



AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI

**BILANCIO DI PREVISIONE
2023/2024/2025**

Allegato 1

Nota illustrativa delle variazioni al Bilancio di Previsione 2023_2024_205



Sommario

Premessa..... 3

Analisi conto economico per voce 5

Il conto economico triennale 10

Premessa

Con **Delibera del Direttore Generale nr. 1038 del 14/11/2022** avente ad oggetto: “Bilancio Preventivo Economico anni 2023/2024/2025 veniva adottato il Bilancio preventivo 2023/2025 con i relativi allegati.

Con Delibera del Direttore Generale nr. 1115 del 28/11/2022 avente ad oggetto: “Bilancio Preventivo Economico anni 2022/2023/2024 - Aggiornamento della Delibera n. 1036 del 11.11.2022. Bilancio Preventivo Economico anni 2022/2023/2024 - modifica della Delibera n. 976 del 15.11.2021”, a seguito del “Controllo ex. art 41 L.R. 11.09.202 da parte della RAS si procedeva con la sola variazione di valori dalla voce CE BA1470 “B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università” alla voce CE BA1460 “B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione”.

A seguito delle ulteriori indicazioni pervenute dall’Assessorato dell’Igiene e Sanità e dell’Assistenza Sociale:

- nota dell’Assessorato dell’Igiene e Sanità e dell’Assistenza Sociale nr. 682 del 10.01.2023 avente ad oggetto: *“Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2023-25. Integrazioni stanziamenti L.R. n. 22 del 30.11.2022”* e il relativo allegato 2 *“Esito controllo programmi triennali e delle opere pubbliche e biennali degli acquisti di beni servizi e delle forniture allegati al bilancio preventivo anni 2023-2024-2025”* si rendeva necessaria la revisione del predetto Bilancio di previsione 2023/2025;
- nota dell’Assessorato dell’Igiene e Sanità e dell’Assistenza Sociale nr. 9009 del 28.03.2023 avente ad oggetto: *“Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2023-25. Stanziamenti Legge regionale 21 febbraio 2023, n. 1 e DGR 10/33 del 16.03.2023 “Attribuzione provvisoria alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l’esercizio 2023.”*.
- nota dell’Assessorato dell’Igiene e Sanità e dell’Assistenza Sociale nr 10312 del 12.4.2023 avente ad oggetto: *“Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2023-25. Proroga data di presentazione documenti”*.
- note dell’Assessorato dell’Igiene e Sanità e dell’Assistenza Sociale prot. n. 6107 del 01.03.2023: “Piani Triennali dei fabbisogni dei personali 2023/2025- Rilievi”, prot. n. 9246 del 30.03.2023: “Piani triennali del fabbisogno del personale per il triennio 2023/2025. Assegnazione budget provvisorio”, prot. 9674 del 04.04.2023: “Piani triennali del fabbisogno del personale per il triennio 2023/2025. Revisione budget provvisorio definito con nota 9246 del 30.03.2023”;

Si è proceduto alla rettifica dei documenti di programmazione ed in particolare dei seguenti allegati:

- ALLEGATO_1 - Nota illustrativa al Bilancio di previsione 2023_2024_2025, contenente:
 - A) CE Previsionale;
 - B) Allegato A ex D.Lgs. 118/11 – Bilancio preventivo economico annuale e pluriennale;
- ALLEGATO_3 - Programmazione triennale lavori pubblici
- ALLEGATO_4 - Piano del fabbisogno del personale 2023_2024_2025
- ALLEGATO_7 - Programma Biennale di Acquisti di Forniture e Servizi

Al fine di rendere più agevole la comprensione degli aggiornamenti dei documenti di programmazione si sintetizza di seguito la metodologia utilizzata nella determinazione dei nuovi valori economici previsionali:

- I valori previsionali scaturiscono dalla migliore proiezione tra la situazione contabile e le proiezioni dei gestori di budget aggiornate alla data del presente documento;

- i dati tengono conto dei costi al 31/12/2022 e riportati nel CE IV trimestre 2022;
- i valori di programmazione 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 dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale ad esclusione dei costi COVID "finanziati" e riferiti ai costi del personale;

Preliminarmente, si ritiene opportuno precisare che l'analisi dei valori del primo trimestre 2023 conferma il trend di incremento dei dati di produzione e conseguentemente di costo unitamente ai costi storicizzati nel 2022. Pertanto, nel rispetto del principio del pareggio di bilancio di previsione, sono state apportate delle variazioni alla stima dei costi contenuti nella precedente programmazione. Alcune delle modifiche apportate riguardano lo spostamento al 2024 dell'acquisizione di alcuni servizi prevista inizialmente per il 2023 ed inoltre, per alcune tipologie, si prevede una variazione dei costi anche in virtù dell'aggiudicazione di procedure di gara in corso di definizione.

Contestualmente sono state riportate nelle voci di costo alcune variazioni in riduzione di seguito sintetizzate:

1. Per quanto riguarda il PTFP 2023, l'incidenza dei costi del personale è stato rideterminato rapportandolo ai mesi di effettiva assunzione (6 mesi per le procedure concorsuali/selettive di prossima conclusione e 4 mesi per le altre). 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.
2. La proiezione del costo dell'energia elettrica e del riscaldamento è stata rideterminata in riduzione rispetto al consuntivo 2022 tenendo conto dell'andamento previsto in riduzione dei costi a livello nazionale.
3. Il valore delle prestazioni aggiuntive necessarie per la garanzia dei LEA e la copertura di turni del personale, con particolare riferimento ad alcune UO, è stato limitato in misura considerevole rispetto al 2022;
4. 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);
5. la determinazione del valore degli accantonamenti per rinnovi contrattuali è stata rideterminata tenuto conto delle indicazioni ricevute con nota Ras prot. 10016 del 07/04/2023;
6. il sopraggiunto valore relativo "*una tantum*" del costo del personale è stato rilevato in accantonamento alla voce BA2890 - Altri accantonamenti.
7. 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". Tale incremento avrà corrispondenza anche nei dati di ricavo, considerato il successivo consolidamento dei flussi relativi al 2022 (ad oggi i ricavi provvisoriamente attribuiti per la predisposizione dei documenti sono basati sui flussi 2021).

