



AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI

**BILANCIO DI PREVISIONE
2024/2025/2026**

Allegato 1

Nota illustrativa al Bilancio di previsione



Sommario

La logica complessiva.....	3
L'analisi delle singole voci del conto economico	6
Il conto economico triennale	14

La logica complessiva

La costruzione del bilancio di previsione 2024 si basa sulle seguenti considerazioni.

- I valori di previsione in esso rappresentati scaturiscono dalla migliore proiezione della situazione economica che emerge dal confronto tra le rilevazioni contabili e le proiezioni dei gestori (Delibera n. 338 del 21 giugno 2017) del mese di ottobre 2023;
- in riferimento alla definizione del “Valore della produzione” si è tenuto conto delle indicazioni pervenute con:
 - nota Ras Prot. nr. 24917 del 02/10/2023 avente ad oggetto: “Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2024-26”;
 - nota Ras Prot. nr. 25080 del 03/10/2023 avente ad oggetto: “Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2024-26 – Parziale rettifica allegato alla nota Prot. nr. 24917 del 02/10/2023”;
 - nota Ras Prot. nr. 16852 del 06/11/2023 avente ad oggetto: “Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2024-26 – ulteriori indicazioni”.
- i costi del Personale Dipendente e Universitario sono stati definiti con la Delibera del Direttore Generale nr. 1037 del 14/11/2022 avente ad oggetto “Piano Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) 2024 – 2025 - 2026 dell’Azienda Ospedaliero-Universitaria di Sassari e contestuale aggiornamento della Dotazione Organica;

Le risultanze delle seguenti valutazioni dimostrano che le “assegnazioni provvisorie”, così definite anche nella nota RAS di cui sopra, confermano che il **finanziamento assegnato risulta sottodimensionato** rispetto ai costi di produzione aziendali.

Si rileva infatti che i componenti negativi di reddito hanno subito un incremento rispetto al dato storico (pre-consuntivo 2022); l’incremento di alcune classi di costo trova la causa in eventi esogeni quali l’aumento dei costi dei beni sanitari in buona parte determinato dall’impatto dei farmaci oncologici e dall’incremento della distribuzione diretta sul territorio nonché dall’incremento delle prestazioni erogate in diverse specialità quali cardiologia, chirurgia vascolare (che di rimando hanno comportato l’incremento dei costi dei dispositivi).

L’ammontare del fabbisogno di finanziamento derivante dall’analisi dei dati di produzione e di costo effettuata nella predisposizione dei documenti di programmazione, come già accaduto negli anni passati non trova corrispondenza nel dimensionamento delle “assegnazioni provvisorie” comunicato con nota Prot. nr. 24917 del 02/10/2023.

Si ritiene di dover fin da subito richiedere in un aggiornamento delle assegnazioni dimensionate coerentemente con il livello di costo e di produzione in modo da consentire, all’Azienda di raggiungere il pareggio di bilancio senza dover provvedere a ridefinire l’attività assistenziale in termini riduttivi incidendo drasticamente su una riduzione dell’acquisto di farmaci come già accaduto precedentemente.

Si ritiene opportuno sottolineare come nelle assegnazioni definitive per l’anno 2022 ci sia stato un riallineamento coerente con i risultati della gestione economica aziendale rispetto al Bilancio di previsione peraltro riadeguato rispetto alle assegnazioni iniziali di cui alla Delibera 976 del 15/11/2021.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE	Bilancio Prec. 2022	Bilancio di previsione 2022(2 Delib)	Scostam prev 2022 pre-cons. 2022	Bilancio di previsione 2022 (1 Delib.)	Scostam prev 2022 pre-cons. 2022
1) Contributi in c/esercizio	180.558	138.316	42.242	115.400	65.157
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria - netto	189.256	177.498	11.758	182.746	6.511
5) Concorsi, recuperi e rimborsi -	15.518	10.869	4.649	1.968	13.550
TOTALE A)	385.332	326.683	58.649	300.114	85.218

Nella tabella seguente sono esposte le assegnazioni regionali sia in termini di previsionale che in termini consuntivi. Al riguardo si rileva che le assegnazioni provvisorie per l’anno 2023 non consentono di raggiungere il pareggio di bilancio con le proiezioni di pre-chiusura dell’intero anno contabile.

DESCRIZIONE	Programm. 2022 DEL 2	Programm. 2023 DEL 2	Bilancio Pre-cons. 2022	Preonsuntivo 2023	Programmazione 2024	Scostamento CE Cons. 2024/2022	Scostamento CE Cons. 2024/Prec. 2023	Scostamento CE Cons. 2022/Prev 2022
A.1) Contributi in c/esercizio	138.316	165.441	180.558	165.441	149.615	- 30.943	- 15.826	42.242
A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	172.131	172.131	186.573	172.131	186.573	-	14.442	14.442
A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.688	2.897	2.107	2.897	3.915	- 370	1.017	- 581
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	10.085	27.672	13.757	27.672	27.672	13.915	-	3.672
TOTALE	323.219	368.141	382.995	368.141	367.775	- 17.398	- 366	59.776

Si rileva pertanto che nella suddetta nota Ras sono state previste le assegnazioni considerando la produzione dell'anno 2022.

A titolo esemplificativo la tabella seguente rileva che l'assegnazione del valore di File F, risulta essere inferiore alle proiezioni di erogazione dell'anno 2023 di circa 4 milioni di euro.

Descrizione	Anno 2023
Assegnazioni provvisorie Bilancio 2024 File F	53.280.934 €
Proiezione annuale 2023 File F	57.406.250 €
Totale Anno (F+H)	- 4.125.316 €

L'analisi dei valori di proiezione dell'anno 2023 relativi al File F evidenzia un importante incremento dei pazienti arruolati ai quali sono stati dispensati i farmaci

Tabella di riepilogo codici fiscali diversi che hanno ricevuto farmaci in File F da Aou SS.

	2023	2022	DIFFERENZA
TOTALE PAZIENTI	8139	7147	992

Tabella di riepilogo codici fiscali divisi per patologia (File F).

RAS	2023	2022	DIFFERENZA
0 Totale	5284	4528	756
EPA-C Totale	142	141	1
Mal.Reu. Totale	662	593	69
ONCO Totale	1711	1505	206
SM Totale	826	751	75

Al fine della definizione dei dati economici preventivi, nel rispetto del principio del pareggio di bilancio di previsione, sono state apportate delle variazioni alla stima dei costi di proiezione dei gestori e contestualmente sono state riportate nelle voci di costo alcune variazioni in riduzione di seguito sintetizzate:

- per quanto riguarda il PTFP 2024, l'incidenza dei costi del personale è stato rideterminato rapportandolo ai mesi di effettiva assunzione (è stata utilizzata la tempistica di 6 mesi per le procedure concorsuali/selettive di prossima conclusione). Inoltre, la determinazione dei valori del PTFP risente dell'incremento dei costi per l'applicazione del nuovo CCNL del Comparto e dei fondi contrattuali delle tre aree per circa 3 milioni di euro.
- il costo previsto per il personale somministrato è stato rideterminato, anche in funzione delle assunzioni programmate nel PTFP (con particolare riferimento agli Operatori Socio Sanitari);
- il valore previsto per i beni sanitari evidenzia un incremento in base all'andamento della produzione e all'incremento nell'arruolamento dei pazienti che necessariamente determina – come confermato dal trend degli ultimi anni - un sensibile incremento del costo dei farmaci dispensati “in File F.

E' stato inoltre necessario ridefinire i dati delle proiezioni dei costi basandosi sulle seguenti considerazioni.



- al fine di garantire il pareggio di Bilancio, si è ritenuto necessario decurtare l'importo di circa 37,8 milioni di Euro dalla voce BA0040 "*B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali*" e conseguentemente, il valore rappresentato nel presente bilancio di previsione potrà garantire un approvvigionamento per i soli primi 6 mesi dell'anno 2024.

Si da atto che a seguito dell'attribuzione di ulteriori disponibilità di risorse da parte della RAS utili a finanziarie i costi della produzione dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari complessivamente considerati si procederà con l'aggiornamento del Bilancio di Previsione 2024/2026.

L'analisi delle singole voci del conto economico

Al fine di giustificare eventuali scostamenti tra i due Bilanci di previsione si evidenzia prioritariamente che i valori di programmazione 2023 sono esposti al netto delle proiezioni dei costi COVID (così come indicato dai competenti uffici del Servizio Programmazione Sanitaria ed Economico Finanziaria e Controllo di Gestione dell'Assessorato), mentre i valori di programmazione 2024 sono comprensivi della parte dei suddetti costi.

