



AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI SASSARI

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

Allegato 1

Nota illustrativa delle variazioni al Bilancio di Previsione 2024_2025_2026



Sommario

Premessa.....	3
Analisi conto economico per voce	5
Il conto economico triennale	12

Premessa

Con **Delibera del Direttore Generale nr. 1100 del 15/11/2023** avente ad oggetto: “Bilancio Preventivo Economico anni 2024/2025/2026 veniva adottato il Bilancio preventivo 2024/2026 con i relativi allegati.

A seguito delle ulteriori indicazioni pervenute dall'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale ricevute con:

- nota dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale nr. 4160 del 13.02.2024 avente ad oggetto: “*Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2024-26. Stanziamenti da Legge regionale 28 dicembre 2023, n. 18, Legge regionale del 19 dicembre 2023 n. 17, Legge regionale del 28 dicembre 2023 n. 21 e Legge regionale del 05 febbraio 2024 n. 1*”;
- nota dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale nr. 7470 del 13.03.2024 avente ad oggetto: “*Ulteriori indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2024-26*”.
- nota dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale nr. 8793 del 25.03.2024 avente ad oggetto: “*Indicazioni BEP 2024-26. Parziale rettifica nota Prot. Oggetto: n. 7470 del 13.03.2024*”.
- nota dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale nr. 15445 del 30.05.2024.

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

- ALLEGATO_1 - Nota illustrativa al Bilancio di previsione 2024_2025_2026, contenente:
 - A) CE Previsionale;
 - B) Allegato A ex D.Lgs. 118/11 – Bilancio preventivo economico annuale e pluriennale;
- ALLEGATO_4 - Piano del fabbisogno del personale 2024_2025_2026
- ALLEGATO_7 - Programma triennale degli acquisti di beni e servizi

I valori previsionali dei componenti negativi di reddito aggiornati ed esposti nell'allegato “Conto Economico” scaturiscono dalla migliore proiezione tra la situazione contabile del bilancio preconsuntivo 2023 e le proiezioni dei gestori di budget aggiornate alla data del presente documento.

Si vuole inoltre rappresentare che nel Bilancio di previsione approvato con Delibera n. 1100 del 15/11/2023 il valore di 70 milioni di euro relativo all'acquisto di medicinali era stato oggetto, a causa di una sensibile sottostima dei ricavi comunicati dalla RAS, di un taglio di 37,9 milioni di euro (con un inserimento nel Bilancio di Previsione di un costo della voce BA0040 di € 32.115.855,26) finalizzato al raggiungimento del pareggio di bilancio.

Le valutazioni aggiornate del dato consuntivo 2023 e delle nuove proiezioni per l'anno 2024 portano a stimare il costo dei farmaci (comprensivo del valore di File F) in un valore di 85,00 mln di euro.

Si da atto inoltre che le assegnazioni Ras sono da ritenersi provvisorie così come indicato nella nota RAS nr. 7470 del 13.03.2024 avente ad oggetto: “*Ulteriori indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2024-26 che indica quanto segue:*

“Si rammenta che le assegnazioni definite nell'Allegato 1 alla presente nota sono provvisorie e che, come ogni anno, le stesse saranno a breve oggetto di deliberazione e che, nell'anno 2025, si procederà all'adeguamento mediante il riparto definitivo sulla base dei criteri approvati con DGR 35/46 del 22/11/2022”.

Preso atto che le assegnazioni RAS risultano provvisorie secondo quanto sopra, come ribadito in piu' occasioni (note PG/2024/0006060 del 08/04/2024, nota PG/2024/0006149 del 09/04/2024, a riscontro delle “*Indicazioni per la predisposizione del BEP 2024-26*” e nota PG/2024/0007377 del 30/04/2024 in riscontro alle “*Indicazioni per la compilazione del modello di rilevazione ministeriale CE I trimestre 2024*”), le proiezioni economiche di

costo, evidenziano che il finanziamento provvisoriamente assegnato risulta sottostimato rispetto ai costi di produzione.

Al fine di rendere più agevole la comprensione delle proiezioni delle singole voci e dei relativi aggiornamenti dei documenti di programmazione economica allegati al presente documento, si rimanda alle valutazioni analitiche indicate nell'allegato 1 (Nota illustrativa al bilancio di previsione) e alle le informazioni contenute nell'allegato 7 – Relazione del Direttore Generale della **Delibera del Direttore Generale nr. 1100 del 15/11/2023**.

La tabella seguente evidenzia gli scostamenti delle proiezioni economiche rispetto alla **Delibera del Direttore Generale** sopra citata, con l'indicazione delle motivazioni dei principali scostamenti.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE	Bilancio di previsione 2024 Delibera 1100/2023	Bilancio di previsione 2024 Delibera 2	VARIAZIONE Del. 2 - Del. 1100/23	Note
1) Contributi in c/esercizio	150.166	181.969	31.804	Assegnazioni Nota Ras
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria -	197.848	212.692	14.844	Assegnazioni Nota Ras
5) Concorsi, recuperi e rimborsi -	28.354	2.568	- 25.787	Assegnazioni Nota Ras - Rettifica Pay Back
TOTALE A) VALORE DELLA PRODUZIONE	394.215	415.076	20.861	
1) Acquisti di beni - - - -	80.956	92.382	11.426	Incremento proiezione beni sanitari
2) Acquisti di servizi sanitari - - - -	22.929	18.245	- 4.683	Trasformazione del personale sanitario somministrato in personale dipendente
3) Acquisti di servizi non sanitari - - - -	62.021	64.176	2.154	Adeguamenti contrattuali servizi pulizia, rifiuti e mensa
4) Manutenzione e riparazione - -	10.612	10.990	378	Adeguamento proiezioni gestori
5) Godimento di beni di terzi - -	10.068	10.806	738	Adeguamento proiezioni gestori
6) Costi del personale - - - -	169.568	177.390	7.822	Incremento fondi e trasformazione personale somministrato in personale dipendente
7) Oneri diversi di gestione - -	1.953	2.313	360	Incremento commissioni concorsi
11) Accantonamenti - - - -	8.017	11.439	3.422	Acc. rinnovi contrattuali dipendenti e Incentivi funzioni tecniche
TOTALE B) COSTI DELLA PRODUZIONE	380.885	402.503	21.617	
TOTALE Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	13.075	12.319	- 756	Adeguamento Irap a incremento costi personale