La tabella seguente evidenzia gli scostamenti delle proiezioni economiche rispetto alla **Delibera del Direttore Generale nr. 1038 del 14/11/2022**.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE	Bilancio di previsione 2023 Delibera 1038/2022	Bilancio di previsione 2023 (Aprile 23)	VARIAZIONE
1) Contributi in c/esercizio	121.981	165.441	43.460
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti -	- 1.158	- 2.000	- 842
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria -	180.937	182.192	1.255
5) Concorsi, recuperi e rimborsi -	27.942	28.457	515
TOTALE A)	341.196	385.584	44.388
1) Acquisti di beni - - - -	68.012	101.271	33.259
2) Acquisti di servizi sanitari - - - -	16.731	23.211	6.480
3) Acquisti di servizi non sanitari - - - -	56.791	58.076	1.286
4) Manutenzione e riparazione - -	10.018	9.474	- 544
5) Godimento di beni di terzi - -	7.686	8.846	1.161
6) Costi del personale - - - -	158.211	159.847	1.636
7) Oneri diversi di gestione - -	1.841	1.862	21
10) Variazione delle rimanenze - - - -	- 2.802	- 5.978	- 3.176
11) Accantonamenti - - - -	5.803	9.173	3.370
TOTALE B)	330.399	373.891	43.492
TOTALE Y)	10.415	11.311	895

Analisi conto economico per voce

A.1 Contributi in conto esercizio

A.1) Contributi in c/esercizio						
Descrizione	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
Valore	165.441	138.316	27.125	19,61%	166.703	166.992

La variazione in riduzione tra i due preventivi è determinata dall'incremento della quota dei Contributi c/esercizio Ras valorizzati secondo le indicazioni delle note citate in premessa con le quali si procede all'attribuzione delle *Assegnazioni provvisorie per il triennio 2023-2025*.

Gli scostamenti delle proiezioni degli anni 2024 e 2025 sono attribuibili alla medesima motivazione di cui sopra.

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

A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti						
Descrizione	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
Valore	-2.000	-1.158	-842	72,71%	-2.000	-2.000

Tale voce rappresenta la rettifica dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti. Tale posta è stata incrementata per l'adeguamento delle "Deleghe di sicurezza" di cui al D.LSG 81/08.

Il valore di proiezione del Bilancio di previsione 2023 non è stata differenziata per gli anni 2024 e 2025.

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 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
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 voce è allineata al valore del Bilancio di previsione 2022 e si ritiene opportuno confermare lo stesso valore anche per gli anni 2024 e 2025.

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 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
Valore	182.192	182.203	-11	-0,01%	182.192	182.192

Le variazioni tra i due Bilanci di previsione sono dovute all'adeguamento dei valori di produzione in conformità alle indicazioni ricevute dalla Ras con le note citate in premessa, considerata inoltre la circolarizzazione delle partite inter- company con altre Aziende del Servizio Sanitario Regionale.

I valori relativi ai ricavi legati alla produzione per l'anno 2023 sono stati confermati anche per gli anni 2024 e 2025.

A.5 Concorsi, recuperi, e rimborsi

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi						
Descrizione	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
Valore	28.457	10.869	17.587	161,80%	28.457	28.457

La variazione positiva è riferita esclusivamente al valore del "Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back" valorizzati secondo le indicazioni pervenute con le note Ras citate in premessa.

I valori di programmazione per l'anno 2023 sono stati confermati anche per gli anni 2024 e 2025.

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

A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)						
Descrizione	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
Valore	2.579	2.579	-	0,00%	2.579	2.579

Considerate le proiezioni contabili del dato attuale si è ritenuto opportuno confermare lo stesso valore anche per l'anno 2023 e seguenti.

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

A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio						
Descrizione	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
Valore	8.108	5.401	2.708	50,13%	9.726	12.517

L'incremento del valore di proiezione nell'anno 2023 è attribuibile alla sterilizzazione degli ammortamenti per acquisizione di nuovi beni secondo Piano Investimenti. Gli anni successivi all'anno 2023 sono incrementati per la stessa motivazione.

A.9 Altri ricavi e proventi

A.9) Altri ricavi e proventi						
Descrizione	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
Valore	709	709	-	0,00%	709	709

Le proiezioni dell'anno 2023 non si discostano dal valore del Bilancio di previsione anno 2022. Il dato è confermato anche per gli anni 2023 e 2024.

B) Costo della Produzione

B.1 Acquisti di beni

B.1) Acquisti di beni						
Descrizione	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
Valore complessivo	101.271	88.258	13.013	14,74%	98.150	98.439
Acquisti di beni sanitari	100.380	87.850	12.530	14,26%	97.258	97.547
Acquisti di beni non sanitari	891	409	483	118,16%	891	891

Premesso che la proiezione del dato anno 2023, è stata determinata in coerenza con la programmazione di alcune azioni volte alla razionalizzazione della spesa legate al monitoraggio della spesa farmaceutica come peraltro previsto dalla Deliberazione N. 4/62 DEL 16.02.2023 avente ad oggetto: "Obiettivi dei Direttori generali delle Aziende sanitarie regionali. Anno 2023", si rileva tuttavia che tale previsione, vincolata dall'ammontare delle Assegnazioni provvisorie comunicate per il 2023, non tiene conto dei seguenti fattori che ne potranno influenzare l'andamento:

Il trend incrementale della produzione, come da flussi (SDO – Specialistica Ambulatoriale -Emur) relativi all'anno 2022 e quelli relativi al primo trimestre 2023 evidenzia il successo nel corso dell'anno 2022 di diverse azioni di riorganizzazione delle attività ed un recupero quali –quantitativo di attività assistenziali precedentemente non erogate (es. chirurgia vascolare, cardiologia, cardiocirurgia oltre all'implementazione dell'attività di chirurgia robotica (L.R. n. 20 del 06.12.2019).

Inoltre, a seguito della cessazione dello Stato Emergenziale sé è avuta la ripresa a pieno regime di tutte le tipologie di attività, con una variazione dei dati di produzione che hanno registrato un incremento considerevole in particolare fra le altre, nelle discipline di Cardiologia, Utic, Cardioanestesia, Cardiocirurgia, Oncologia, Oculistica, Otorinolaringoiatria, Urologia, Pneumologia, Chirurgia Vascolare.

Come precedentemente rilevato in premessa, il dato di proiezione dei costi dei farmaci a seguito dell'incremento costante nella dispensazione di farmaci onco/ematologici determinato sia dall'aumento dei pazienti arruolati sia dall'aumento del costo di acquisto degli stessi, non è stato incrementato proporzionalmente all'aumento dei dati di attività prospettici riferiti anche all'incremento dell'erogazione dei farmaci erogati in distribuzione diretta a pazienti cronici (provenienti in particolare dalla Asl Sassari) per i quali l'impatto economico è stato rilevato solo in parte.

In riferimento agli “Acquisti di beni non sanitari”, non si evidenziano scostamenti rilevanti tra i due bilanci di previsione se non per un contenuto incremento imputabile tra le altre all’ adeguamento degli oneri di sicurezza di cui al D.LSG 81/08.

B.2 – B.3 Acquisti di servizi

B.2.A) Acquisti di servizi						
Descrizione	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
Valore complessivo	81.287	66.489	14.798	22,26%	81.287	81.287
Acquisti di servizi sanitari	23.211	16.328	6.882	42,15%	23.211	23.211
Acquisti di servizi non sanitari	58.076	50.161	7.916	15,78%	58.076	58.076

Nel costo dei servizi sanitari e non sanitari è esposto il valore prospettico del Personale Universitario secondo quanto stabilito dalla Delibera del Direttore Generale nr. 459 del 27/04/2023 avente ad oggetto “Piano Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) 2023 – 2024 - 2025 dell’Azienda Ospedaliero-Universitaria di Sassari e contestuale aggiornamento della Dotazione Organica” – parziale modifica della Delibera nr. 1037 del 14/11/2022.