Si dettagliano di seguito gli scostamenti tra i due valori di CE previsionale anno T e T-1.

A.1 Contributi in conto esercizio

A.1) Contributi in c/esercizio						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	150.166	165.441	-15.275	-9,23%	150.392	150.392

La variazione in riduzione tra i due preventivi è determinata del decremento della quota F.S. regionale indistinto oltre al decremento dei Contributi c/esercizio (extra-fondo), così come sotto rappresentato. Tale scostamento trova parziale copertura nella definizione dei valori di programmazione della voce A.5.

Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE NE T e T-1
A.1) Contributi in c/esercizio	150.166	165.441	-15.275
a) Contributi in c/esercizio - da Regione a per quota F.S. regionale	107.800	122.248	-14.448
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	198	169	29
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA -	41.376	29.302	12.074
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA -	763	13.643	-12.880
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro -	-	50	-50

Gli anni 2025 e 2026 non presentano variazioni rilevanti rispetto all'anno 2023.

A.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	-2.000	-2.000	-	0,00%	-2.000	-2.000

Tale voce rappresenta la rettifica dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti. Tale posta è allineata al valore del Bilancio di previsione 2023 (è stata stimata sulla base dei fondi necessari per gli eventuali adempimenti non programmabili legati all'applicazione delle norme sulla sicurezza) e non si differenzia per gli anni 2025 e 2026.

A.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	99	99	-	0,00%	99	99

Tale voce rappresenta la quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti e le rettifiche dei contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti corrispondente alle quote di ammortamento necessarie per la loro relativa sterilizzazione. Tale è allineata al valore del Bilancio di previsione 2023 e si ritiene opportuno confermare lo stesso valore anche per gli anni 2025 e 2026.

A.4 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	197.848	182.192	15.656	8,59%	197.848	197.848

Le variazioni tra i due Bilanci di previsione sono dovute all'adeguamento dei valori di produzione alle indicazioni ricevute dalla Ras con la nota citata in premessa, oltre alla circolarizzazione delle proiezioni di ricavi con le altre aziende sanitarie regionali.

Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	197.848	182.192	15.656
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie	192.920	177.316	15.604
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.999	3.947	52
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	929	929	-

Il dettaglio analitico delle variazioni suesposte è indicato nella seguente tabella.

Come rilevato in premessa nelle assegnazioni per le prestazioni sanitarie erogate, la produzione è valorizzata secondo la produzione 2022 che evidenzia fra gli altri disallineamenti una assegnazione fortemente penalizzante riguardo i valori del file F.

I valori di programmazione per l'anno 2024 sono stati confermati anche per gli anni 2025 e 2026.

A.5 Concorsi, recuperi, e rimborsi

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	28.354	28.457	-102	-0,36%	28.354	28.354

La voce principale è rappresentata dal "Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back", provvisoriamente riconosciuto nelle assegnazioni Ras di cui alla nota citata in premessa.

I valori di programmazione per l'anno 2024 sono stati confermati nella suddetta nota anche per gli anni 2025 e 2026.

A.6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	2.663	2.579	84	3,26%	2.663	2.663

Nella proiezione del dato 2024 si rileva un leggero incremento rispetto al dato 2023.

Gli stessi dati sono stati confermati anche per gli anni 2025 e 2026.

A.7 Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio

A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	16.869	8.108	8.761	108,04%	25.980	37.890

L'incremento del valore di proiezione nell'anno 2024 è attribuibile alla sterilizzazione degli ammortamenti per acquisizione di nuovi beni secondo Piano Investimenti. Gli anni successivi all'anno 2024 sono incrementati per la stessa motivazione.

A.9 Altri ricavi e proventi

A.9) Altri ricavi e proventi						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	216	709	-493	-69,47%	216	216

Le proiezioni dell'anno 2024 non si discostano in maniera rilevante dal valore del Bilancio di previsione anno 2023. Il dato è confermato anche per gli anni 2025 e 2026.

B) Costo della Produzione
B.1 Acquisti di beni

B.1) Acquisti di beni						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore complessivo	80.956	101.271	-20.316	-20,06%	78.580	78.580
Acquisti di beni sanitari	80.135	100.380	-20.244	-20,17%	77.760	77.760
Acquisti di beni non sanitari	820	891	-71	-7,99%	820	820

Come indicato nella premessa della presente relazione, al fine di raggiungere il pareggio di bilancio si è dovuto operare un taglio di circa 38 milioni di euro ulteriormente ridotti per gli anni 2024 e 2025.

La scomposizione analitica del costo dei beni sanitari al lordo del taglio è rappresentata nella seguente tabella.

DESCRIZIONE	Program. 2022 Del. 2	Bilancio 2022	Program 2023 Del. 2	Preonsuntivo 2023	Programm. 2024
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	87.850	116.712	100.380	115.254	118.020
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	46.520	66.946	53.272	68.120	70.130
B.1.A.3) Dispositivi medici	39.334	47.523	44.398	44.631	45.638
<i>B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	1.600	1.332	1.798	1.798	1.530
<i>Altri beni sanitari</i>	396	912	913	706	723

Come indicato, il dato di programmazione 2024 è sostanzialmente allineato al valore di prechiusura 2023.

In riferimento agli "Acquisti di beni non sanitari", non si evidenziano scostamenti rilevanti tra i due bilanci di previsione.

Le proiezioni dell'anno 2024 sono state confermate anche per gli anni 2025 e 2026.

B.2 Acquisti di servizi

B.2.A) Acquisti di servizi						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore complessivo	84.950	81.287	3.663	4,51%	84.950	84.950
Acquisti di servizi sanitari	22.929	23.211	-282	-1,21%	22.929	22.929
Acquisti di servizi non sanitari	62.021	58.076	3.945	6,79%	62.021	62.021

Sia nel costo dei servizi sanitari che di quelli non sanitari è esposto il valore prospettico del Personale Universitario secondo quanto stabilito dalla Delibera del Direttore Generale nr. 1099 del 15.11.2023 avente ad oggetto "Piano Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) 2024 – 2025 - 2026 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Sassari e contestuale aggiornamento della Dotazione Organica".

Lo scostamento dei **servizi sanitari** è rappresentato nella tabella che segue.

Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIO NE T e T-1
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	22.929	23.211	-282
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	48	49	-1
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	3.051	2.663	387
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	507	637	-130
B.2.A.13) Compartecipazione al pers. e per att. libero-prof. (intramoenia)	2.851	2.913	-63
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	5	3	2
B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - art. 55, comma 2, CCNL	846	508	338
B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	184	166	18
B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosan.	820	1.002	-183
B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	5.450	5.367	83
B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	7.764	8.180	-416
B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	284	343	-59
B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	298	556	-258
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	822	822	-

Il principale scostamento dei *servizi sanitari* tra i due previsionali è rappresentato dalla voce Acquisto prestazioni di trasporto sanitario il cui incremento è giustificato dall'ottimizzazione del livello dei servizi e dall'adeguamento del costo all'incremento previsto nel numero di trasporti per il 2024 a seguito della ripresa delle attività operatorie e di degenza del Ospedale Marino di Alghero.

Il dato delle "consulenze sanitarie da privato" delle prestazioni aggiuntive è stato adeguato al valore di preconsuntivo 2023.

Lo scostamento dei *servizi non sanitari* è rappresentato nella tabella che segue.

Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIO NE T e T-1
3) Acquisti di servizi non sanitari	62.021	58.076	3.945
a) Servizi non sanitari	59.428	56.339	3.090
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni non sanit	1.402	1.300	101
c) Formazione	1.191	438	754

Lo scostamento analitico dei servizi non sanitari è rappresentato nella tabella che segue.

Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIO NE T e T-1
B.2.B.1) Servizi non sanitari	59.428	56.339	3.090
B.2.B.1.1) Lavanderia	3.122	2.050	1.072
B.2.B.1.2) Pulizia	5.797	5.548	249
B.2.B.1.3) Mensa	4.010	3.900	110
B.2.B.1.4) Riscaldamento	5.400	5.100	300
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	2.550	1.626	924
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.170	1.400	-230
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.647	1.898	-251
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	200	174	26
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	7.000	8.000	-1.000
B.2.B.1.10) Altre utenze	651	651	-
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.201	3.533	-332
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.201	1.200	1
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	23.480	21.259	2.221

L'incremento evidenziato nel costo della lavanderia è in realtà una semplice riclassificazione del costo dovuta alla nuova codifica dei kit sterili transitati dal costo dei "dispositivi medici" al costo del servizio.