La tabella seguente evidenzia la variazione dei principali costi dei beni sanitari in particolare della proiezione del valore dei farmaci.

CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2024 Delibera 1100/2023	Bilancio di previsione 2024 Delibera 2	VARIAZIONE Del. 2 - Del. 1100/23	NOTE
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	70.000	85.000	15.000	- Incremento di n. 12 pazienti con Imfinzi prima in compassionevole - Olipudase prima compassionevole da febbraio a pagamento, annunciati 3 nuovi pazienti malattie rare - Aumento generale del numero di pazienti
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	36.136	40.138	4.002	- Emodinamica - Sale Alghero
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	6.502	8.002	1.500	- Incremento esami

Si evidenzia inoltre che, il raggiungimento del pareggio di bilancio indicato nei CE 2024/2025/2026 è stato raggiunto attraverso un taglio lineare dalla voce CE BA0040 "B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali" i seguenti valori:

CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	85.000.000,00 €	85.000.000,00 €	85.000.000,00 €
	Taglio lineare su proiezione Farmaci	- 47.770.145,07 €	- 77.234.648,11 €	- 76.834.516,57 €
	VALORE CE ESPOSTO SU VOCE BA0040	37.229.854,93 €	7.765.351,89 €	8.165.483,43 €

Analisi conto economico per voce

A.1 Contributi in conto esercizio

Modifiche al Bilancio preventivo anno 2024 adottato con Delibera del Direttore Generale nr. 1100 del 15/11/2023.

A.1) Contributi in c/esercizio			
Descrizione	Bilancio di previsione 2024 Delibera 1100/2023	Bilancio di previsione 2024 Delibera 2	VARIAZIONE Del. 2 - Del. 1100/23
Valore	150.166	181.969	31.804

A.1) Contributi in c/esercizio						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	181.969	165.441	16.528	9,99%	160.890	161.290

La variazione in incremento 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 2024-2026*.

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 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	-2.000	-2.000	-	0,00%	-2.000	-2.000

Tale voce rappresenta la rettifica dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti. Tale posta comprende le assegnazioni attribuite per le "Deleghe di sicurezza" di cui al D.lgs. 81/08.

Il valore di proiezione del Bilancio di previsione 2024 non è stato differenziato per gli anni 2025 e 2026.

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

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

Tale voce rappresenta la quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti e le rettifiche dei contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti corrispondente alle quote di ammortamento necessarie per la loro relativa sterilizzazione. Tale voce è allineata al valore del Bilancio di previsione 2024 e si ritiene opportuno confermare lo stesso valore anche per gli anni 2025 e 2026.

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

Modifiche al Bilancio preventivo anno 2024 adottato con Delibera del Direttore Generale nr. 1100 del 15/11/2023.

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria			
Descrizione	Bilancio di previsione 2024 Delibera 1100/2023	Bilancio di previsione 2024 Delibera 2	VARIAZIONE Del. 2 - Del. 1100/23
Valore	197.848	212.692	14.844

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	212.692	182.192	30.500	16,74%	212.692	212.692

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 2024 sono stati confermati anche per gli anni 2025 e 2026.

A.5 Concorsi, recuperi, e rimborsi

Modifiche al Bilancio preventivo anno 2024 adottato con Delibera del Direttore Generale nr. 1100 del 15/11/2023.

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi			
Descrizione	Bilancio di previsione 2024 Delibera 1100/2023	Bilancio di previsione 2024 Delibera 2	VARIAZIONE Del. 2 - Del. 1100/23
Valore	28.354	2.568	-25.787

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	2.568	28.457	-25.889	-90,98%	2.568	2.568

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

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

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

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

Considerate le proiezioni contabili del dato attuale si è ritenuto opportuno confermare lo stesso valore anche per l'anno 2024 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 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	16.869	8.108	8.761	108,04%	25.980	37.890

L'incremento del valore di proiezione nell'anno 2024 è attribuibile alla sterilizzazione degli ammortamenti per acquisizione di nuovi beni secondo Piano Investimenti. Gli anni successivi all'anno 2023 sono incrementati per la stessa motivazione.

A.9 Altri ricavi e proventi

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

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

B) Costo della Produzione

B.1 Acquisti di beni

Modifiche al Bilancio preventivo anno 2024 adottato con Delibera del Direttore Generale nr. 1100 del 15/11/2023.