L’incremento relativo ai costi per servizi, seppur con i correttivi citati in premessa, è determinato prevalentemente dall’adesione alle nuove aggiudicazioni delle gare CAT.

Nello specifico, per alcuni servizi esternalizzati (ad esempio ausiliario, vigilanza, portierato, servizio trasporti con ambulanza) l’incremento è attribuibile ai nuovi appalti che, in conformità alla normativa vigente, hanno previsto l’adeguamento del CCNL con un aumento del costo orario. Inoltre, alcuni appalti sono stati estesi per la copertura dei servizi necessari alla gestione dell’Ospedale Marino di Alghero.

La proiezione del dato del costo dell’energia elettrica e del riscaldamento è stata rideterminata in riduzione rispetto al consuntivo 2022 coerentemente con il trend di riduzione generalizzata del costo per l’anno 2023.

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 2023 e 2024.

B.4 Manutenzioni e riparazioni

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)						
Descrizione	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
Valore	9.474	9.416	58	0,61%	9.474	9.474

In riferimento alla valorizzazione del dato di proiezione per l’anno 2023, si è tenuto conto dei dati di preconsuntivo anno 2022 rinviando al 2024 alcuni azioni di manutenzione riprogrammabili.

Gli stessi valori sono stati confermati anche per gli anni 2023 e 2024.

B.5 Godimento Beni di terzi

B.4) Godimento di beni di terzi						
Descrizione	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
Valore	8.846	7.371	1.476	20,02%	8.846	8.846

Il valore incrementale rispetto all'anno 2022 è dovuto in parte all'avvio nel 2023 di azioni programmate nell'anno precedente unitamente all'implementazione di alcune nuove linee di attività nel corso del corrente anno (Emodinamica, chirurgia vascolare, radiologia interventistica).

Gli stessi valori sono stati confermati anche per gli anni 2024 e 2025.

B.6 Costo del personale

Totale Costo del personale						
Descrizione	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
Valore	159.847	147.156	12.691	8,62%	165.635	165.635

Il valore del costo del personale è definito nella Delibera del Direttore Generale nr. 459 del 27/04/2023 avente ad oggetto "Piano Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) 2023 – 2024 - 2025 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Sassari e contestuale aggiornamento della Dotazione Organica" – parziale modifica della Delibera nr. 1037 del 14/11/2022. Per i relativi valori si rinvia alle illustrazioni precedenti.

B.7 Oneri diversi di gestione

B.9) Oneri diversi di gestione						
Descrizione	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
Valore	1.862	1.802	60	3,35%	1.862	1.862

Non si rilevano significative variazioni tra Bilancio Preventivo anno 2023 e 2022.

Gli stessi valori vengono confermati anche per l'anno 2023 e 2024.

B.8 Ammortamenti

Totale Ammortamenti						
Descrizione	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
Valore	8.108	5.401	2.708	50,13%	9.726	12.517

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

B.10 Variazione delle rimanenze

B.15) Variazione delle rimanenze						
Descrizione	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
Valore	-5.978	-2.802	-3.176	113,32%	-5.978	-5.978

La variazione tra Bilancio Preventivo anno 2023 e 2022 tiene conto della proiezione del dato consuntivo dei magazzini riportato nei conti giudiziali al 31/12/2022 e del trend rilevato nel biennio.

Gli stessi valori vengono confermati anche per l'anno 2024 e 2025.

B.11 Accantonamenti dell'esercizio

B.16) Accantonamenti dell'esercizio						
Descrizione	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
Valore	9.173	5.388	3.785	70,23%	7.386	7.386

Nel dato di proiezione per l'anno 2023 si è tenuto conto dell'una tantum" del costo del personale in coerenza con le indicazioni Ras e con la previsione normativa, valore non rilevato per gli anni 2024 e 2025

I valori di previsione per l'anno 2023 sono stati confermati anche per gli anni 2024 e 2025 ad eccezione di quanto sopra esposto.

C.1 – C.2 Proventi e oneri finanziari

Totale proventi e oneri finanziari (C)						
Descrizione	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
Valore	-382	-382	-	0,00%	-382	-382

Non si evidenziano scostamenti tra i due bilanci di previsione. I valori di previsione per l'anno 2023 sono stati confermati anche per gli anni 2024 e 2025.

Y.1 Imposte sul reddito d'esercizio

Totale imposte e tasse						
Descrizione	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
Valore	11.311	10.156	1.155	11,37%	11.693	11.693

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 2024 e 2025 differiscono dal valore di proiezione 2023 per lo stesso motivo.

Risultato previsto

RISULTATO DI ESERCIZIO						
Descrizione	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
Valore	-0	-0	-0	0,00%	-0	0

Il conto economico triennale

In riferimento alle modalità operative di definizione delle proiezioni economiche si fa espresso rimando ai contenuti di cui all'allegato 1 della **Delibera del Direttore Generale nr. 1038 del 14/11/2022** e a quanto riportato nella premessa del presente documento.

Costituiscono parte integrante della presente relazione:

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

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022 Del. 1115 2022)	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
		A) Valore della produzione						
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	165.440.967,48	138.315.551,88	27.125.415,60	19,61%	166.702.650,21	166.991.683,58
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	122.248.470,07	88.846.131,37	33.402.338,70	37,60%	124.339.245,11	125.575.252,81
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	122.248.470,07	88.846.131,37	33.402.338,70	37,60%	124.339.245,11	125.575.252,81
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	102.414.008,93	40.064.199,53	62.349.809,40	155,62%	104.784.421,10	106.020.428,80
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	7.138.411,77	459.271,42	6.679.140,35	1454,29%	6.858.774,64	6.858.774,64
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	12.696.049,37	48.322.660,42	- 35.626.611,05	-73,73%	12.696.049,37	12.696.049,37
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	9.240.299,91	12.511.335,53	- 3.271.035,62	-26,14%	9.240.299,91	9.240.299,91
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	3.455.749,46	35.811.324,89	- 32.355.575,43	-90,35%	3.455.749,46	3.455.749,46
	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)	43.163.997,41	49.440.920,51	- 6.276.923,10	-12,70%	42.334.905,10	41.387.930,77
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	43.163.997,41	49.440.920,51	- 6.276.923,10	-12,70%	42.334.905,10	41.387.930,77
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	169.234,69	513.500,00	- 344.265,31	-67,04%	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	29.302.057,30	48.457.420,51	- 19.155.363,21	-39,53%	41.403.026,73	40.456.052,40
	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	13.642.705,42	420.000,00	13.222.705,42	3148,26%	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	- 1.158.000,00	- 842.000,00	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	- 1.158.000,00	- 842.000,00	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	182.192.015,76	182.202.863,22	- 10.847,46	-0,01%	182.192.015,76	182.192.015,76
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	177.316.083,49	177.498.035,08	- 181.951,59	-0,10%	177.316.083,49	177.316.083,49
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	173.337.804,56	173.780.624,23	- 442.819,67	-0,25%	173.337.804,56	173.337.804,56
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	103.856.156,85	103.856.156,85	-	0,00%	103.856.156,85	103.856.156,85
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	17.978.745,35	17.978.745,35	-	0,00%	17.978.745,35	17.978.745,35
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	1.562.993,26	1.562.993,26	-	0,00%	1.562.993,26	1.562.993,26
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	48.732.909,10	48.732.909,10	-	0,00%	48.732.909,10	48.732.909,10
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%	-	-