Il costo dell'assistenza informatica è determinato dall'incremento delle attività di gestione e manutenzione dei sistemi (IP e postazioni di lavoro (PDL) oltre che dall'incremento dei servizi onsite necessari per garantire il supporto all'aumento delle attività su specialità quali la cardiologia (upgrade Suit Estensa).

Lo scostamento analitico dei servizi non sanitari è rappresentato nella tabella che segue.

Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIO NE T e T-1
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	23.480	21.259	2.221
Servizi di vigilanza	4.642	4.516	126
Servizi di portineria	3.546	3.045	501
Costi per altri servizi non sanitari	14.641	12.940	1.701
Spese di rappresentanza	1	-	1
Costi per pubblicità, promozioni e inserzioni	104	86	18
Spese bancarie	29	29	-
Spese postali	13	12	1
Abbonamenti, riviste e libri	1	76	-75
Banche dati	4	1	2
Servizi di giardinaggio (potatura e pulizia verde)	100	154	-54
Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	-	-	-
Servizi per gestione CUP (esternalizzata)	400	400	-

Gli incrementi maggiori sono riferiti all'adeguamento di alcuni servizi non sanitari da privato quali l'ausiliario e il servizio portierato/vigilanza che oltre al fisiologico incremento dovuto all'attivazione di nuove forniture (es. incremento costo ausiliario per apertura sale operatorie di AHO e le riallocazioni logistiche dei reparti previste per il 2024 come il trasferimento chirurgia vascolare).

In riferimento al dato di proiezione di tutti i costi per "servizi" si rileva che gli stessi valori sono stati confermati anche per gli anni 2025 e 2026.

B.3 Manutenzioni e riparazioni

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	10.612	9.474	1.138	12,01%	10.612	10.612

La variazione analitica tra i due previsionali è rappresentata come segue:

Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIO NE T e T-1
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	10.612	9.474	1.138
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.655	1.366	289
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.722	3.889	-167
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.783	3.820	963
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	452	399	53

L'incremento rispetto al bilancio di previsione 2023 è riconducibile prevalentemente all'incremento ISTAT contrattualmente previsto nel contratto di manutenzione delle attrezzature sanitarie e scientifiche oltre alla gestione intercompany (con ARES) dello stesso servizio per l'ospedale Marino di Alghero.

Gli stessi valori sono stati confermati anche per gli anni 2025 e 2026.

B.4 Godimento Beni di terzi

B.4) Godimento di beni di terzi						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	10.068	8.846	1.221	13,80%	10.068	10.068

La variazione analitica tra i due previsionali è rappresentata come segue:

Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1
B.4) Godimento di beni di terzi	10.068	8.846	1.221
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	8.500	6.881	1.619
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.568	1.885	-318

L'incremento è pertanto riconducibile all'attivazione di nuovi contratti di noleggi delle attrezzature sanitarie a seguito dell'implementazione delle diverse attività assistenziali quali cardiologia (nuova gara emodinamica), chirurgia vascolare, robotica etc..

Gli stessi valori sono stati confermati anche per gli anni 2025 e 2026.

Totale Costo del personale

Totale Costo del personale						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	169.568	159.847	9.721	6,08%	171.999	171.999

Il valore del costo del personale è definito la Delibera del Direttore Generale nr. 1099 del 15.11.2023 avente ad oggetto "Piano Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) 2024 – 2025 - 2026 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Sassari e contestuale aggiornamento della Dotazione Organica".

Le variazioni analitiche dei costi del personale per ruolo sono rappresentate nella tabella seguente.

Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1
6) Costi del personale	169.568	159.847	9.721
a) Personale dirigente medico	72.907	68.708	4.199
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.722	5.664	1.059
c) Personale comparto ruolo sanitario	63.442	59.832	3.610
d) Personale dirigente altri ruoli	1.492	1.430	62
e) Personale comparto altri ruoli	25.005	24.214	791

B.9 Oneri diversi di gestione

B.9) Oneri diversi di gestione						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	1.953	1.862	91	4,88%	1.953	1.953

La variazione analitica è rappresentata nella seguente tabella.

Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1
B.9) Oneri diversi di gestione	1.953	1.862	91
B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	951	976	-25
B.9.C.1) Inden., rimbor. per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	589	585	4
B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	350	261	89
B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende Sanitarie Pubbliche	62	40	22

Non si rilevano significative variazioni tra Bilancio Preventivo anno 2024 e 2023 al netto di un lieve incremento degli oneri diversi di gestione per spese per commissioni di concorsi e altre spese generali.

Gli stessi valori vengono confermati anche per l'anno 2025 e 2026.

Totale Ammortamenti

A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	16.869	8.108	8.761	108,04%	25.980	37.890

La valorizzazione triennale degli ammortamenti tiene conto delle acquisizioni di nuovi beni secondo il Piano Investimenti.

B.8 Variazione delle rimanenze

B.15) Variazione delle rimanenze						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	-2.107	-5.978	3.871	-64,75%	-2.107	-2.107

La proiezione rappresenta il valore di pre-chiusura della variazione delle rimanenze per l'anno 2023. Gli stessi valori vengono confermati anche per l'anno 2025 e 2026.

B.9 Accantonamenti dell'esercizio

B.16) Accantonamenti dell'esercizio						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	8.017	9.173	-1.156	-12,60%	6.231	6.231

Lo scostamento tra Bilancio previsionale 2024 e 2023 è sinteticamente rappresentato come sotto.

Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	8.017	9.173	-1.156
B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	250	180	70
B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	400	86	314
B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	700	500	200
B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	100	86	14
B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	285	390	-105
B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.865	1.865	0
B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	167	167	-0
B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	589	589	0
B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.673	1.138	535
B.14.D.10) Altri accantonamenti	1.988	4.172	-2.184

Lo scostamento rilevante della voce "B.14.D.10) Altri accantonamenti" è imputabile alla voce CE BA2890 nella quale, per l'anno 2023 era stato provvisoriamente valorizzato l'importo del riconoscimento economico per "una tantum" del personale per un importo pari ad € 1.786.883,23.

I valori di previsione per l'anno 2024 sono stati confermati anche per gli anni 2025 e 2026.

Totale proventi e oneri finanziari

Totale proventi e oneri finanziari (C)						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	-255	-382	128	-33,44%	-255	-255

Non si evidenziano scostamenti tra i due bilanci di previsione. I valori di previsione per l'anno 2024 sono stati confermati anche per gli anni 2025 e 2026.

B.12 Imposte sul reddito d'esercizio

Totale imposte e tasse						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	13.075	11.311	1.764	15,60%	13.246	13.246

Non si evidenziano scostamenti rilevanti tra i due bilanci di previsione se non per la parte dell'IRAP del personale dipendente che risulta proporzionato al costo del personale così come sopra determinato.

I valori di previsione per gli anni 2025 e 2026 differiscono dal valore di proiezione 2024 per lo stesso motivo.

C) Risultato previsto

RISULTATO DI ESERCIZIO						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	0	-0	0	0,00%	-0	0

Il rispetto del pareggio di bilancio indicato nella tabella precedente tiene conto delle considerazioni espresse nella premessa della presente nota illustrativa al bilancio di previsione e penalizzano la proiezione del dato di voce CE BA0040 "B.1.A.1.1) *Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali?*" che come indicato per l'anno 2023 ha subito una decurtazione pari a 37,8 milioni di Euro.

Il conto economico triennale

In riferimento ai valori economici per gli anni 2025 e 2026, tenuto conto le “**assegnazioni provvisorie RAS**” così come definite in premessa, si è ritenuto opportuno di voler attribuire gli stessi valori dell’anno 2024 con le sole seguenti eccezioni:

- in riferimento alla definizione del “Valore della produzione” si è tenuto conto delle eccezioni secondo le assegnazioni provvisorie ras di cui sopra;
- i costi del Personale Dipendente e Universitario sono stati definiti con la Delibera del Direttore Generale nr. 1099 del 15.11.2023 avente ad oggetto “Piano Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) 2024 – 2025 - 2026 dell’Azienda Ospedaliero-Universitaria di Sassari e contestuale aggiornamento della Dotazione Organica”.
- al fine di garantire il pareggio di bilancio anche per gli anni 2024 e 2025 l’intero importo è stato detratto dalla voce CE BA0040 “*B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali*”, con le stesse modalità operative indicate in premessa;
- valore degli ammortamenti e delle relative sterilizzazioni tenuto conto di quanto contenuto nel Piano Investimenti Triennale.

