

NOTA ILLUSTRATIVA

COD	CONTO	Note metodologiche estese
XA0000	XA0000 (Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E))	
AZ9999	AZ9999 (Totale valore della produzione (A))	
AA0010	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	Posta che tiene conto del Riparto FNA DGRV 1237/2021
AA0240	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	La voce è stata valorizzata pari al tetto degli investimenti 2022 di cui al DDR n. 43 del 11.04.2019
AA0270	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi	Posta stimata in linea con quanto indicato da Azienda Zero
AA0320	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	Le previsioni delle principali voci all'interno sono state effettuate da Azienda Zero in linea con il trend 2021 (valori della mobilità intraregionale-interregionale ed internazionale). Le POSTE R attive sono state costruite in base a stime così come tutte le altre voci.
AA0750	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	Posta stimata
AA0940	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket))	Valori in linea con il bilancio preventivo terzo trimestre 2021
AA0980	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	Valori in linea con la proposta BEP 2022 del piano degli investimenti.
AA1050	AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	Voce di bilancio valorizzata a zero.
AA1060	AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	Voce che tiene conto delle appostazioni dei fondi rischi (riduzione fondi)
BZ9999	BZ9999 (Totale costi della produzione (B))	La determinazione dei valori previsionali è avvenuta prendendo a riferimento sia le articolazioni temporali sia le indicazioni metodologiche presenti nelle Linee Guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2022. A ciò si è aggiunta la considerazione di fatti gestionali caratterizzanti il 2022 e i costi derivanti dalla prosecuzione delle attività legate all'emergenza pandemica.
BA0010	BA0010 (B.1) Acquisti di beni)	
BA0020	BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	I conti di questo aggregato sono stati valorizzati coerentemente con i vincoli di costo dettati dalla programmazione regionale compresa la stima dell'impatto legato alla pandemia e le previsioni dei costi dei medicinali innovativi ed oncologici innovativi.
BA0310	BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	Beni e prodotti non san da Aziende pubbliche della Regione sono il risultato del consolidamento dell'area di scambio. Le rimanenti poste della categoria corrispondono a valori determinati dalla considerazione circa lo svolgimento di nuove attività, nonché della gestione dell'emergenza.
BA0390	BA0390 (B.2) Acquisti di servizi)	
BA0400	BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	
BA0410	BA0410 (B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base)	Posta che tiene conto dell'impatto derivante da: 1) costo dei medici USCA 2) rimborsi agli MMG/PLS per l'esecuzione dei tamponi; 3) indennità infermieristica 4) rimborsi per l'attività di vaccinazione degli MMG (DGRV 281/2021)
BA0490	BA0490 (B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica)	La posta è stata valorizzata coerentemente con i vincoli di costo dettati dalla programmazione regionale. A ciò si è aggiunta la considerazione di fatti gestionali caratterizzanti il 2022.
BA0530	BA0530 (B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale)	I valori di mobilità corrispondono ai valori indicati da Azienda 0. La previsione delle altre poste della categoria tiene conto della normativa nazionale e regionale. Il costo relativo all'acquisto di prestazioni da medici SUMAI corrisponde al limite 2021, come specificato nelle linee guida.
BA0640	BA0640 (B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa)	I valori di mobilità corrispondono ai valori indicati da Azienda 0. La previsione della altre poste risulta in linea con le Linee Guida per la predisposizione del BEP.
BA0700	BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa)	Poste R: valore consolidato nell'area di scambio. I rimanenti valori previsionali tengono conto dei canali di distribuzione DPC e convenzionata
BA0750	BA0750 (B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica)	Valori stimati
BA0800	BA0800 (B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera)	I valori di mobilità corrispondono ai valori indicati da Azienda 0. La previsione della altre poste tiene in considerazione gli accadimenti gestionali stimati per il 2022 dovuti anche alla gestione emergenziale.
BA0900	BA0900 (B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale)	I valori previsionali sono stati calcolati tenendo in considerazione l'attivazione di posti aggiuntivi inseriti nel piano approvato dalla Regione (DGR 1437/2019) e l'applicazione delle tariffe UDO indicate nella DGR 1673/2018.
BA0960	BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F)	I valori di mobilità corrispondono ai valori indicati da Azienda 0. La previsione della altre poste tiene in considerazione gli accadimenti gestionali stimati per il 2022.
BA1030	BA1030 (B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione)	I valori di mobilità corrispondono ai valori indicati da Azienda 0. La previsione della altre poste tiene in considerazione gli accadimenti gestionali stimati per il 2022, la previsione considera infatti una ripresa dell'attività.
BA1090	BA1090 (B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario)	I valori di mobilità corrispondono ai valori indicati da Azienda 0. La previsione della altre poste tiene in considerazione gli effetti della pandemia covid.