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022 Del. 1115 2022)	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.207.000,00	1.649.819,67	- 442.819,67	-26,84%	1.207.000,00	1.207.000,00
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	3.978.278,93	3.717.410,85	260.868,08	7,02%	3.978.278,93	3.978.278,93
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.932.738,92	1.793.022,85	139.716,07	7,79%	1.932.738,92	1.932.738,92
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	43.967,48	40.789,11	3.178,37	7,79%	43.967,48	43.967,48
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	920.580,85	854.032,83	66.548,02	7,79%	920.580,85	920.580,85
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	659.962,09	51.425,62	7,79%	711.387,71	711.387,71
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	369.603,97	369.603,97	-	0,00%	369.603,97	369.603,97
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)	-	-	-	0,00%	-	-
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)	-	-	-	0,00%	-	-
	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	3.947.156,27	3.776.052,14	171.104,13	4,53%	3.947.156,27	3.947.156,27
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	365.150,00	307.000,00	58.150,00	18,94%	365.150,00	365.150,00
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.327.925,00	2.970.000,00	357.925,00	12,05%	3.327.925,00	3.327.925,00
	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)	86.081,27	86.081,27	-	0,00%	86.081,27	86.081,27
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	399.970,87	- 244.970,87	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	28.456.503,54	10.869.466,03	17.587.037,51	161,80%	28.456.503,54	28.456.503,54
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	181.260,05	181.260,05	-	0,00%	181.260,05	181.260,05
	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) Rimborsi 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) Rimborsi 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) Rimborsi 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	10.085.026,27	17.587.037,51	174,39%	27.672.063,78	27.672.063,78

Con s	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022 Del. 1115 2022)	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	27.290.536,78	9.703.499,27	17.587.037,51	181,24%	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	7.566.807,34	-	0,00%	3.052.417,05	3.052.417,05
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	24.238.119,73	2.136.691,93	22.101.427,80	1034,38%	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
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.578.643,00	2.578.643,00	-	0,00%	2.578.643,00	2.578.643,00
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	2.527.927,00	2.527.927,00	-	0,00%	2.527.927,00	2.527.927,00
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	50.716,00	50.716,00	-	0,00%	50.716,00	50.716,00
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	8.108.378,42	5.400.762,52	2.707.615,90	50,13%	9.726.011,05	12.516.766,23
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	444.297,91	444.297,91	-	0,00%	444.297,91	444.297,91
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.395.612,89	1.395.612,89	-	0,00%	1.395.612,89	1.395.612,89
	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	768.815,92	768.815,92	-	0,00%	768.815,92	768.815,92
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	3.950.746,49	1.238.236,98	2.712.509,51	219,06%	5.568.379,12	8.359.134,30
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.548.905,21	1.553.798,82	-	-0,31%	1.548.905,21	1.548.905,21
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	0,00%	-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	709.087,00	709.087,00	-	0,00%	709.087,00	709.087,00
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-	-	0,00%	-	-
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	595.000,00	595.000,00	-	0,00%	595.000,00	595.000,00
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	114.087,00	114.087,00	-	0,00%	114.087,00	114.087,00
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	385.584.129,89	339.016.908,34	46.567.221,55	13,74%	388.463.445,26	391.543.233,81
		B) Costi della produzione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	101.271.175,36 €	88.258.359,73 €	13.012.815,63 €	14,74%	102.431.514,29 €	102.720.547,66 €
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	100.379.755,36 €	87.849.759,73 €	12.529.995,63 €	14,26%	101.540.094,29 €	101.829.127,66 €
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	53.272.233,43 €	46.520.259,73 €	6.751.973,70 €	14,51%	54.432.572,36 €	54.721.605,73 €
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	53.092.233,43 €	46.340.259,73 €	6.751.973,70 €	14,57%	54.252.572,36 €	54.541.605,73 €
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	180.000,00 €	180.000,00 €	- €	0,00%	180.000,00 €	180.000,00 €
	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	44.397.500,00 €	39.334.000,00 €	5.063.500,00 €	12,87%	44.397.500,00 €	44.397.500,00 €
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	35.295.500,00 €	32.732.000,00 €	2.563.500,00 €	7,83%	35.295.500,00 €	35.295.500,00 €
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	2.600.000,00 €	1.900.000,00 €	700.000,00 €	36,84%	2.600.000,00 €	2.600.000,00 €
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	6.502.000,00 €	4.702.000,00 €	1.800.000,00 €	38,28%	6.502.000,00 €	6.502.000,00 €
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	65.000,00 €	65.000,00 €	- €	0,00%	65.000,00 €	65.000,00 €
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	20.000,00 €	18.000,00 €	2.000,00 €	11,11%	20.000,00 €	20.000,00 €
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	30.000,00 €	30.000,00 €	- €	0,00%	30.000,00 €	30.000,00 €
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	797.500,00 €	282.500,00 €	515.000,00 €	182,30%	797.500,00 €	797.500,00 €
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.797.521,93 €	1.600.000,00 €	197.521,93 €	12,35%	1.797.521,93 €	1.797.521,93 €
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.797.521,93 €	1.600.000,00 €	197.521,93 €	12,35%	1.797.521,93 €	1.797.521,93 €
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	891.420,00 €	408.600,00 €	482.820,00 €	118,16%	891.420,00 €	891.420,00 €
	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 €	132.200,00 €	- 10.000,00 €	-7,56%	122.200,00 €	122.200,00 €
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	48.100,00 €	11.500,00 €	36.600,00 €	318,26%	48.100,00 €	48.100,00 €
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	334.798,78 €	173.000,00 €	161.798,78 €	93,53%	334.798,78 €	334.798,78 €
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	60.910,22 €	20.000,00 €	40.910,22 €	204,55%	60.910,22 €	60.910,22 €
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	325.011,00 €	71.500,00 €	253.511,00 €	354,56%	325.011,00 €	325.011,00 €

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022 Del. 1115 2022)	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
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	81.287.135,85 €	66.489.055,76 €	14.798.080,09 €	22,26%	81.287.135,85 €	81.287.135,85 €
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	23.210.683,35 €	16.328.417,43 €	6.882.265,92 €	42,15%	23.210.683,35 €	23.210.683,35 €
	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%	- €	- €
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	49.000,00 €	120.000,00 €	-71.000,00 €	-59,17%	49.000,00 €	49.000,00 €
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	49.000,00 €	120.000,00 €	-71.000,00 €	-59,17%	49.000,00 €	49.000,00 €
	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	49.000,00 €	120.000,00 €	-71.000,00 €	-59,17%	49.000,00 €	49.000,00 €
	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%	- €	- €