Nella tabella seguente si rappresentano sinteticamente i valori delle suddette eccezioni.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025 (T+1)	VARIAZIONE T e T+1	Bilancio di previsione 2026 (T+2)	VARIAZIONE T e T+2
1) Contributi in c/esercizio	150.166	150.392	- 227	150.392	- 227
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio -	16.869	25.980	- 9.111	37.890	- 21.021
a) Acquisti di beni sanitari	80.135	77.760	2.376	77.760	2.376
6) Costi del personale	169.568	171.999	- 2.431	171.999	- 2.431
8) Ammortamenti	16.869	25.980	- 9.111	37.890	- 21.021
a) IRAP relativa a personale dipendente	11.946	12.117	- 171	12.117	- 171

Costituiscono parte integrante della presente relazione:

- A) CE Previsionale;
- B) Allegato A ex D.Lgs. 118/11 – Bilancio preventivo economico annuale e pluriennale.

Co ns	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
		A) Valore della produzione						
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	150.165.878,16	165.440.967,48	- 15.275.089,32	-9,23%	150.392.491,69	150.392.491,69
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	107.800.217,59	122.248.470,07	- 14.448.252,48	-11,82%	108.051.929,72	108.051.929,72
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	107.800.217,59	122.248.470,07	- 14.448.252,48	-11,82%	108.051.929,72	108.051.929,72
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	87.337.314,11	102.414.008,93	- 15.076.694,82	-14,72%	87.541.245,62	87.541.245,62
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	7.604.533,38	7.138.411,77	466.121,61	6,53%	7.622.289,87	7.622.289,87
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	12.858.370,10	12.696.049,37	162.320,73	1,28%	12.888.394,23	12.888.394,23
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	10.040.136,00	9.240.299,91	799.836,09	8,66%	10.063.579,59	10.063.579,59
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	2.818.234,10	3.455.749,46	- 637.515,36	-18,45%	2.824.814,64	2.824.814,64
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	42.337.160,57	43.163.997,41	- 826.836,84	-1,92%	42.312.061,97	42.312.061,97
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	42.337.160,57	43.163.997,41	- 826.836,84	-1,92%	42.312.061,97	42.312.061,97
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	198.091,09	169.234,69	28.856,40	17,05%	169.234,69	169.234,69
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	41.376.425,80	29.302.057,30	12.074.368,50	41,21%	41.380.183,60	41.380.183,60
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	762.643,68	13.642.705,42	- 12.880.061,74	-94,41%	762.643,68	762.643,68
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	50.000,00	- 50.000,00	0,00%	-	-
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	28.500,00	28.500,00	-	0,00%	28.500,00	28.500,00
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 2.000.000,00	- 2.000.000,00	-	0,00%	- 2.000.000,00	- 2.000.000,00
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 2.000.000,00	- 2.000.000,00	-	0,00%	- 2.000.000,00	- 2.000.000,00
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	98.534,69	98.534,69	-	0,00%	98.534,69	98.534,69
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	46.988,43	46.988,43	-	0,00%	46.988,43	46.988,43
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	51.546,26	51.546,26	-	0,00%	51.546,26	51.546,26
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	197.848.001,09	182.192.015,76	15.655.985,33	8,59%	197.848.001,09	197.848.001,09
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	192.204.238,70	177.316.083,49	14.888.155,21	8,40%	192.204.238,70	192.204.238,70
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	187.721.127,63	173.337.804,56	14.383.323,07	8,30%	187.721.127,63	187.721.127,63
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	113.818.638,64	103.856.156,85	9.962.481,79	9,59%	113.818.638,64	113.818.638,64
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	17.430.879,28	17.978.745,35	- 547.866,07	-3,05%	17.430.879,28	17.430.879,28
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	2.230.372,46	1.562.993,26	667.379,20	42,70%	2.230.372,46	2.230.372,46
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	53.093.003,25	48.732.909,10	4.360.094,15	8,95%	53.093.003,25	53.093.003,25
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.148.234,00	1.207.000,00	- 58.766,00	-4,87%	1.148.234,00	1.148.234,00
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-	-	0,00%	-	-

Co ns	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	4.483.111,07	3.978.278,93	504.832,14	12,69%	4.483.111,07	4.483.111,07
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	3.433.297,19	1.932.738,92	1.500.558,27	77,64%	3.433.297,19	3.433.297,19
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	141.923,09	43.967,48	97.955,61	222,79%	141.923,09	141.923,09
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-	0,00%	-	-
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-	0,00%	-	-
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	339.509,69	920.580,85	- 581.071,16	-63,12%	339.509,69	339.509,69
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-	0,00%	-	-
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-	0,00%	-	-
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-	0,00%	-	-
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-	0,00%	-	-
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-	0,00%	-	-
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-	0,00%	-	-
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-	0,00%	-	-
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	711.387,71	- 711.387,71	-100,00%	-	-
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	0,00%	-	-
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	0,00%	-	-
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	0,00%	-	-
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	568.381,10	369.603,97	198.777,13	0,00%	568.381,10	568.381,10
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	-	0,00%	-	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	715.834,17	-	715.834,17	0,00%	715.834,17	715.834,17
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	0,00%	-	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	0,00%	-	-
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	0,00%	-	-
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	0,00%	-	-
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	715.834,17	-	715.834,17	0,00%	715.834,17	715.834,17
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	928.776,00	928.776,00	-	0,00%	928.776,00	928.776,00
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.999.152,22	3.947.156,27	51.995,95	1,32%	3.999.152,22	3.999.152,22
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	360.000,00	365.150,00	- 5.150,00	-1,41%	360.000,00	360.000,00
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.364.000,00	3.327.925,00	36.075,00	1,08%	3.364.000,00	3.364.000,00
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	107.152,22	86.081,27	21.070,95	24,48%	107.152,22	107.152,22
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	155.000,00	155.000,00	-	0,00%	155.000,00	155.000,00
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	13.000,00	13.000,00	-	0,00%	13.000,00	13.000,00
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	28.354.287,93	28.456.503,54	- 102.215,61	-0,36%	28.354.287,93	28.354.287,93
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	79.044,44	181.260,05	- 102.215,61	-56,39%	79.044,44	79.044,44
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	49.483,00	49.483,00	-	0,00%	49.483,00	49.483,00
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	49.483,00	49.483,00	-	0,00%	49.483,00	49.483,00
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	346.842,71	346.842,71	-	0,00%	346.842,71	346.842,71
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	282.750,46	282.750,46	-	0,00%	282.750,46	282.750,46
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	64.092,25	64.092,25	-	0,00%	64.092,25	64.092,25
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	206.854,00	206.854,00	-	0,00%	206.854,00	206.854,00
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	198.158,00	198.158,00	-	0,00%	198.158,00	198.158,00
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	8.696,00	8.696,00	-	0,00%	8.696,00	8.696,00
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	27.672.063,78	27.672.063,78	-	0,00%	27.672.063,78	27.672.063,78
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	27.290.536,78	27.290.536,78	-	0,00%	27.290.536,78	27.290.536,78
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	3.052.417,05	3.052.417,05	-	0,00%	3.052.417,05	3.052.417,05
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	24.238.119,73	24.238.119,73	-	0,00%	24.238.119,73	24.238.119,73
	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	381.527,00	381.527,00	-	0,00%	381.527,00	381.527,00