B.1) Acquisti di beni			
Descrizione	Bilancio di previsione 2024 Delibera 1100/2023	Bilancio di previsione 2024 Delibera 2	VARIAZIONE Del. 2 - Del. 1100/23
Valore complessivo	80.956	92.382	11.426
Acquisti di beni sanitari	80.135	91.391	11.256
Acquisti di beni non sanitari	820	990	170

B.1) Acquisti di beni						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore complessivo	92.382	101.271	-8.889	-8,78%	62.917	63.318
Acquisti di beni sanitari	91.391	100.380	-8.988	-8,95%	61.927	62.327
Acquisti di beni non sanitari	990	891	99	11,11%	990	990

In riferimento all'analisi delle variazioni dei beni sanitari si rimanda a quanto indicato nella premessa della presente relazione e del relativo allegato 1 della Delibera del Direttore Generale nr. 1100 del 15/11/2023.

Le proiezioni dell'anno 2024 sono state confermate anche per gli anni 2025 e 2026 al netto dei tagli lineari apportati per il raggiungimento del pareggio di bilancio.

B.2 – Acquisti di servizi

Modifiche al Bilancio preventivo anno 2024 adottato con Delibera del Direttore Generale nr. 1100 del 15/11/2023.

B.2) Acquisti di servizi			
Descrizione	Bilancio di previsione 2024 Delibera 1100/2023	Bilancio di previsione 2024 Delibera 2	VARIAZIONE Del. 2 - Del. 1100/23
Valore complessivo	84.950	82.421	-2.529
Acquisti di beni sanitari	22.929	18.245	-4.683
Acquisti di beni non sanitari	62.021	64.176	2.154

B.2.A) Acquisti di servizi						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore complessivo	82.421	81.287	1.134	1,40%	82.421	82.421
Acquisti di servizi sanitari	18.245	23.211	-4.965	-21,39%	18.245	18.245
Acquisti di servizi non sanitari	64.176	58.076	6.099	10,50%	64.176	64.176

Nel costo dei servizi sanitari e non sanitari è esposto il valore prospettico del Personale Universitario secondo quanto stabilito dalla Deliberazione del Direttore Generale n. 293 del 07/06/2024 avente ad oggetto: “Piano Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) 2024 – 2025 - 2026 dell’Azienda Ospedaliero-Universitaria di Sassari e contestuale aggiornamento della Dotazione Organica. Parziale modifica della Delibera n. 254 del 17.05.2024”

B.3 Manutenzioni e riparazioni

Modifiche al Bilancio preventivo anno 2024 adottato con Delibera del Direttore Generale nr. 1100 del 15/11/2023.

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)			
Descrizione	Bilancio di previsione 2024 Delibera 1100/2023	Bilancio di previsione 2024 Delibera 2	VARIAZIONE Del. 2 - Del. 1100/23
Valore	10.612	10.990	378

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	10.990	9.474	1.516	16,00%	10.990	10.990

In riferimento alla valorizzazione del dato di proiezione per l'anno 2024, si è tenuto conto dei dati di preconsuntivo anno 2023 rinviando al 2025 alcune azioni di manutenzione riprogrammabili. Gli stessi valori sono stati confermati anche per gli anni 2025 e 2026.

B.4 Godimento Beni di terzi

Modifiche al Bilancio preventivo anno 2024 adottato con Delibera del Direttore Generale nr. 1100 del 15/11/2023.

B.4) Godimento di beni di terzi			
Descrizione	Bilancio di previsione 2024 Delibera 1100/2023	Bilancio di previsione 2024 Delibera 2	VARIAZIONE Del. 2 - Del. 1100/23
Valore	10.068	10.806	738

B.4) Godimento di beni di terzi						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	10.806	8.846	1.959	22,15%	10.806	10.806

Il valore incrementale rispetto all'anno 2023 è dovuto in parte all'avvio nel 2024 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 2025 e 2026.

B.6 Costo del personale

Modifiche al Bilancio preventivo anno 2024 adottato con Delibera del Direttore Generale nr. 1100 del 15/11/2023.

6) Costi del personale			
Descrizione	Bilancio di previsione 2024 Delibera 1100/2023	Bilancio di previsione 2024 Delibera 2	VARIAZIONE Del. 2 - Del. 1100/23
Valore	169.568	177.390	7.822

La nuova proiezione incrementativa rispetto alla precedente proiezione è ascrivibile principalmente:

- all'adeguamento dei fondi contrattuali relativo al rinnovo del contratto della dirigenza sanitaria e del comparto;
- alla trasformazione del personale sanitario somministrato in personale dipendente. E' opportuno sottolineare che tale modifica comporta una variazione che trova compensazione nella diminuzione nei costi dei servizi sanitari. Si ritiene opportuno sottolineare che il personale sanitario somministrato nel 2023 era coperto da finanziamenti specifici derivanti dal periodo pandemico (per un importo totale di €12.283.970,61). Tali finanziamenti sono stati garantiti anche per il 2024 (Legge Regionale 17/2023 art 5 comma 2) ma con una disponibilità economica pari a € 2.162.453,33 che ha consentito di coprire solo i primi mesi dell'anno.

Totale Costo del personale						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	177.390	159.847	17.543	10,97%	185.263	185.263

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

Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1
6) Costi del personale	177.390	159.847	17.543
a) Personale dirigente medico	74.410	68.708	5.702
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.898	5.664	1.235
c) Personale comparto ruolo sanitario	68.031	59.832	8.199
d) Personale dirigente altri ruoli	1.571	1.430	142
e) Personale comparto altri ruoli	26.480	24.214	2.266

Il valore del costo del personale in coerenza con le indicazioni RAS, è definito dalla Deliberazione del Direttore Generale n. 293 del 07/06/2024 avente ad oggetto: "Piano Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) 2024 – 2025 – 2026 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Sassari e contestuale aggiornamento della Dotazione Organica. Parziale modifica della Delibera n. 254 del 17.05.2024".