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022 Del. 1115 2022)	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
	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%	- €	- €
	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	2.663.394,07 €	3.053.000,00 €	- 389.605,93 €	-12,76%	2.663.394,07 €	2.663.394,07 €
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	2.663.394,07 €	3.053.000,00 €	- 389.605,93 €	0,00%	2.663.394,07 €	2.663.394,07 €
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	637.030,00 €	510.000,00 €	127.030,00 €	24,91%	637.030,00 €	637.030,00 €
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	637.030,00 €	510.000,00 €	127.030,00 €	24,91%	637.030,00 €	637.030,00 €
	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)	2.913.479,03 €	2.338.706,03 €	574.773,00 €	24,58%	2.913.479,03 €	2.913.479,03 €
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	192.540,00 €	170.000,00 €	22.540,00 €	0,00%	192.540,00 €	192.540,00 €
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	2.352.233,00 €	1.800.000,00 €	552.233,00 €	30,68%	2.352.233,00 €	2.352.233,00 €
	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	3.000,00 €	- €	3.000,00 €	0,00%	3.000,00 €	3.000,00 €
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	3.000,00 €	- €	3.000,00 €	0,00%	3.000,00 €	3.000,00 €
	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	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
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	16.122.529,35 €	9.462.114,01 €	6.660.415,34 €	70,39%	16.122.529,35 €	16.122.529,35 €
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da 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	15.566.517,35 €	8.926.619,04 €	6.639.898,31 €	74,38%	15.566.517,35 €	15.566.517,35 €
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	508.335,72 €	1.395.994,97 €	- 887.659,25 €	-63,59%	508.335,72 €	508.335,72 €
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	165.825,00 €	115.433,33 €	50.391,67 €	43,65%	165.825,00 €	165.825,00 €
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	1.002.384,51 €	309.309,23 €	693.075,28 €	224,07%	1.002.384,51 €	1.002.384,51 €
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	5.367.243,71 €	5.450.000,00 €	- 82.756,29 €	-1,52%	5.367.243,71 €	5.367.243,71 €
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	8.179.845,06 €	1.314.108,13 €	6.865.736,93 €	522,46%	8.179.845,06 €	8.179.845,06 €
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	342.883,34 €	341.773,37 €	1.109,97 €	0,32%	342.883,34 €	342.883,34 €
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	556.012,00 €	535.494,97 €	20.517,03 €	3,83%	556.012,00 €	556.012,00 €
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi 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 €

Con s	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022 Del. 1115 2022)	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	258.285,89 €	237.768,86 €	20.517,03 €	0,00%	258.285,89 €	258.285,89 €
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsio 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 €	844.597,39 €	- 22.346,49 €	-2,65%	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 €	491.837,51 €	285.816,00 €	58,11%	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 €	352.759,88 €	- 308.162,49 €	-87,36%	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	58.076.452,51 €	50.160.638,33 €	7.915.814,17 €	15,78%	58.076.452,51 €	58.076.452,51 €
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	56.338.502,46 €	49.103.921,24 €	7.234.581,22 €	14,73%	56.338.502,46 €	56.338.502,46 €
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.050.000,00 €	1.762.000,00 €	288.000,00 €	16,35%	2.050.000,00 €	2.050.000,00 €
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.548.000,00 €	5.559.000,00 €	- 11.000,00 €	-0,20%	5.548.000,00 €	5.548.000,00 €
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.900.000,00 €	3.947.880,66 €	- 47.880,66 €	-1,21%	3.900.000,00 €	3.900.000,00 €
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	850.000,00 €	796.880,66 €	53.119,34 €	6,27%	850.000,00 €	850.000,00 €
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	3.050.000,00 €	3.151.000,00 €	- 101.000,00 €	-3,21%	3.050.000,00 €	3.050.000,00 €
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	5.100.000,00 €	4.651.178,11 €	448.821,89 €	9,65%	5.100.000,00 €	5.100.000,00 €
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.625.925,12 €	543.195,76 €	1.082.729,36 €	199,33%	1.625.925,12 €	1.625.925,12 €
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.400.000,00 €	2.150.003,01 €	- 750.003,01 €	-34,88%	1.400.000,00 €	1.400.000,00 €
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.898.000,00 €	1.802.000,00 €	96.000,00 €	5,33%	1.898.000,00 €	1.898.000,00 €
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	173.664,03 €	113.625,07 €	60.038,96 €	52,84%	173.664,03 €	173.664,03 €
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	8.000.000,00 €	4.933.385,88 €	3.066.614,12 €	62,16%	8.000.000,00 €	8.000.000,00 €
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	650.900,00 €	650.700,00 €	200,00 €	0,03%	650.900,00 €	650.900,00 €
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	4.732.719,00 €	4.622.590,00 €	110.129,00 €	2,38%	4.732.719,00 €	4.732.719,00 €
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.532.719,00 €	3.422.590,00 €	110.129,00 €	3,22%	3.532.719,00 €	3.532.719,00 €
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.200.000,00 €	1.200.000,00 €	- €	0,00%	1.200.000,00 €	1.200.000,00 €
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	21.259.294,31 €	18.368.362,75 €	2.890.931,56 €	15,74%	21.259.294,31 €	21.259.294,31 €
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	21.259.294,31 €	18.368.362,75 €	2.890.931,56 €	15,74%	21.259.294,31 €	21.259.294,31 €
R	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.300.279,86 €	756.717,09 €	543.562,77 €	71,83%	1.300.279,86 €	1.300.279,86 €
	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	1.300.279,86 €	736.379,38 €	563.900,48 €	76,58%	1.300.279,86 €	1.300.279,86 €
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	100.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	100,00%	100.000,00 €	100.000,00 €
	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	191.859,00 €	156.693,00 €	35.166,00 €	22,44%	191.859,00 €	191.859,00 €
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	878.854,92 €	432.750,31 €	446.104,61 €	103,09%	878.854,92 €	878.854,92 €
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	129.565,94 €	96.936,07 €	32.629,87 €	33,66%	129.565,94 €	129.565,94 €
	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) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	- €	20.337,71 €	- 20.337,71 €	-100,00%	- €	- €
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	20.337,71 €	- 20.337,71 €	-100,00%	- €	- €
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	437.670,19 €	300.000,00 €	137.670,19 €	45,89%	437.670,19 €	437.670,19 €
	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	437.670,19 €	300.000,00 €	137.670,19 €	45,89%	437.670,19 €	437.670,19 €
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	9.473.965,76 €	9.416.076,78 €	57.888,98 €	0,61%	9.473.965,76 €	9.473.965,76 €
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.366.000,00 €	1.376.000,00 €	- 10.000,00 €	-0,73%	1.366.000,00 €	1.366.000,00 €
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.889.200,29 €	3.306.452,51 €	582.747,78 €	17,62%	3.889.200,29 €	3.889.200,29 €
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.819.964,20 €	4.337.570,91 €	- 517.606,71 €	-11,93%	3.819.964,20 €	3.819.964,20 €
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	- €	321,78 €	- 321,78 €	0,00%	- €	- €
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	398.801,27 €	395.731,58 €	3.069,69 €	0,78%	398.801,27 €	398.801,27 €
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	8.846.468,79 €	7.370.865,92 €	1.475.602,87 €	20,02%	8.846.468,79 €	8.846.468,79 €
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	80.000,00 €	235.000,00 €	- 155.000,00 €	-65,96%	80.000,00 €	80.000,00 €
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	8.766.468,79 €	7.135.865,92 €	1.630.602,87 €	22,85%	8.766.468,79 €	8.766.468,79 €
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	6.881.043,07 €	5.506.124,41 €	1.374.918,66 €	24,97%	6.881.043,07 €	6.881.043,07 €