Co ns	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.662.821,00	2.578.643,00	84.178,00	3,26%	2.662.821,00	2.662.821,00
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	2.610.401,00	2.527.927,00	82.474,00	3,26%	2.610.401,00	2.610.401,00
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	52.420,00	50.716,00	1.704,00	3,36%	52.420,00	52.420,00
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	16.869.015,12	8.108.378,42	8.760.636,70	108,04%	25.980.148,75	37.890.286,20
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.244.784,41	444.297,91	800.486,50	0,00%	1.244.784,41	1.244.784,41
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.847.762,53	1.395.612,89	1.452.149,64	0,00%	2.847.762,53	2.847.762,53
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	0,00%	-	-
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	714.806,61	768.815,92	- 54.009,31	-7,02%	714.806,61	714.806,61
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	10.449.739,09	3.950.746,49	6.498.992,60	164,50%	19.560.872,72	31.471.010,17
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.611.922,48	1.548.905,21	63.017,27	4,07%	1.611.922,48	1.611.922,48
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	0,00%	-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	216.464,11	709.087,00	- 492.622,89	-69,47%	216.464,11	216.464,11
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-	-	0,00%	-	-
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	195.725,24	595.000,00	- 399.274,76	-67,11%	195.725,24	195.725,24
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	20.738,87	114.087,00	- 93.348,13	-81,82%	20.738,87	20.738,87
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	394.215.002,10	385.584.129,89	8.630.872,20	2,24%	403.552.749,26	415.462.886,71
		B) Costi della produzione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	80.955.576,60 €	101.271.175,36 €	- 20.315.598,76 €	-20,06%	78.580.031,76 €	78.580.031,76 €
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	80.135.376,60 €	100.379.755,36 €	- 20.244.378,76 €	-20,17%	77.759.831,76 €	77.759.831,76 €
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	32.245.855,27 €	53.272.233,43 €	- 21.026.378,16 €	-39,47%	29.870.310,43 €	29.870.310,43 €
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	32.115.855,27 €	53.092.233,43 €	- 20.976.378,16 €	-39,51%	29.740.310,43 €	29.740.310,43 €
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	130.000,00 €	180.000,00 €	- 50.000,00 €	-27,78%	130.000,00 €	130.000,00 €
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	45.637.500,00 €	44.397.500,00 €	1.240.000,00 €	2,79%	45.637.500,00 €	45.637.500,00 €
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	36.135.500,00 €	35.295.500,00 €	840.000,00 €	2,38%	36.135.500,00 €	36.135.500,00 €
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.000.000,00 €	2.600.000,00 €	400.000,00 €	15,38%	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	6.502.000,00 €	6.502.000,00 €	- €	0,00%	6.502.000,00 €	6.502.000,00 €
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	70.000,00 €	65.000,00 €	5.000,00 €	7,69%	70.000,00 €	70.000,00 €
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	30.000,00 €	20.000,00 €	10.000,00 €	50,00%	30.000,00 €	30.000,00 €
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	25.000,00 €	30.000,00 €	- 5.000,00 €	-16,67%	25.000,00 €	25.000,00 €
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	597.500,00 €	797.500,00 €	- 200.000,00 €	-25,08%	597.500,00 €	597.500,00 €
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.529.521,33 €	1.797.521,93 €	- 268.000,60 €	-14,91%	1.529.521,33 €	1.529.521,33 €
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.529.521,33 €	1.797.521,93 €	- 268.000,60 €	-14,91%	1.529.521,33 €	1.529.521,33 €
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	820.200,00 €	891.420,00 €	- 71.220,00 €	-7,99%	820.200,00 €	820.200,00 €
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	400,00 €	400,00 €	- €	0,00%	400,00 €	400,00 €
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	122.200,00 €	122.200,00 €	- €	0,00%	122.200,00 €	122.200,00 €
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	26.500,00 €	48.100,00 €	- 21.600,00 €	-44,91%	26.500,00 €	26.500,00 €
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	294.600,00 €	334.798,78 €	- 40.198,78 €	-12,01%	294.600,00 €	294.600,00 €
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	62.000,00 €	60.910,22 €	1.089,78 €	1,79%	62.000,00 €	62.000,00 €
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	314.500,00 €	325.011,00 €	- 10.511,00 €	-3,23%	314.500,00 €	314.500,00 €
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	84.950.181,64 €	81.287.135,85 €	3.663.045,79 €	4,51%	84.950.181,64 €	84.950.181,64 €
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	22.928.803,10 €	23.210.683,35 €	- 281.880,24 €	-1,21%	22.928.803,10 €	22.928.803,10 €
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €

Co ns	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	48.400,00 €	49.000,00 €	- 600,00 €	-1,22%	48.400,00 €	48.400,00 €
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	48.400,00 €	49.000,00 €	- 600,00 €	-1,22%	48.400,00 €	48.400,00 €
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	48.400,00 €	49.000,00 €	- 600,00 €	-1,22%	48.400,00 €	48.400,00 €
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €

Co ns	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	3.050.871,15 €	2.663.394,07 €	387.477,08 €	14,55%	3.050.871,15 €	3.050.871,15 €
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.050.871,15 €	2.663.394,07 €	387.477,08 €	0,00%	3.050.871,15 €	3.050.871,15 €
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	507.000,00 €	637.030,00 €	- 130.030,00 €	-20,41%	507.000,00 €	507.000,00 €
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	507.000,00 €	637.030,00 €	- 130.030,00 €	-20,41%	507.000,00 €	507.000,00 €
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.850.706,03 €	2.913.479,03 €	- 62.773,00 €	-2,15%	2.850.706,03 €	2.850.706,03 €
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	195.000,00 €	192.540,00 €	2.460,00 €	0,00%	195.000,00 €	195.000,00 €
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.287.000,00 €	2.352.233,00 €	- 65.233,00 €	-2,77%	2.287.000,00 €	2.287.000,00 €
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	368.706,03 €	368.706,03 €	- €	0,00%	368.706,03 €	368.706,03 €
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	4.700,00 €	3.000,00 €	1.700,00 €	0,00%	4.700,00 €	4.700,00 €
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	4.000,00 €	3.000,00 €	1.000,00 €	0,00%	4.000,00 €	4.000,00 €
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	700,00 €	- €	700,00 €	0,00%	700,00 €	700,00 €
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	15.644.875,02 €	16.122.529,35 €	- 477.654,32 €	-2,96%	15.644.875,02 €	15.644.875,02 €
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie terzi - Altri soggetti pubblici	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	15.347.148,91 €	15.566.517,35 €	- 219.368,43 €	-1,41%	15.347.148,91 €	15.347.148,91 €
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	846.205,00 €	508.335,72 €	337.869,28 €	66,47%	846.205,00 €	846.205,00 €
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	183.600,00 €	165.825,00 €	17.775,00 €	10,72%	183.600,00 €	183.600,00 €
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	819.705,85 €	1.002.384,51 €	- 182.678,66 €	-18,22%	819.705,85 €	819.705,85 €
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	5.450.200,00 €	5.367.243,71 €	82.956,29 €	1,55%	5.450.200,00 €	5.450.200,00 €
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	7.763.814,75 €	8.179.845,06 €	- 416.030,31 €	-5,09%	7.763.814,75 €	7.763.814,75 €
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	283.623,31 €	342.883,34 €	- 59.260,03 €	-17,28%	283.623,31 €	283.623,31 €
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	297.726,11 €	556.012,00 €	- 258.285,89 €	-46,45%	297.726,11 €	297.726,11 €
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	297.726,11 €	297.726,11 €	- €	0,00%	297.726,11 €	297.726,11 €
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	- €	258.285,89 €	- 258.285,89 €	0,00%	- €	- €
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	822.250,90 €	822.250,90 €	- €	0,00%	822.250,90 €	822.250,90 €
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	777.653,51 €	777.653,51 €	- €	0,00%	777.653,51 €	777.653,51 €
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	44.597,39 €	44.597,39 €	- €	0,00%	44.597,39 €	44.597,39 €
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	62.021.378,54 €	58.076.452,51 €	3.944.926,03 €	6,79%	62.021.378,54 €	62.021.378,54 €
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	59.428.381,98 €	56.338.502,46 €	3.089.879,52 €	5,48%	59.428.381,98 €	59.428.381,98 €