B.9 Oneri diversi di gestione

Modifiche al Bilancio preventivo anno 2024 adottato con Delibera del Direttore Generale nr. 1100 del 15/11/2023.

B.9) Oneri diversi di gestione			
Descrizione	Bilancio di previsione 2024 Delibera 1100/2023	Bilancio di previsione 2024 Delibera 2	VARIAZIONE Del. 2 - Del. 1100/23
Valore	1.953	2.313	360

B.9) Oneri diversi di gestione						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	2.313	1.862	451	24,23%	2.313	2.313

In riferimento alla valorizzazione del dato di proiezione per l'anno 2024, si è tenuto conto dei dati di preconsuntivo anno 2023 e delle proiezioni economiche dei gestori alla data di predisposizione del presente bilancio economico.

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

B.8 Ammortamenti

Totale Ammortamenti						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	16.869	8.108	8.761	108,04%	25.980	37.890

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

B.15 Variazione delle rimanenze

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

La variazione tra Bilancio Preventivo anno 2024 e 2023 tiene conto della proiezione del dato consuntivo dei magazzini riportato nei conti giudiziali al 31/12/2023 e del trend rilevato nel biennio.

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

B.16 Accantonamenti dell'esercizio

Modifiche al Bilancio preventivo anno 2024 adottato con Delibera del Direttore Generale nr. 1100 del 15/11/2023.

B.16) Accantonamenti dell'esercizio			
Descrizione	Bilancio di previsione 2024 Delibera 1100/2023	Bilancio di previsione 2024 Delibera 2	VARIAZIONE Del. 2 - Del. 1100/23
Valore	8.017	11.439	3.422

B.16) Accantonamenti dell'esercizio						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	11.439	9.173	2.266	24,70%	11.439	11.439

Le principali variazioni tra i due Bilancio di previsione sono ascrivibili all'incremento degli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente e dalla revisione degli incentivi per funzioni tecniche.

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

C.1 – C.2 Proventi e oneri finanziari

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

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

**Y.1 Imposte sul reddito d'esercizio***Modifiche al Bilancio preventivo anno 2024 adottato con Delibera del Direttore Generale nr. 1100 del 15/11/2023.*

Totale imposte e tasse			
Descrizione	Bilancio di previsione 2024 Delibera 1100/2023	Bilancio di previsione 2024 Delibera 2	VARIAZIONE Del. 2 - Del. 1100/23
Valore	13.075	12.319	-756

Totale imposte e tasse						
Descrizione	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Valore	12.319	11.311	1.008	8,91%	12.830	12.830

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

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

Risultato previsto

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

Il 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 **Deliberazione del Direttore Generale n. 1100 del 15/11/2023** e a quanto riportato nella premessa del presente documento.

Nella tabella seguente si rappresentano sinteticamente gli scostamenti delle voci economiche rispetto alla delibera sopra citata.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE	Bilancio di previsione 2025 Delibera 1100/2023	Bilancio di previsione 2025 Delibera 2	VARIAZIONE Del 2 - Del 1100 anno 2025	Bilancio di previsione 2026 Delibera 1100/2023	Bilancio di previsione 2026 Delibera 2	VARIAZIONE Del 2 - Del 1100 anno 2026
1) Contributi in c/esercizio	150.392	160.890	10.497	150.392	161.290	10.897
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria -	197.848	212.692	14.844	197.848	212.692	14.844
5) Concorsi, recuperi e rimborsi -	28.354	2.568	- 25.787	28.354	2.568	- 25.787
a) Acquisti di beni sanitari	78.580	62.917	- 15.663	78.580	63.318	- 15.262
2) Acquisti di servizi sanitari	22.929	18.245	- 4.683	22.929	18.245	- 4.683
3) Acquisti di servizi non sanitari	62.021	64.176	2.154	62.021	64.176	2.154
4) Manutenzione e riparazione - -	10.612	10.990	378	10.612	10.990	378
5) Godimento di beni di terzi - -	10.068	10.806	738	10.068	10.806	738
6) Costi del personale	171.999	185.263	13.264	171.999	185.263	13.264
7) Oneri diversi di gestione - -	1.953	2.313	360	1.953	2.313	360
11) Accantonamenti - - - -	8.017	11.439	3.422	8.017	11.439	3.422
a) IRAP	13.246	12.830	- 416	13.246	12.830	- 416

Costituiscono parte integrante della presente relazione:

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

Co ns	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
		A) Valore della produzione						
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	181.969.409,50	165.440.967,48	16.528.442,02	9,99%	160.889.552,73	161.289.684,27
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	130.855.645,78	122.248.470,07	8.607.175,71	7,04%	112.130.660,28	112.524.906,13
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	130.855.645,78	122.248.470,07	8.607.175,71	7,04%	112.130.660,28	112.524.906,13
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	108.927.624,64	102.414.008,93	6.513.615,71	6,36%	89.721.117,88	90.040.527,01
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	9.021.267,63	7.138.411,77	1.882.855,86	26,38%	9.200.213,13	9.228.024,35
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	12.906.753,51	12.696.049,37	210.704,14	1,66%	13.209.329,27	13.256.354,77
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	10.077.914,97	9.240.299,91	837.615,06	9,06%	10.314.173,67	10.350.892,35
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	2.828.838,54	3.455.749,46	- 626.910,92	-18,14%	2.895.155,60	2.905.462,42
	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)	51.085.263,72	43.163.997,41	7.921.266,31	18,35%	48.730.392,45	48.736.278,14
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	51.085.263,72	43.163.997,41	7.921.266,31	18,35%	48.730.392,45	48.736.278,14
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	2.283.131,69	169.234,69	2.113.897,00	1249,09%	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	47.760.643,83	29.302.057,30	18.458.586,53	62,99%	47.798.514,08	47.804.399,77
	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	1.041.488,20	13.642.705,42	- 12.601.217,22	-92,37%	762.643,68	762.643,68
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	50.000,00	- 50.000,00	0,00%	-	-
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	28.500,00	28.500,00	-	0,00%	28.500,00	28.500,00
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 2.000.000,00	- 2.000.000,00	-	0,00%	- 2.000.000,00	- 2.000.000,00
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 2.000.000,00	- 2.000.000,00	-	0,00%	- 2.000.000,00	- 2.000.000,00
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	98.534,69	98.534,69	-	0,00%	98.534,69	98.534,69
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	46.988,43	46.988,43	-	0,00%	46.988,43	46.988,43
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	51.546,26	51.546,26	-	0,00%	51.546,26	51.546,26
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	212.692.053,10	182.192.015,76	30.500.037,34	16,74%	212.692.053,10	212.692.053,10
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	207.100.037,76	177.316.083,49	29.783.954,27	16,80%	207.100.037,76	207.100.037,76
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	202.899.919,22	173.337.804,56	29.562.114,66	17,05%	202.899.919,22	202.899.919,22
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	119.395.536,36	103.856.156,85	15.539.379,51	14,96%	119.395.536,36	119.395.536,36
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	18.287.932,84	17.978.745,35	309.187,49	1,72%	18.287.932,84	18.287.932,84
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	2.201.829,88	1.562.993,26	638.836,62	40,87%	2.201.829,88	2.201.829,88
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	61.866.386,14	48.732.909,10	13.133.477,04	26,95%	61.866.386,14	61.866.386,14
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.148.234,00	1.207.000,00	- 58.766,00	-4,87%	1.148.234,00	1.148.234,00
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	4.200.118,54	3.978.278,93	221.839,61	5,58%	4.200.118,54	4.200.118,54
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	3.185.107,03	1.932.738,92	1.252.368,11	64,80%	3.185.107,03	3.185.107,03

Co ns	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	131.663,59	43.967,48	87.696,11	199,46%	131.663,59	131.663,59
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	314.966,82	920.580,85	- 605.614,03	-65,79%	314.966,82	314.966,82
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-	0,00%	-	-
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-	0,00%	-	-
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-	0,00%	-	-
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-	0,00%	-	-
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-	0,00%	-	-
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-	0,00%	-	-
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-	0,00%	-	-
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	711.387,71	- 711.387,71	-100,00%	-	-
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	0,00%	-	-
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	0,00%	-	-
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	0,00%	-	-
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	568.381,10	369.603,97	198.777,13	0,00%	568.381,10	568.381,10
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	-	0,00%	-	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	664.087,12	-	664.087,12	0,00%	664.087,12	664.087,12
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)	664.087,12	-	664.087,12	0,00%	664.087,12	664.087,12
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	928.776,00	928.776,00	-	0,00%	928.776,00	928.776,00
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.999.152,22	3.947.156,27	51.995,95	1,32%	3.999.152,22	3.999.152,22
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	360.000,00	365.150,00	- 5.150,00	-1,41%	360.000,00	360.000,00
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.364.000,00	3.327.925,00	36.075,00	1,08%	3.364.000,00	3.364.000,00
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	107.152,22	86.081,27	21.070,95	24,48%	107.152,22	107.152,22
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	155.000,00	155.000,00	-	0,00%	155.000,00	155.000,00
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	13.000,00	13.000,00	-	0,00%	13.000,00	13.000,00
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.567.653,47	28.456.503,54	- 25.888.850,07	-90,98%	2.567.653,47	2.567.653,47
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	79.044,44	181.260,05	- 102.215,61	-56,39%	79.044,44	79.044,44
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	49.483,00	49.483,00	-	0,00%	49.483,00	49.483,00
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	49.483,00	49.483,00	-	0,00%	49.483,00	49.483,00
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	346.842,71	346.842,71	-	0,00%	346.842,71	346.842,71
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	282.750,46	282.750,46	-	0,00%	282.750,46	282.750,46
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0,00%	-	-
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	64.092,25	64.092,25	-	0,00%	64.092,25	64.092,25
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	206.854,00	206.854,00	-	0,00%	206.854,00	206.854,00
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	198.158,00	198.158,00	-	0,00%	198.158,00	198.158,00
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	8.696,00	8.696,00	-	0,00%	8.696,00	8.696,00
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.885.429,32	27.672.063,78	- 25.786.634,46	-93,19%	1.885.429,32	1.885.429,32
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	1.503.902,32	27.290.536,78	- 25.786.634,46	-94,49%	1.503.902,32	1.503.902,32
	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	1.305.000,00	3.052.417,05	- 1.747.417,05	-0,00%	1.305.000,00	1.305.000,00
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	198.902,32	24.238.119,73	- 24.039.217,41	-99,18%	198.902,32	198.902,32
	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)	2.662.821,00	2.578.643,00	84.178,00	3,26%	2.662.821,00	2.662.821,00
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	2.610.401,00	2.527.927,00	82.474,00	3,26%	2.610.401,00	2.610.401,00
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	52.420,00	50.716,00	1.704,00	3,36%	52.420,00	52.420,00