BA1140	BA1140 (B.2.A.12) Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	Valori di mobilità corrispondono ai valori indicati da Azienda 0. Poste R: i valori corrispondono al
BA1200	BA1200 (B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof.	I valori previsionali tengono in considerazione una ripresa dell'attività
BA1280	BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari)	I valori previsionali sono in linea con le indicazioni fornite per la redazione del BEP. È compresa la stima dei costi relativi ai rimborsi ad allevamenti colpiti dall'influenza aviaria.
BA1350	BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie)	I valori previsionali relativi al personale non dipendente, ai rapporti di libera professione ed alle prestazioni aggiuntive sono in linea con quanto comunicato nel piano triennale dei fabbisogni trasmesso all'Area sanità e sociale comprensivo dell'impatto covid.
BA1490	BA1490 (B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria)	Poste R: sono il risultato del consolidamento dell'area di scambio. Con particolare riferimento al costo relativo ai tamponi covid, la previsione rispetta le nuove indicazioni circa la contabilizzazione dei tamponi antigenici rapidi. Gli altri valori considerano gli accadimenti previsti per il 2022 (maggiori richieste a domicilio per il servizio ossigeno e service; adeguamenti contrattuali project sterilizzazione; effetti economici derivanti da nuove gare); ed altre attività legate alla gestione dell'emergenza (rimborsi a farmacie per attività di prenotazione e inoculazione vaccini covid).
BA1560	BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	
BA1570	BA1570 (B.2.B.1) Servizi non sanitari)	Poste R: sono il risultato del consolidamento dell'area di scambio. Le altre poste della categoria tengono conto della previsione circa lo svolgimento di nuove gare; adeguamenti tariffari, adeguamenti contrattuali project, attivazione nuove strutture (es. modulo pre-triage Osp. Schiavonia, esternalizzazione magazzino economale), gestione emergenziale (ad es. maggiorazioni servizi alberghieri per rispetto norme covid; prosecuzione esternalizzazione servizio vigilanza varchi). Con particolare riferimento al conto smaltimento rifiuti è stato considerato l'impatto economico dell'influenza aviaria (smaltimento carcasse).
BA1750	BA1750 (B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie)	La determinazione dei valori previsionali è avvenuta prendendo a riferimento sia le articolazioni temporali sia le indicazioni metodologiche presenti nelle Linee Guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2022.
BA1880	BA1880 (B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non))	La previsione tiene conto di una progressiva ripresa delle attività formative a tendere verso una situazione di normalità.
BA1910	BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	Il valore previsionale comprende una quota di adeguamenti contrattuali per Project, interventi volti al ripristino della funzionalità degli immobili indisponibili e interventi su attrezzature sanitarie a causa di contratti a fine garanzia, nuove apparecchiature riscattate e gestione emergenza.
BA1990	BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	La previsione tiene conto degli adeguamenti contrattuali del project e della gestione emergenziale (noleggi tendostrutture per attività covid e fitti per centro vaccinale Fiera e Covid Hotel).
BA2080	BA2080 (Totale Costo del personale)	I conti di questo aggregato sono stati valorizzati coerentemente con i vincoli di costo definiti dalla programmazione regionale
BA2500	BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	La determinazione dei valori previsionali è avvenuta prendendo a riferimento sia le articolazioni temporali sia le indicazioni metodologiche presenti nelle Linee Guida per la predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2022. A ciò si è aggiunta la considerazione di fatti gestionali caratterizzanti il 2022.
BA2560	BA2560 (Totale Ammortamenti)	Valori in linea con la proposta BEP 2022 del piano degli investimenti.
BA2630	BA2630 (B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	Valori in linea con il bilancio previsionale terzo trimestre 2021.
BA2660	BA2660 (B.13) Variazione delle rimanenze)	Voce di bilancio valorizzata a zero come da indicazioni di Az Zero
BA2690	BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio)	
BA2700	BA2700 (B.14.A) Accantonamenti per rischi)	Valore stimato
BA2760	BA2760 (B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI))	I costi per i rinnovi contrattuali del personale dipendente, convenzionato e SAI sono stati determinati dalla Direzione risorse strumentali SSR considerate le percentuali previste dalla normativa in vigore.
BA2770	BA2770 (B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati)	Posta stimata in linea con quanto indicato da Azienda Zero
BA2820	BA2820 (B.14.D) Altri accantonamenti)	I costi per i rinnovi contrattuali del personale dipendente, convenzionato e SAI sono stati determinati dalla Direzione risorse strumentali SSR considerate le percentuali previste dalla normativa in vigore.
CZ9999	CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	Valori in linea con il bilancio previsionale terzo trimestre 2021.
DZ9999	DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	Voce di bilancio valorizzata a zero.
EZ9999	EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))	Voce di bilancio valorizzata a zero tranne le poste r come da indicazioni di Azienda Zero
YZ9999	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	Posta che tiene conto dell'aumento del costo del personale dipendente causa emergenza pandemica