Co ns	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	3.122.000,00 €	2.050.000,00 €	1.072.000,00 €	52,29%	3.122.000,00 €	3.122.000,00 €
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.797.000,00 €	5.548.000,00 €	249.000,00 €	4,49%	5.797.000,00 €	5.797.000,00 €
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	4.010.000,00 €	3.900.000,00 €	110.000,00 €	2,82%	4.010.000,00 €	4.010.000,00 €
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	850.000,00 €	850.000,00 €	- €	0,00%	850.000,00 €	850.000,00 €
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	3.160.000,00 €	3.050.000,00 €	110.000,00 €	3,61%	3.160.000,00 €	3.160.000,00 €
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	5.400.000,00 €	5.100.000,00 €	300.000,00 €	5,88%	5.400.000,00 €	5.400.000,00 €
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	2.550.000,00 €	1.625.925,12 €	924.074,88 €	56,83%	2.550.000,00 €	2.550.000,00 €
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.170.000,00 €	1.400.000,00 €	-230.000,00 €	-16,43%	1.170.000,00 €	1.170.000,00 €
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.647.000,00 €	1.898.000,00 €	-251.000,00 €	-13,22%	1.647.000,00 €	1.647.000,00 €
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	200.000,00 €	173.664,03 €	26.335,97 €	15,16%	200.000,00 €	200.000,00 €
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	7.000.000,00 €	8.000.000,00 €	-1.000.000,00 €	-12,50%	7.000.000,00 €	7.000.000,00 €
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	650.900,00 €	650.900,00 €	- €	0,00%	650.900,00 €	650.900,00 €
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	4.401.500,00 €	4.732.719,00 €	-331.219,00 €	-7,00%	4.401.500,00 €	4.401.500,00 €
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.200.500,00 €	3.532.719,00 €	-332.219,00 €	-9,40%	3.200.500,00 €	3.200.500,00 €
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.201.000,00 €	1.200.000,00 €	1.000,00 €	0,08%	1.201.000,00 €	1.201.000,00 €
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	23.479.981,98 €	21.259.294,31 €	2.220.687,67 €	10,45%	23.479.981,98 €	23.479.981,98 €
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	23.479.981,98 €	21.259.294,31 €	2.220.687,67 €	10,45%	23.479.981,98 €	23.479.981,98 €
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.401.734,28 €	1.300.279,86 €	101.454,42 €	7,80%	1.401.734,28 €	1.401.734,28 €
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.401.734,28 €	1.300.279,86 €	101.454,42 €	7,80%	1.401.734,28 €	1.401.734,28 €
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	50.000,00 €	100.000,00 €	-50.000,00 €	-100,00%	50.000,00 €	50.000,00 €
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	150.720,00 €	191.859,00 €	-41.139,00 €	-21,44%	150.720,00 €	150.720,00 €
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	1.059.135,57 €	878.854,92 €	180.280,65 €	20,51%	1.059.135,57 €	1.059.135,57 €
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	141.878,71 €	129.565,94 €	12.312,77 €	9,50%	141.878,71 €	141.878,71 €
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	- €	- €	- €	-100,00%	- €	- €
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	-100,00%	- €	- €
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.191.262,28 €	437.670,19 €	753.592,09 €	172,18%	1.191.262,28 €	1.191.262,28 €
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.191.262,28 €	437.670,19 €	753.592,09 €	172,18%	1.191.262,28 €	1.191.262,28 €
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	10.611.993,93 €	9.473.965,76 €	1.138.028,17 €	12,01%	10.611.993,93 €	10.611.993,93 €
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.654.864,34 €	1.366.000,00 €	288.864,34 €	21,15%	1.654.864,34 €	1.654.864,34 €
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.722.217,08 €	3.889.200,29 €	-166.983,21 €	-4,29%	3.722.217,08 €	3.722.217,08 €
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.783.345,84 €	3.819.964,20 €	963.381,64 €	25,22%	4.783.345,84 €	4.783.345,84 €
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	451.566,67 €	398.801,27 €	52.765,40 €	13,23%	451.566,67 €	451.566,67 €
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	10.067.531,22 €	8.846.468,79 €	1.221.062,43 €	13,80%	10.067.531,22 €	10.067.531,22 €
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	- €	80.000,00 €	-80.000,00 €	-100,00%	- €	- €
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	10.067.531,22 €	8.766.468,79 €	1.301.062,43 €	14,84%	10.067.531,22 €	10.067.531,22 €
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	8.500.000,00 €	6.881.043,07 €	1.618.956,93 €	23,53%	8.500.000,00 €	8.500.000,00 €
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.567.531,22 €	1.885.425,72 €	-317.894,50 €	-16,86%	1.567.531,22 €	1.567.531,22 €
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2080	Totale Costo del personale	169.568.373,00 €	159.846.890,59 €	9.721.482,41 €	6,08%	171.999.275,00 €	171.999.275,00 €
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	143.071.483,00 €	134.202.940,58 €	8.868.542,42 €	6,61%	145.011.613,00 €	145.011.613,00 €
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	79.629.438,00 €	74.371.244,21 €	5.258.193,79 €	7,07%	80.326.721,00 €	80.326.721,00 €
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	72.907.161,00 €	68.707.736,06 €	4.199.424,94 €	6,11%	73.595.583,00 €	73.595.583,00 €
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	69.689.190,00 €	65.356.633,67 €	4.332.556,33 €	6,63%	70.278.599,00 €	70.278.599,00 €
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	3.217.971,00 €	3.351.102,38 €	-133.131,38 €	-3,97%	3.316.984,00 €	3.316.984,00 €
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	6.722.277,00 €	5.663.508,16 €	1.058.768,84 €	18,69%	6.731.138,00 €	6.731.138,00 €
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.857.984,00 €	5.479.886,36 €	378.097,64 €	6,90%	5.840.252,00 €	5.840.252,00 €
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	864.293,00 €	1.831.621,79 €	-680.671,21 €	-37,09%	890.886,00 €	890.886,00 €
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	63.442.045,00 €	59.831.696,37 €	3.610.348,63 €	6,03%	64.684.892,00 €	64.684.892,00 €
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	63.279.178,00 €	58.755.161,21 €	4.524.016,79 €	7,20%	64.517.014,00 €	64.517.014,00 €
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	162.867,00 €	1.076.535,15 €	-913.668,15 €	-84,87%	167.878,00 €	167.878,00 €

Co ns	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	692.318,00 €	664.415,80 €	27.902,20 €	4,20%	713.619,00 €	713.619,00 €
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	652.562,00 €	625.045,64 €	27.516,36 €	4,40%	672.640,00 €	672.640,00 €
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	652.562,00 €	625.045,64 €	27.516,36 €	4,40%	672.640,00 €	672.640,00 €
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	39.756,00 €	39.370,16 €	385,84 €	0,98%	40.979,00 €	40.979,00 €
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	39.756,00 €	39.370,16 €	385,84 €	0,98%	40.979,00 €	40.979,00 €
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	17.252.763,00 €	17.018.222,70 €	234.540,30 €	1,38%	17.495.802,00 €	17.495.802,00 €
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	372.892,00 €	358.304,53 €	14.587,47 €	4,07%	384.366,00 €	384.366,00 €
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	372.892,00 €	267.876,70 €	105.015,30 €	39,20%	384.366,00 €	384.366,00 €
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	- €	90.427,82 €	90.427,82 €	0,00%	- €	- €
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	16.879.871,00 €	16.659.918,18 €	219.952,82 €	1,32%	17.111.436,00 €	17.111.436,00 €
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	16.720.847,00 €	15.653.208,48 €	1.067.638,52 €	6,82%	16.947.519,00 €	16.947.519,00 €
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	159.024,00 €	1.006.709,70 €	847.685,70 €	-84,20%	163.917,00 €	163.917,00 €
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	8.551.809,00 €	7.961.311,51 €	590.497,49 €	7,42%	8.778.241,00 €	8.778.241,00 €
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	466.115,00 €	446.461,17 €	19.653,83 €	4,40%	480.457,00 €	480.457,00 €
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	466.115,00 €	446.461,17 €	19.653,83 €	4,40%	480.457,00 €	480.457,00 €
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	8.085.694,00 €	7.514.850,33 €	570.843,67 €	7,60%	8.297.784,00 €	8.297.784,00 €
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	7.932.089,00 €	6.898.125,80 €	1.033.963,20 €	14,99%	8.139.453,00 €	8.139.453,00 €
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	153.605,00 €	616.724,53 €	463.119,53 €	-75,09%	158.331,00 €	158.331,00 €
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.952.730,69 €	1.861.888,19 €	90.842,50 €	4,88%	1.952.730,69 €	1.952.730,69 €
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	951.129,53 €	976.363,51 €	-25.233,98 €	-2,58%	951.129,53 €	951.129,53 €
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.001.601,16 €	885.524,68 €	116.076,48 €	13,11%	1.001.601,16 €	1.001.601,16 €
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	589.103,87 €	584.752,93 €	4.350,94 €	0,74%	589.103,87 €	589.103,87 €
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	350.000,00 €	260.771,75 €	89.228,25 €	34,22%	350.000,00 €	350.000,00 €
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	62.497,29 €	40.000,00 €	22.497,29 €	0,00%	62.497,29 €	62.497,29 €
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2560	Totale Ammortamenti	16.869.015,12 €	8.108.378,42 €	8.760.636,70 €	108,04%	25.980.148,75 €	37.890.286,20 €
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	4.106.153,27 €	1.800.152,98 €	2.306.000,30 €	128,10%	9.870.019,16 €	18.785.755,85 €
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	12.762.861,84 €	6.308.225,44 €	6.454.636,40 €	102,32%	16.110.129,59 €	19.104.530,35 €
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.630.405,34 €	1.415.958,43 €	214.446,91 €	15,15%	2.152.547,84 €	3.417.422,12 €
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	30.634,63 €	18.793,18 €	11.841,45 €	0,00%	30.634,63 €	30.634,63 €
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.599.770,71 €	1.397.165,25 €	202.605,46 €	14,50%	2.121.913,21 €	3.386.787,49 €
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	11.132.456,50 €	4.892.267,01 €	6.240.189,49 €	127,55%	13.957.581,75 €	15.687.108,23 €
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 2.107.386,61 €	- 5.977.887,49 €	3.870.500,88 €	-64,75%	- 2.107.386,61 €	- 2.107.386,61 €
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 2.299.429,66 €	- 6.171.629,81 €	3.872.200,15 €	-62,74%	- 2.299.429,66 €	- 2.299.429,66 €
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	656.439,93 €	733.180,86 €	76.740,93 €	-10,47%	656.439,93 €	656.439,93 €
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	1.451.262,90 €	5.327.850,84 €	3.876.587,94 €	-72,76%	1.451.262,90 €	1.451.262,90 €
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	7.533,67 €	4.118,02 €	3.415,65 €	82,94%	7.533,67 €	7.533,67 €
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	8.753,14 €	240,31 €	8.512,83 €	3542,44%	8.753,14 €	8.753,14 €
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	9.634,03 €	6.085,10 €	15.719,13 €	-258,32%	9.634,03 €	9.634,03 €
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	165.805,98 €	112.324,88 €	53.481,10 €	47,61%	165.805,98 €	165.805,98 €
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	192.043,05 €	193.742,32 €	-1.699,27 €	-0,88%	192.043,05 €	192.043,05 €
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	44.943,19 €	41.184,09 €	3.759,10 €	9,13%	44.943,19 €	44.943,19 €
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	144.187,25 €	133.082,80 €	11.104,45 €	8,34%	144.187,25 €	144.187,25 €
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	2.912,60 €	19.475,43 €	-16.562,83 €	-85,04%	2.912,60 €	2.912,60 €
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	8.017.394,73 €	9.173.047,96 €	-1.155.653,23 €	-12,60%	8.017.394,73 €	8.017.394,73 €
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	1.735.230,00 €	1.242.000,00 €	493.230,00 €	39,71%	1.735.230,00 €	1.735.230,00 €
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	250.000,00 €	180.000,00 €	70.000,00 €	38,89%	250.000,00 €	250.000,00 €
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	400.000,00 €	86.000,00 €	314.000,00 €	365,12%	400.000,00 €	400.000,00 €
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	700.000,00 €	500.000,00 €	200.000,00 €	0,00%	700.000,00 €	700.000,00 €