Con s	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022 Del. 1115 2022)	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.885.425,72 €	1.629.741,51 €	255.684,21 €	15,69%	1.885.425,72 €	1.885.425,72 €
	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	159.846.890,59 €	147.155.826,33 €	12.691.064,27 €	8,62%	161.618.214,10 €	161.618.214,10 €
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	134.202.940,58 €	126.694.120,86 €	7.508.819,72 €	5,93%	135.930.357,55 €	135.930.357,55 €
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	74.371.244,21 €	68.031.534,12 €	6.339.710,09 €	9,32%	74.924.546,30 €	74.924.546,30 €
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	68.707.736,06 €	62.941.343,81 €	5.766.392,25 €	9,16%	69.207.524,64 €	69.207.524,64 €
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	65.356.633,67 €	56.221.047,81 €	9.135.585,87 €	16,25%	65.705.876,95 €	65.705.876,95 €
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	3.351.102,38 €	6.720.296,01 €	- 3.369.193,62 €	-50,13%	3.501.647,69 €	3.501.647,69 €
	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	5.663.508,16 €	5.090.190,31 €	573.317,85 €	11,26%	5.717.021,67 €	5.717.021,67 €
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.479.886,36 €	4.895.520,92 €	584.365,44 €	11,94%	5.525.150,83 €	5.525.150,83 €
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	183.621,79 €	194.669,39 €	- 11.047,59 €	-5,68%	191.870,84 €	191.870,84 €
	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	59.831.696,37 €	58.662.586,74 €	1.169.109,63 €	1,99%	61.005.811,24 €	61.005.811,24 €
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	58.755.161,21 €	51.376.617,99 €	7.378.543,22 €	14,36%	59.880.913,70 €	59.880.913,70 €
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.076.535,15 €	7.285.968,75 €	- 6.209.433,59 €	-85,22%	1.124.897,54 €	1.124.897,54 €
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	664.415,80 €	558.502,62 €	105.913,18 €	18,96%	694.264,09 €	694.264,09 €
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	625.045,64 €	517.441,52 €	107.604,12 €	20,80%	653.125,26 €	653.125,26 €
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	625.045,64 €	517.441,52 €	107.604,12 €	20,80%	653.125,26 €	653.125,26 €
	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	39.370,16 €	41.061,10 €	- 1.690,94 €	-4,12%	41.138,83 €	41.138,83 €
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	39.370,16 €	41.061,10 €	- 1.690,94 €	-4,12%	41.138,83 €	41.138,83 €
	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	17.018.222,70 €	12.064.841,55 €	4.953.381,15 €	41,06%	16.866.366,54 €	16.866.366,54 €
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	358.304,53 €	362.209,06 €	- 3.904,54 €	-1,08%	374.401,04 €	374.401,04 €
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	267.876,70 €	362.209,06 €	- 94.332,36 €	-26,04%	279.910,83 €	279.910,83 €
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	90.427,82 €	- €	90.427,82 €	0,00%	94.490,21 €	94.490,21 €
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	16.659.918,18 €	11.702.632,49 €	4.957.285,69 €	42,36%	16.491.965,50 €	16.491.965,50 €
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	15.653.208,48 €	10.106.226,75 €	5.546.981,73 €	54,89%	15.440.030,26 €	15.440.030,26 €
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.006.709,70 €	1.596.405,74 €	- 589.696,04 €	-36,94%	1.051.935,24 €	1.051.935,24 €
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	7.961.311,51 €	7.838.361,30 €	122.950,21 €	1,57%	8.127.225,92 €	8.127.225,92 €
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	446.461,17 €	413.953,21 €	32.507,96 €	7,85%	466.518,04 €	466.518,04 €
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	446.461,17 €	413.953,21 €	32.507,96 €	7,85%	466.518,04 €	466.518,04 €
	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	7.514.850,33 €	7.424.408,08 €	90.442,25 €	1,22%	7.660.707,88 €	7.660.707,88 €
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.898.125,80 €	6.917.095,51 €	- 18.969,71 €	-0,27%	7.016.277,54 €	7.016.277,54 €
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	616.724,53 €	507.312,57 €	109.411,96 €	21,57%	644.430,34 €	644.430,34 €
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.861.888,19 €	1.801.592,97 €	60.295,21 €	3,35%	1.861.888,19 €	1.861.888,19 €
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	976.363,51 €	837.150,86 €	139.212,65 €	16,63%	976.363,51 €	976.363,51 €
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	885.524,68 €	964.442,11 €	- 78.917,44 €	-8,18%	885.524,68 €	885.524,68 €
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	584.752,93 €	591.933,53 €	- 7.180,60 €	-1,21%	584.752,93 €	584.752,93 €
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	260.771,75 €	332.508,59 €	- 71.736,84 €	-21,57%	260.771,75 €	260.771,75 €
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	40.000,00 €	40.000,00 €	- €	0,00%	40.000,00 €	40.000,00 €
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2560	Totale Ammortamenti	8.108.378,42 €	5.400.762,52 €	2.707.615,90 €	50,13%	9.726.011,05 €	12.516.766,23 €
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.800.152,98 €	1.124.976,81 €	675.176,17 €	60,02%	2.783.352,98 €	5.082.440,38 €
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.308.225,44 €	4.275.785,71 €	2.032.439,73 €	47,53%	6.942.658,07 €	7.434.325,85 €
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.415.958,43 €	1.423.161,92 €	- 7.203,49 €	-0,51%	1.686.235,93 €	2.177.903,71 €
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	18.793,18 €	18.793,18 €	- €	0,00%	18.793,18 €	18.793,18 €
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.397.165,25 €	1.404.368,74 €	- 7.203,49 €	-0,51%	1.667.442,75 €	2.159.110,53 €
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.892.267,01 €	2.852.623,79 €	2.039.643,22 €	71,50%	5.256.422,14 €	5.256.422,14 €
	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%	- €	- €