Co ns	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	0,00%	-	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	16.869.015,12	8.108.378,42	8.760.636,70	108,04%	25.980.148,75	37.890.286,20
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.244.784,41	444.297,91	800.486,50	0,00%	1.244.784,41	1.244.784,41
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.847.762,53	1.395.612,89	1.452.149,64	0,00%	2.847.762,53	2.847.762,53
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	0,00%	-	-
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	714.806,61	768.815,92	- 54.009,31	-7,02%	714.806,61	714.806,61
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	10.449.739,09	3.950.746,49	6.498.992,60	164,50%	19.560.872,72	31.471.010,17
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.611.922,48	1.548.905,21	63.017,27	4,07%	1.611.922,48	1.611.922,48
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	0,00%	-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	216.464,11	709.087,00	- 492.622,89	-69,47%	216.464,11	216.464,11
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-	-	0,00%	-	-
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	195.725,24	595.000,00	- 399.274,76	-67,11%	195.725,24	195.725,24
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	20.738,87	114.087,00	- 93.348,13	-81,82%	20.738,87	20.738,87
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	415.075.950,99	385.584.129,89	29.491.821,09	7,65%	403.107.227,85	415.417.496,84
		B) Costi della produzione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	92.381.969,16 €	101.271.175,36 €	- 8.889.206,19 €	-8,78%	62.917.466,12 €	63.317.597,66 €
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	91.391.476,26 €	100.379.755,36 €	- 8.988.279,09 €	-8,95%	61.926.973,22 €	62.327.104,76 €
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	37.399.854,93 €	53.272.233,43 €	- 15.872.378,49 €	-29,79%	7.935.351,89 €	8.335.483,43 €
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	37.229.854,93 €	53.092.233,43 €	- 15.862.378,49 €	-29,88%	7.765.351,89 €	8.165.483,43 €
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	170.000,00 €	180.000,00 €	- 10.000,00 €	-5,56%	170.000,00 €	170.000,00 €
	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	51.639.600,00 €	44.397.500,00 €	7.242.100,00 €	16,31%	51.639.600,00 €	51.639.600,00 €
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	40.137.600,00 €	35.295.500,00 €	4.842.100,00 €	13,72%	40.137.600,00 €	40.137.600,00 €
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.500.000,00 €	2.600.000,00 €	900.000,00 €	34,62%	3.500.000,00 €	3.500.000,00 €
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	8.002.000,00 €	6.502.000,00 €	1.500.000,00 €	23,07%	8.002.000,00 €	8.002.000,00 €
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	75.000,00 €	65.000,00 €	10.000,00 €	15,38%	75.000,00 €	75.000,00 €
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	3.000,00 €	20.000,00 €	- 17.000,00 €	-85,00%	3.000,00 €	3.000,00 €
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	27.000,00 €	30.000,00 €	- 3.000,00 €	-10,00%	27.000,00 €	27.000,00 €
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	717.500,00 €	797.500,00 €	- 80.000,00 €	-10,03%	717.500,00 €	717.500,00 €
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.529.521,33 €	1.797.521,93 €	- 268.000,60 €	-14,91%	1.529.521,33 €	1.529.521,33 €
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.529.521,33 €	1.797.521,93 €	- 268.000,60 €	-14,91%	1.529.521,33 €	1.529.521,33 €
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	990.492,90 €	891.420,00 €	99.072,90 €	11,11%	990.492,90 €	990.492,90 €
	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	203.910,00 €	122.200,00 €	81.710,00 €	66,87%	203.910,00 €	203.910,00 €
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	52.000,00 €	48.100,00 €	3.900,00 €	8,11%	52.000,00 €	52.000,00 €
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	352.682,90 €	334.798,78 €	17.884,12 €	5,34%	352.682,90 €	352.682,90 €
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	62.000,00 €	60.910,22 €	1.089,78 €	1,79%	62.000,00 €	62.000,00 €
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	319.500,00 €	325.011,00 €	- 5.511,00 €	-1,70%	319.500,00 €	319.500,00 €
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	82.421.235,00 €	81.287.135,85 €	1.134.099,15 €	1,40%	82.421.235,00 €	82.421.235,00 €
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	18.245.492,98 €	23.210.683,35 €	- 4.965.190,37 €	-21,39%	18.245.492,98 €	18.245.492,98 €
	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%	- €	- €

Co ns	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	20.000,00 €	49.000,00 €	- 29.000,00 €	-59,18%	20.000,00 €	20.000,00 €
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	20.000,00 €	49.000,00 €	- 29.000,00 €	-59,18%	20.000,00 €	20.000,00 €
	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	20.000,00 €	49.000,00 €	- 29.000,00 €	-59,18%	20.000,00 €	20.000,00 €
	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%	- €	- €
	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	3.199.800,00 €	2.663.394,07 €	536.405,93 €	20,14%	3.199.800,00 €	3.199.800,00 €
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%	- €	- €