Co ns	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	100.000,00 €	86.000,00 €	14.000,00 €	16,28%	100.000,00 €	100.000,00 €
	BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	285.230,00 €	390.000,00 €	-104.770,00 €	-26,86%	285.230,00 €	285.230,00 €
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	6.282.164,73 €	7.931.047,96 €	-1.648.883,23 €	-20,79%	6.282.164,73 €	6.282.164,73 €
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.864.604,70 €	1.864.604,70 €	0,00 €	0,00%	1.864.604,70 €	1.864.604,70 €
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	166.876,92 €	166.876,92 €	0,00 €	0,00%	166.876,92 €	166.876,92 €
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	589.194,77 €	589.194,77 €	0,00 €	0,00%	589.194,77 €	589.194,77 €
	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamenti di fine rapporto dipendenti	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.673.488,34 €	1.138.488,34 €	535.000,00 €	46,99%	1.673.488,34 €	1.673.488,34 €
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	1.988.000,00 €	4.171.883,23 €	-2.183.883,23 €	-52,35%	1.988.000,00 €	1.988.000,00 €
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	380.885.410,32 €	373.891.063,43 €	6.994.346,89 €	1,87%	390.051.901,11 €	401.962.038,56 €
		C) Proventi e oneri finanziari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0010	C.1) Interessi attivi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0050	C.2) Altri proventi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0110	C.3) Interessi passivi	182.218,38 €	310.126,73 €	-127.908,35 €	-41,24%	182.218,38 €	182.218,38 €
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	182.218,38 €	310.126,73 €	-127.908,35 €	-41,24%	182.218,38 €	182.218,38 €
	CA0150	C.4) Altri oneri	72.320,00 €	72.320,00 €	- €	0,00%	72.320,00 €	72.320,00 €
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	72.320,00 €	72.320,00 €	- €	0,00%	72.320,00 €	72.320,00 €
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-254.538,38 €	-382.446,73 €	127.908,35 €	-33,44%	-254.538,38 €	-254.538,38 €
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	DA0020	D.2) Svalutazioni	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
		E) Proventi e oneri straordinari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €

Co ns	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	13.075.053,40 €	11.310.619,73 €	1.764.433,67 €	15,60%	13.246.309,77 €	13.246.309,77 €
		Y) Imposte e tasse	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	YA0010	Y.1) IRAP	13.075.053,40 €	11.310.619,73 €	1.764.433,67 €	15,60%	13.246.309,77 €	13.246.309,77 €
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	11.946.044,70 €	10.549.548,79 €	1.396.495,91 €	13,24%	12.117.301,07 €	12.117.301,07 €
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	918.463,70 €	744.704,94 €	173.758,76 €	23,33%	918.463,70 €	918.463,70 €
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	210.545,00 €	16.366,00 €	194.179,00 €	1186,48%	210.545,00 €	210.545,00 €
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	YA0060	Y.2) IRES	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	13.075.053,40 €	11.310.619,73 €	1.764.433,67 €	15,60%	13.246.309,77 €	13.246.309,77 €
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €

	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE		Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
A	A) VALORE DELLA PRODUZIONE							
A1	1) Contributi in c/esercizio	S	150.165.878,16	165.440.967,48	- 15.275.089,32	-9,23%	150.392.491,69	150.392.491,69
A1a	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		107.800.217,59	122.248.470,07	- 14.448.252,48	-11,82%	108.051.929,72	108.051.929,72
A1b	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo -	S	42.337.160,57	43.163.997,41	- 826.836,84	-1,92%	42.312.061,97	42.312.061,97
A1b1	1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		198.091,09	169.234,69	28.856,40	17,05%	169.234,69	169.234,69
A1b2	2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA -		41.376.425,80	29.302.057,30	12.074.368,50	41,21%	41.380.183,60	41.380.183,60
A1b3	3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA -		762.643,68	13.642.705,42	- 12.880.061,74	-94,41%	762.643,68	762.643,68
A1b4	4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro -		-	50.000,00	- 50.000,00	-100,00%	-	-
A1b5	5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) -		-	-	-	0,00%	-	-
A1b6	6) Contributi da altri soggetti pubblici -		-	-	-	0,00%	-	-
A1c	c) Contributi in c/esercizio - per ricerca -	S	-	-	-	0,00%	-	-
A1c1	1) da Ministero della Salute per ricerca corrente -		-	-	-	0,00%	-	-
A1c2	2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata -		-	-	-	0,00%	-	-
A1c3	3) da Regione e altri soggetti pubblici -		-	-	-	0,00%	-	-
A1c4	4) da privati -		-	-	-	0,00%	-	-
A1d	d) Contributi in c/esercizio - da privati -		28.500,00	28.500,00	-	0,00%	28.500,00	28.500,00
A2	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti -		- 2.000.000,00	- 2.000.000,00	-	0,00%	- 2.000.000,00	- 2.000.000,00
A3	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti -		98.534,69	98.534,69	-	0,00%	98.534,69	98.534,69
A4	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria -	S	197.848.001,09	182.192.015,76	15.655.985,33	8,59%	197.848.001,09	197.848.001,09
A4a	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche -		192.204.238,70	177.316.083,49	14.888.155,21	8,40%	192.204.238,70	192.204.238,70
A4b	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia -		3.999.152,22	3.947.156,27	51.995,95	1,32%	3.999.152,22	3.999.152,22
A4c	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro -		1.644.610,17	928.776,00	715.834,17	77,07%	1.644.610,17	1.644.610,17
A5	5) Concorsi, recuperi e rimborsi -		28.354.287,93	28.456.503,54	- 102.215,61	-0,36%	28.354.287,93	28.354.287,93
A6	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) -		2.662.821,00	2.578.643,00	84.178,00	3,26%	2.662.821,00	2.662.821,00
A7	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio -		16.869.015,12	8.108.378,42	8.760.636,70	108,04%	25.980.148,75	37.890.286,20
A8	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni -		-	-	-	0,00%	-	-
A9	9) Altri ricavi e proventi -		216.464,11	709.087,00	- 492.622,89	-69,47%	216.464,11	216.464,11
	TOTALE A)	S	394.215.002,10	385.584.129,89	8.630.872,20	2,24%	403.552.749,26	415.462.886,71
B	B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
B1	1) Acquisti di beni - - -	S	80.955.576,60	101.271.175,36	- 20.315.598,76	-20,06%	78.580.031,76	78.580.031,76