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022 Del. 1115 2022)	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 5.977.887,49 €	- 2.802.334,00 €	- 3.175.553,49 €	113,32%	- 5.977.887,49 €	- 5.977.887,49 €
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 6.171.629,81 €	- 2.728.678,00 €	- 3.442.951,81 €	126,18%	- 6.171.629,81 €	- 6.171.629,81 €
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 733.180,86 €	- 1.576.689,00 €	843.508,14 €	-53,50%	- 733.180,86 €	- 733.180,86 €
	BA2672	B.13.A.2) Sanque ed emocomponenti	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	- 5.327.850,84 €	- 1.145.720,00 €	- 4.182.130,84 €	365,02%	- 5.327.850,84 €	- 5.327.850,84 €
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	- 4.118,02 €	- 2.384,00 €	- 1.734,02 €	72,74%	- 4.118,02 €	- 4.118,02 €
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 240,31 €	- 951,00 €	- 1.191,31 €	-125,27%	- 240,31 €	- 240,31 €
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	- 6.085,10 €	- 2.612,00 €	- 8.697,10 €	-332,97%	- 6.085,10 €	- 6.085,10 €
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 112.324,88 €	- 2.224,00 €	- 110.100,88 €	4950,58%	- 112.324,88 €	- 112.324,88 €
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 193.742,32 €	- 73.656,00 €	- 267.398,32 €	-363,04%	- 193.742,32 €	- 193.742,32 €
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	- 41.184,09 €	- 25.710,00 €	- 66.894,09 €	-260,19%	- 41.184,09 €	- 41.184,09 €
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	- 133.082,80 €	- 38.080,00 €	- 171.162,80 €	-449,48%	- 133.082,80 €	- 133.082,80 €
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 19.475,43 €	- 9.866,00 €	- 29.341,43 €	-297,40%	- 19.475,43 €	- 19.475,43 €
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	9.173.047,96 €	5.388.476,90 €	3.784.571,06 €	70,23%	7.386.164,73 €	7.386.164,73 €
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	1.242.000,00 €	1.242.000,00 €	- €	0,00%	1.242.000,00 €	1.242.000,00 €
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	- 180.000,00 €	- 180.000,00 €	- €	0,00%	- 180.000,00 €	- 180.000,00 €
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	- 86.000,00 €	- 86.000,00 €	- €	0,00%	- 86.000,00 €	- 86.000,00 €
	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	- 500.000,00 €	- 500.000,00 €	- €	0,00%	- 500.000,00 €	- 500.000,00 €
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	- 86.000,00 €	- 86.000,00 €	- €	0,00%	- 86.000,00 €	- 86.000,00 €
	BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	- 390.000,00 €	- 390.000,00 €	- €	0,00%	- 390.000,00 €	- 390.000,00 €
	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	7.931.047,96 €	4.146.476,90 €	3.784.571,06 €	91,27%	6.144.164,73 €	6.144.164,73 €
	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 €	- 1.016.804,00 €	- 847.800,70 €	83,38%	- 1.864.604,70 €	- 1.864.604,70 €
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	- 166.876,92 €	- 127.695,00 €	- 39.181,92 €	30,68%	- 166.876,92 €	- 166.876,92 €
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	- 589.194,77 €	- 601.098,00 €	- 11.903,23 €	-1,98%	- 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	- 1.138.488,34 €	- 605.879,90 €	- 532.608,44 €	87,91%	- 1.138.488,34 €	- 1.138.488,34 €
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	- 4.171.883,23 €	- 1.795.000,00 €	- 2.376.883,23 €	132,42%	- 4.171.883,23 €	- 4.171.883,23 €
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	373.891.063,43 €	328.478.682,91 €	45.412.380,52 €	13,83%	376.653.475,28 €	379.733.263,83 €
		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	310.126,73 €	310.126,73 €	- €	0,00%	310.126,73 €	310.126,73 €
	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	- 310.126,73 €	- 310.126,73 €	- €	0,00%	- 310.126,73 €	- 310.126,73 €
	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)	- 382.446,73 €	- 382.446,73 €	- €	0,00%	- 382.446,73 €	- 382.446,73 €

Con s	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022 Del. 1115 2022)	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
		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%	- €	- €
	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)	11.310.619,73 €	10.155.778,71 €	1.154.841,03 €	11,37%	11.427.523,25 €	11.427.523,25 €
		Y) Imposte e tasse	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022 Del. 1115 2022)	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
	YA0010	Y.1) IRAP	11.310.619,73 €	10.155.778,71 €	1.154.841,03 €	11,37%	11.427.523,25 €	11.427.523,25 €
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	10.549.548,79 €	9.855.947,28 €	693.601,52 €	7,04%	10.666.452,31 €	10.666.452,31 €
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	744.704,94 €	291.331,43 €	453.373,51 €	155,62%	744.704,94 €	744.704,94 €
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	16.366,00 €	8.500,00 €	7.866,00 €	92,54%	16.366,00 €	16.366,00 €
	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)	11.310.619,73 €	10.155.778,71 €	1.154.841,03 €	11,37%	11.427.523,25 €	11.427.523,25 €
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00 €	- €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €

	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE		Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
A	A) VALORE DELLA PRODUZIONE							
A1	1) Contributi in c/esercizio	S	165.440.967,48	138.315.551,88	27.125.415,60	19,61%	166.702.650,21	166.991.683,58
A1a	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		122.248.470,07	88.846.131,37	33.402.338,70	37,60%	124.339.245,11	125.575.252,81
A1b	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo -	S	43.163.997,41	49.440.920,51	- 6.276.923,10	-12,70%	42.334.905,10	41.387.930,77
A1b1	1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		169.234,69	513.500,00	- 344.265,31	-67,04%	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 -		29.302.057,30	48.457.420,51	- 19.155.363,21	-39,53%	41.403.026,73	40.456.052,40
A1b3	3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA -		13.642.705,42	420.000,00	13.222.705,42	3148,26%	762.643,68	762.643,68
A1b4	4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro -		50.000,00	50.000,00	-	0,00%	-	-
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	1.158.000,00	- 842.000,00	72,71%	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	182.192.015,76	182.202.863,22	- 10.847,46	-0,01%	182.192.015,76	182.192.015,76
A4a	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche -		177.316.083,49	177.498.035,08	- 181.951,59	-0,10%	177.316.083,49	177.316.083,49
A4b	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia -		3.947.156,27	3.776.052,14	171.104,13	4,53%	3.947.156,27	3.947.156,27
A4c	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro -		928.776,00	928.776,00	-	0,00%	928.776,00	928.776,00
A5	5) Concorsi, recuperi e rimborsi -		28.456.503,54	10.869.466,03	17.587.037,51	161,80%	28.456.503,54	28.456.503,54
A6	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) -		2.578.643,00	2.578.643,00	-	0,00%	2.578.643,00	2.578.643,00
A7	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio -		8.108.378,42	5.400.762,52	2.707.615,90	50,13%	9.726.011,05	12.516.766,23
A8	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni -		-	-	-	0,00%	-	-
A9	9) Altri ricavi e proventi -		709.087,00	709.087,00	-	0,00%	709.087,00	709.087,00
	TOTALE A)	S	385.584.129,89	339.016.908,34	46.567.221,55	13,74%	388.463.445,26	391.543.233,81
B	B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
B1	1) Acquisti di beni - - -	S	101.271.175,36	88.258.359,73	13.012.815,63	14,74%	102.431.514,29	102.720.547,66