Co ns	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.199.800,00 €	2.663.394,07 €	536.405,93 €	0,00%	3.199.800,00 €	3.199.800,00 €
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	436.000,00 €	637.030,00 €	- 201.030,00 €	-31,56%	436.000,00 €	436.000,00 €
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	436.000,00 €	637.030,00 €	- 201.030,00 €	-31,56%	436.000,00 €	436.000,00 €
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (Intraregionale)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.850.706,03 €	2.913.479,03 €	- 62.773,00 €	-2,15%	2.850.706,03 €	2.850.706,03 €
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	195.000,00 €	192.540,00 €	2.460,00 €	0,00%	195.000,00 €	195.000,00 €
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.287.000,00 €	2.352.233,00 €	- 65.233,00 €	-2,77%	2.287.000,00 €	2.287.000,00 €
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	368.706,03 €	368.706,03 €	- €	0,00%	368.706,03 €	368.706,03 €
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	4.700,00 €	3.000,00 €	1.700,00 €	0,00%	4.700,00 €	4.700,00 €
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	4.000,00 €	3.000,00 €	1.000,00 €	0,00%	4.000,00 €	4.000,00 €
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	700,00 €	- €	700,00 €	0,00%	700,00 €	700,00 €
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	10.911.836,25 €	16.122.529,35 €	- 5.210.693,10 €	-32,32%	10.911.836,25 €	10.911.836,25 €
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	10.614.110,14 €	15.566.517,35 €	- 4.952.407,21 €	-31,81%	10.614.110,14 €	10.614.110,14 €
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	846.205,74 €	508.335,72 €	337.870,02 €	66,47%	846.205,74 €	846.205,74 €
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	155.800,00 €	165.825,00 €	- 10.025,00 €	-6,05%	155.800,00 €	155.800,00 €
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	819.705,85 €	1.002.384,51 €	- 182.678,66 €	-18,22%	819.705,85 €	819.705,85 €
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	5.854.689,00 €	5.367.243,71 €	487.445,29 €	9,08%	5.854.689,00 €	5.854.689,00 €
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	2.654.086,24 €	8.179.845,06 €	- 5.525.758,82 €	-67,55%	2.654.086,24 €	2.654.086,24 €
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	283.623,31 €	342.883,34 €	- 59.260,03 €	-17,28%	283.623,31 €	283.623,31 €
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	297.726,11 €	556.012,00 €	- 258.285,89 €	-46,45%	297.726,11 €	297.726,11 €
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	297.726,11 €	297.726,11 €	- €	0,00%	297.726,11 €	297.726,11 €
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	- €	258.285,89 €	- 258.285,89 €	0,00%	- €	- €
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	822.450,70 €	822.250,90 €	199,80 €	0,02%	822.450,70 €	822.450,70 €
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	777.853,31 €	777.653,51 €	199,80 €	0,03%	777.853,31 €	777.853,31 €
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	44.597,39 €	44.597,39 €	- €	0,00%	44.597,39 €	44.597,39 €
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	64.175.742,02 €	58.076.452,51 €	6.099.289,51 €	10,50%	64.175.742,02 €	64.175.742,02 €
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	61.629.714,55 €	56.338.502,46 €	5.291.212,09 €	9,39%	61.629.714,55 €	61.629.714,55 €
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	3.685.000,00 €	2.050.000,00 €	1.635.000,00 €	79,76%	3.685.000,00 €	3.685.000,00 €
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	6.810.000,00 €	5.548.000,00 €	1.262.000,00 €	22,75%	6.810.000,00 €	6.810.000,00 €
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	4.717.000,00 €	3.900.000,00 €	817.000,00 €	20,95%	4.717.000,00 €	4.717.000,00 €
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.200.000,00 €	850.000,00 €	350.000,00 €	41,18%	1.200.000,00 €	1.200.000,00 €
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	3.517.000,00 €	3.050.000,00 €	467.000,00 €	15,31%	3.517.000,00 €	3.517.000,00 €
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	5.100.000,00 €	5.100.000,00 €	- €	0,00%	5.100.000,00 €	5.100.000,00 €
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	2.625.000,00 €	1.625.925,12 €	999.074,88 €	61,45%	2.625.000,00 €	2.625.000,00 €
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.170.000,00 €	1.400.000,00 €	- 230.000,00 €	-16,43%	1.170.000,00 €	1.170.000,00 €

