previsione dei costi che si renderanno necessari per sanare rotture e/o malfunzionamenti legati al rallentamento nel rinnovo del parco attrezzature ed impianti conseguenti la contrazione dell'importo assegnato all'ULSS 8 quale Fondo investimenti.
Godimento di beni di terzi	La previsione considera il mantenimento dei contratti di locazione attualmente attivi e gli adeguamenti ISTAT. inoltre sono considerati gli incrementi che si renderanno necessari per il noleggio delle attrezzature sanitarie in conseguenza del rallentamento nel rinnovo del parco attrezzature a causa della contrazione dell'importo assegnato all'ULSS 8 quale Fondo investimenti.
Totale Costo del personale	DGR n. 65/2025 "Disposizioni per l'anno 2025 in materia di personale del SSR e specialistica ambulatoriale interna. Articolo 29, comma 6, della L.R. 30 dicembre 2016, n. 30. Deliberazione/CR n. 146 del 3 dicembre 2024." DGR n. 1210/2025 "Approvazione delle linee generali di indirizzo attuative dell'art. 7, comma 1, lett. d) del CCNL del Comparto Sanità stipulato il 2 novembre 2022." DGR n. 1010/2025 "Autorizzazione all'incremento dei fondi contrattuali delle Aziende ed Enti del Servizio sanitario regionale ed approvazione della ripartizione delle risorse regionali di cui alla Legge regionale 29 ottobre 2024, n. 26, tra il Comparto e l'Area Sanità, per il periodo 2025-2027, ai sensi dell'art. 7 del CCNL per il personale del Comparto Sanità per il triennio 2019-2021, stipulato il 2 novembre 2022 e dell'art. 7 del CCNL dell'Area Sanità per il medesimo triennio stipulato il 23 gennaio 2024. Approvazione dei criteri di distribuzione tra le Aziende ed Enti del Servizio sanitario regionale e determinazione degli indirizzi per la contrattazione integrativa per l'utilizzo delle stesse risorse."
Oneri diversi di gestione	La previsione in questa voce è stata ottenuta ipotizzando una spesa in linea con quella prevista per il consuntivo 2025.
Totale Ammortamenti	DGR 2855/2012 Direttive alle Aziende ULSS ed Ospedaliere e all'IRCCS "Istituto Oncologico Veneto" riguardo le modalità di contabilizzazione di investimenti finanziati con particolari fonti di finanziamento. Interpretazioni dell'art. 29 del D.Lgs. 118/2011, stimati sulla base delle immobilizzazioni già acquisite e quelle programmate nel piano investimenti
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Queste poste sono state previste pari a zero.
Variazione delle rimanenze	La previsione è stata effettuata stimando il mantenimento quantitativo del magazzino in giacenza al 30/09/2025 ma considerando un incremento nel costo degli articoli del 5% sulla base dei rincari medi registrati nell'esercizio 2025.
Accantonamenti dell'esercizio	DGR n. 1471/2024 "Gestione diretta dei sinistri da responsabilità civile verso terzi da parte delle Aziende Ulss delle Aziende ospedaliere e dello IOV. Nuovo modello organizzativo. Deliberazione/CR n.144 del 28 novembre 2024." Gli accantonamenti per sinistri in autoassicurazione sono stati calcolati sulla base delle indicazioni previste nella nota di direttive prot. 32742/2025. Gli accantonamenti per rinnovi contrattuale per i quali sono stati inseriti i valori comunicati nell'Allegato D della nota di direttive prot. 32742/2025.