Allegato B)

	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
B1a	a) Acquisti di beni sanitari - -	100.379.755,36	87.849.759,73	12.529.995,63	14,26%	101.540.094,29	101.829.127,66
B1b	b) Acquisti di beni non sanitari - -	891.420,00	408.600,00	482.820,00	118,16%	891.420,00	891.420,00
B2	2) Acquisti di servizi sanitari - - - -	23.210.683,35	16.328.417,43	6.882.265,92	42,15%	23.210.683,35	23.210.683,35
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 - -	49.000,00	120.000,00	- 71.000,00	-59,17%	49.000,00	49.000,00
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 - -	2.663.394,07	3.053.000,00	- 389.605,93	-12,76%	2.663.394,07	2.663.394,07
B2l	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - -	637.030,00	510.000,00	127.030,00	24,91%	637.030,00	637.030,00
B2m	m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) - -	2.913.479,03	2.338.706,03	574.773,00	24,58%	2.913.479,03	2.913.479,03
B2n	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari - -	3.000,00	-	3.000,00	0,00%	3.000,00	3.000,00
B2o	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - -	16.122.529,35	9.462.114,01	6.660.415,34	70,39%	16.122.529,35	16.122.529,35
B2p	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria - -	822.250,90	844.597,39	- 22.346,49	-2,65%	822.250,90	822.250,90
B2q	q) Costi per differenziale Tariffe TUC - -	-	-	-	0,00%	-	-
B3	3) Acquisti di servizi non sanitari - - - -	58.076.452,51	50.160.638,33	7.915.814,17	15,78%	58.076.452,51	58.076.452,51
B3a	a) Servizi non sanitari - -	56.338.502,46	49.103.921,24	7.234.581,22	14,73%	56.338.502,46	56.338.502,46
B3b	b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.300.279,86	756.717,09	543.562,77	71,83%	1.300.279,86	1.300.279,86
B3c	c) Formazione - -	437.670,19	300.000,00	137.670,19	45,89%	437.670,19	437.670,19
B4	4) Manutenzione e riparazione - -	9.473.965,76	9.416.076,78	57.888,98	0,61%	9.473.965,76	9.473.965,76
B5	5) Godimento di beni di terzi - -	8.846.468,79	7.370.865,92	1.475.602,87	20,02%	8.846.468,79	8.846.468,79
B6	6) Costi del personale - - - -	159.846.890,59	147.155.826,33	12.691.064,27	8,62%	161.618.214,10	161.618.214,10
B6a	a) Personale dirigente medico - -	68.707.736,06	62.941.343,81	5.766.392,25	9,16%	69.207.524,64	69.207.524,64
B6b	b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico - -	5.663.508,16	5.090.190,31	573.317,85	11,26%	5.717.021,67	5.717.021,67
B6c	c) Personale comparto ruolo sanitario - -	59.831.696,37	58.662.586,74	1.169.109,63	1,99%	61.005.811,24	61.005.811,24
B6d	d) Personale dirigente altri ruoli - -	1.429.811,34	1.293.603,80	136.207,54	10,53%	1.494.044,35	1.494.044,35
B6e	e) Personale comparto altri ruoli - -	24.214.138,67	19.168.101,67	5.046.037,00	26,33%	24.193.812,21	24.193.812,21

	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE		Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
B7	7) Oneri diversi di gestione - -		1.861.888,19	1.801.592,97	60.295,21	3,35%	1.861.888,19	1.861.888,19
B8	8) Ammortamenti	S	8.108.378,42	5.400.762,52	2.707.615,90	50,13%	9.726.011,05	12.516.766,23
B8a	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali - -		1.800.152,98	1.124.976,81	675.176,17	60,02%	2.783.352,98	5.082.440,38
B8b	b) Ammortamenti dei Fabbricati - -		1.415.958,43	1.423.161,92	- 7.203,49	-0,51%	1.686.235,93	2.177.903,71
B8c	c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - -		4.892.267,01	2.852.623,79	2.039.643,22	71,50%	5.256.422,14	5.256.422,14
B9	9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti - -		-	-	-	0,00%	-	-
B10	10) Variazione delle rimanenze - - - -	S	- 5.977.887,49	- 2.802.334,00	- 3.175.553,49	113,32%	- 5.977.887,49	- 5.977.887,49
B10a	a) Variazione delle rimanenze sanitarie - -		- 6.171.629,81	- 2.728.678,00	- 3.442.951,81	126,18%	- 6.171.629,81	- 6.171.629,81
B10b	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie - -		193.742,32	73.656,00	267.398,32	-363,04%	193.742,32	193.742,32
B11	11) Accantonamenti - - - -	S	9.173.047,96	5.388.476,90	3.784.571,06	70,23%	7.386.164,73	7.386.164,73
B11a	a) Accantonamenti per rischi - -		1.242.000,00	1.242.000,00	-	0,00%	1.242.000,00	1.242.000,00
B11b	b) Accantonamenti per premio operosità - -		-	-	-	0,00%	-	-
B11c	c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati - -		-	-	-	0,00%	-	-
B11d	d) Altri accantonamenti		7.931.047,96	4.146.476,90	3.784.571,06	91,27%	6.144.164,73	6.144.164,73
	TOTALE B)	S	373.891.063,43	328.478.682,91	45.412.380,52	13,83%	376.653.475,28	379.733.263,83
	DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	S	11.693.066,46	10.538.225,44	1.154.841,03	10,96%	11.809.969,98	11.809.969,98
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	?	382.446,73	382.446,73	-	0,00%	382.446,73	382.446,73
	TOTALE C)	S	- 382.446,73	- 382.446,73	-	0,00%	- 382.446,73	- 382.446,73
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	11.310.619,73	10.155.778,71	1.154.841,03	11,37%	11.427.523,25	11.427.523,25
Y	Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				-			
Y1	1) IRAP	S	11.310.619,73	10.155.778,71	1.154.841,03	11,37%	11.427.523,25	11.427.523,25

	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE		Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2022	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
Y1a	a) IRAP relativa a personale dipendente		10.549.548,79	9.855.947,28	693.601,52	7,04%	10.666.452,31	10.666.452,31
Y1b	b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		744.704,94	291.331,43	453.373,51	155,62%	744.704,94	744.704,94
Y1c	c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		16.366,00	8.500,00	7.866,00	92,54%	16.366,00	16.366,00
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	11.310.619,73	10.155.778,71	1.154.841,03	11,37%	11.427.523,25	11.427.523,25
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	S	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00