	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
B1a	a) Acquisti di beni sanitari - -	80.135.376,60	100.379.755,36	- 20.244.378,76	-20,17%	77.759.831,76	77.759.831,76
B1b	b) Acquisti di beni non sanitari - -	820.200,00	891.420,00	- 71.220,00	-7,99%	820.200,00	820.200,00
B2	2) Acquisti di servizi sanitari - - -	22.928.803,10	23.210.683,35	- 281.880,24	-1,21%	22.928.803,10	22.928.803,10
B2a	a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base - -	-	-	-	0,00%	-	-
B2b	b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica - -	-	-	-	0,00%	-	-
B2c	c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - -	48.400,00	49.000,00	- 600,00	-1,22%	48.400,00	48.400,00
B2d	d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa - -	-	-	-	0,00%	-	-
B2e	e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa - -	-	-	-	0,00%	-	-
B2f	f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica - -	-	-	-	0,00%	-	-
B2g	g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera - -	-	-	-	0,00%	-	-
B2h	h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - -	-	-	-	0,00%	-	-
B2i	i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F - -	-	-	-	0,00%	-	-
B2j	j) Acquisti prestazioni termali in convenzione - -	-	-	-	0,00%	-	-
B2k	k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario - -	3.050.871,15	2.663.394,07	387.477,08	14,55%	3.050.871,15	3.050.871,15
B2l	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - -	507.000,00	637.030,00	- 130.030,00	-20,41%	507.000,00	507.000,00
B2m	m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) - -	2.850.706,03	2.913.479,03	- 62.773,00	-2,15%	2.850.706,03	2.850.706,03
B2n	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari - -	4.700,00	3.000,00	1.700,00	0,00%	4.700,00	4.700,00
B2o	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - -	15.644.875,02	16.122.529,35	- 477.654,32	-2,96%	15.644.875,02	15.644.875,02
B2p	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria - -	822.250,90	822.250,90	-	0,00%	822.250,90	822.250,90
B2q	q) Costi per differenziale Tariffe TUC - -	-	-	-	0,00%	-	-
B3	3) Acquisti di servizi non sanitari - - -	62.021.378,54	58.076.452,51	3.944.926,03	6,79%	62.021.378,54	62.021.378,54
B3a	a) Servizi non sanitari - -	59.428.381,98	56.338.502,46	3.089.879,52	5,48%	59.428.381,98	59.428.381,98
B3b	b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.401.734,28	1.300.279,86	101.454,42	7,80%	1.401.734,28	1.401.734,28
B3c	c) Formazione - -	1.191.262,28	437.670,19	753.592,09	172,18%	1.191.262,28	1.191.262,28
B4	4) Manutenzione e riparazione - -	10.611.993,93	9.473.965,76	1.138.028,17	12,01%	10.611.993,93	10.611.993,93
B5	5) Godimento di beni di terzi - -	10.067.531,22	8.846.468,79	1.221.062,43	13,80%	10.067.531,22	10.067.531,22
B6	6) Costi del personale - - -	169.568.373,00	159.846.890,59	9.721.482,41	6,08%	171.999.275,00	171.999.275,00
B6a	a) Personale dirigente medico - -	72.907.161,00	68.707.736,06	4.199.424,94	6,11%	73.595.583,00	73.595.583,00
B6b	b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico - -	6.722.277,00	5.663.508,16	1.058.768,84	18,69%	6.731.138,00	6.731.138,00
B6c	c) Personale comparto ruolo sanitario - -	63.442.045,00	59.831.696,37	3.610.348,63	6,03%	64.684.892,00	64.684.892,00
B6d	d) Personale dirigente altri ruoli - -	1.491.569,00	1.429.811,34	61.757,66	4,32%	1.537.463,00	1.537.463,00
B6e	e) Personale comparto altri ruoli - -	25.005.321,00	24.214.138,67	791.182,33	3,27%	25.450.199,00	25.450.199,00

	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE		Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
B7	7) Oneri diversi di gestione - -		1.952.730,69	1.861.888,19	90.842,50	4,88%	1.952.730,69	1.952.730,69
B8	8) Ammortamenti	S	16.869.015,12	8.108.378,42	8.760.636,70	108,04%	25.980.148,75	37.890.286,20
B8a	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali - -		4.106.153,27	1.800.152,98	2.306.000,30	128,10%	9.870.019,16	18.785.755,85
B8b	b) Ammortamenti dei Fabbricati - -		1.630.405,34	1.415.958,43	214.446,91	15,15%	2.152.547,84	3.417.422,12
B8c	c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - -		11.132.456,50	4.892.267,01	6.240.189,49	127,55%	13.957.581,75	15.687.108,23
B9	9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti - -		-	-	-	0,00%	-	-
B10	10) Variazione delle rimanenze - - - -	S	- 2.107.386,61	- 5.977.887,49	3.870.500,88	-64,75%	- 2.107.386,61	- 2.107.386,61
B10a	a) Variazione delle rimanenze sanitarie - -		- 2.299.429,66	- 6.171.629,81	3.872.200,15	-62,74%	- 2.299.429,66	- 2.299.429,66
B10b	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie - -		192.043,05	193.742,32	- 1.699,27	-0,88%	192.043,05	192.043,05
B11	11) Accantonamenti - - - -	S	8.017.394,73	9.173.047,96	- 1.155.653,23	-12,60%	8.017.394,73	8.017.394,73
B11a	a) Accantonamenti per rischi - -		1.735.230,00	1.242.000,00	493.230,00	39,71%	1.735.230,00	1.735.230,00
B11b	b) Accantonamenti per premio operosità - -		-	-	-	0,00%	-	-
B11c	c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati - -		-	-	-	0,00%	-	-
B11d	d) Altri accantonamenti		6.282.164,73	7.931.047,96	- 1.648.883,23	-20,79%	6.282.164,73	6.282.164,73
	TOTALE B)	S	380.885.410,32	373.891.063,43	6.994.346,89	1,87%	390.051.901,11	401.962.038,56
	DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	S	13.329.591,78	11.693.066,46	1.636.525,32	14,00%	13.500.848,15	13.500.848,15
C	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				-	0,00%		
C1	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	?	-	-	-	0,00%	-	-
C2	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	?	254.538,38	382.446,73	- 127.908,35	-33,44%	254.538,38	254.538,38
	TOTALE C)	S	- 254.538,38	- 382.446,73	127.908,35	-33,44%	- 254.538,38	- 254.538,38
D	D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				-	0,00%		
D1	1) Rivalutazioni		-	-	-	0,00%	-	-
D2	2) Svalutazioni		-	-	-	0,00%	-	-
	TOTALE D)	S	-	-	-	0,00%	-	-
E	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				-	0,00%		
E1	1) Proventi straordinari	S	-	-	-	0,00%	-	-
E1a	a) Plusvalenze		-	-	-	0,00%	-	-
E1b	b) Altri proventi straordinari		-	-	-	0,00%	-	-
E2	2) Oneri straordinari	S	-	-	-	0,00%	-	-
E2a	a) Minusvalenze		-	-	-	0,00%	-	-
E2b	b) Altri oneri straordinari		-	-	-	0,00%	-	-
	TOTALE E)	S	-	-	-	0,00%	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	S	13.075.053,40	11.310.619,73	1.764.433,67	15,60%	13.246.309,77	13.246.309,77
Y	Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				-			
Y1	1) IRAP	S	13.075.053,40	11.310.619,73	1.764.433,67	15,60%	13.246.309,77	13.246.309,77

	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE		Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Y1a	a) IRAP relativa a personale dipendente		11.946.044,70	10.549.548,79	1.396.495,91	13,24%	12.117.301,07	12.117.301,07
Y1b	b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		918.463,70	744.704,94	173.758,76	23,33%	918.463,70	918.463,70
Y1c	c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		210.545,00	16.366,00	194.179,00	1186,48%	210.545,00	210.545,00
Y1d	d) IRAP relativa ad attività commerciali		-	-	-	0,00%	-	-
Y2	2) IRES		-	-	-	0,00%	-	-
Y3	3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-	-	-	0,00%	-	-
	TOTALE Y)	S	13.075.053,40	11.310.619,73	1.764.433,67	15,60%	13.246.309,77	13.246.309,77
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	S	0,00	0,00	- 0,00	0,00%	0,00	0,00