Co ns	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.635.000,00 €	1.898.000,00 €	737.000,00 €	38,83%	2.635.000,00 €	2.635.000,00 €
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	200.000,00 €	173.664,03 €	26.335,97 €	15,16%	200.000,00 €	200.000,00 €
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	5.900.000,00 €	8.000.000,00 €	- 2.100.000,00 €	-26,25%	5.900.000,00 €	5.900.000,00 €
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	645.900,00 €	650.900,00 €	- 5.000,00 €	-0,77%	645.900,00 €	645.900,00 €
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	4.431.500,00 €	4.732.719,00 €	- 301.219,00 €	-6,36%	4.431.500,00 €	4.431.500,00 €
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.200.500,00 €	3.532.719,00 €	- 332.219,00 €	-9,40%	3.200.500,00 €	3.200.500,00 €
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.231.000,00 €	1.200.000,00 €	31.000,00 €	2,58%	1.231.000,00 €	1.231.000,00 €
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	23.710.314,55 €	21.259.294,31 €	2.451.020,24 €	11,53%	23.710.314,55 €	23.710.314,55 €
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	23.710.314,55 €	21.259.294,31 €	2.451.020,24 €	11,53%	23.710.314,55 €	23.710.314,55 €
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.354.765,28 €	1.300.279,86 €	54.485,42 €	4,19%	1.354.765,28 €	1.354.765,28 €
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.354.765,28 €	1.300.279,86 €	54.485,42 €	4,19%	1.354.765,28 €	1.354.765,28 €
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	50.000,00 €	100.000,00 €	- 50.000,00 €	-100,00%	50.000,00 €	50.000,00 €
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	103.751,00 €	191.859,00 €	- 88.108,00 €	-45,92%	103.751,00 €	103.751,00 €
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	1.059.135,57 €	878.854,92 €	180.280,65 €	20,51%	1.059.135,57 €	1.059.135,57 €
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	141.878,71 €	129.565,94 €	12.312,77 €	9,50%	141.878,71 €	141.878,71 €
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	- €	- €	- €	-100,00%	- €	- €
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	-100,00%	- €	- €
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.191.262,19 €	437.670,19 €	753.592,00 €	172,18%	1.191.262,19 €	1.191.262,19 €
	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	1.191.262,19 €	437.670,19 €	753.592,00 €	172,18%	1.191.262,19 €	1.191.262,19 €
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	10.990.048,09 €	9.473.965,76 €	1.516.082,33 €	16,00%	10.990.048,09 €	10.990.048,09 €
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.739.864,34 €	1.366.000,00 €	373.864,34 €	27,37%	1.739.864,34 €	1.739.864,34 €
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.722.217,08 €	3.889.200,29 €	- 166.983,21 €	-4,29%	3.722.217,08 €	3.722.217,08 €
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.076.400,00 €	3.819.964,20 €	1.256.435,80 €	32,89%	5.076.400,00 €	5.076.400,00 €
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	451.566,67 €	398.801,27 €	52.765,40 €	13,23%	451.566,67 €	451.566,67 €
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	10.805.519,78 €	8.846.468,79 €	1.959.050,99 €	22,15%	10.805.519,78 €	10.805.519,78 €
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	75.000,00 €	80.000,00 €	- 5.000,00 €	-6,25%	75.000,00 €	75.000,00 €
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	10.730.519,78 €	8.766.468,79 €	1.964.050,99 €	22,40%	10.730.519,78 €	10.730.519,78 €
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	9.074.923,56 €	6.881.043,07 €	2.193.880,49 €	31,88%	9.074.923,56 €	9.074.923,56 €
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.655.596,22 €	1.885.425,72 €	- 229.829,50 €	-12,19%	1.655.596,22 €	1.655.596,22 €
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2080	Totale Costo del personale	177.390.036,02 €	159.846.890,59 €	17.543.145,43 €	10,97%	185.263.390,95 €	185.263.390,95 €
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	149.338.422,02 €	134.202.940,58 €	15.135.481,44 €	11,28%	155.965.044,95 €	155.965.044,95 €
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	81.307.756,02 €	74.371.244,21 €	6.936.511,81 €	9,33%	84.910.812,95 €	84.910.812,95 €
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	74.409.726,02 €	68.707.736,06 €	5.701.989,96 €	8,30%	77.706.204,95 €	77.706.204,95 €
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	71.395.261,02 €	65.356.633,67 €	6.038.627,35 €	9,24%	74.557.764,95 €	74.557.764,95 €
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	3.014.465,00 €	3.351.102,38 €	- 336.637,38 €	-10,05%	3.148.440,00 €	3.148.440,00 €
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	6.898.030,00 €	5.663.508,16 €	1.234.521,84 €	21,80%	7.204.608,00 €	7.204.608,00 €
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.986.297,00 €	5.479.886,36 €	506.410,64 €	9,24%	6.252.354,00 €	6.252.354,00 €
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	911.733,00 €	183.621,79 €	728.111,21 €	396,53%	952.254,00 €	952.254,00 €
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	68.030.666,00 €	59.831.696,37 €	8.198.969,63 €	13,70%	71.054.232,00 €	71.054.232,00 €
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	67.735.547,00 €	58.755.161,21 €	8.980.385,79 €	15,28%	70.745.997,00 €	70.745.997,00 €
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	295.119,00 €	1.076.535,15 €	- 781.416,15 €	-72,59%	308.235,00 €	308.235,00 €
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	728.683,00 €	664.415,80 €	64.267,20 €	9,67%	761.069,00 €	761.069,00 €
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	687.526,00 €	625.045,64 €	62.480,36 €	10,00%	718.083,00 €	718.083,00 €
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	687.526,00 €	625.045,64 €	62.480,36 €	10,00%	718.083,00 €	718.083,00 €
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	41.157,00 €	39.370,16 €	1.786,84 €	4,54%	42.986,00 €	42.986,00 €
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	41.157,00 €	39.370,16 €	1.786,84 €	4,54%	42.986,00 €	42.986,00 €
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €

Co ns	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	19.095.592,00 €	17.018.222,70 €	2.077.369,30 €	12,21%	19.944.280,00 €	19.944.280,00 €
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	294.654,00 €	358.304,53 €	- 63.650,53 €	-17,76%	307.750,00 €	307.750,00 €
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	294.654,00 €	267.876,70 €	26.777,30 €	10,00%	307.750,00 €	307.750,00 €
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	- €	90.427,82 €	- 90.427,82 €	0,00%	- €	- €
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	18.800.938,00 €	16.659.918,18 €	2.141.019,82 €	12,85%	19.636.530,00 €	19.636.530,00 €
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	18.800.938,00 €	15.653.208,48 €	3.147.729,52 €	20,11%	19.636.530,00 €	19.636.530,00 €
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	- €	1.006.709,70 €	- 1.006.709,70 €	-100,00%	- €	- €
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	8.227.339,00 €	7.961.311,51 €	266.027,49 €	3,34%	8.592.997,00 €	8.592.997,00 €
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	589.308,00 €	446.461,17 €	142.846,83 €	32,00%	615.500,00 €	615.500,00 €
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	589.308,00 €	446.461,17 €	142.846,83 €	32,00%	615.500,00 €	615.500,00 €
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	7.638.031,00 €	7.514.850,33 €	123.180,67 €	1,64%	7.977.497,00 €	7.977.497,00 €
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	7.520.308,00 €	6.898.125,80 €	622.182,20 €	9,02%	7.854.542,00 €	7.854.542,00 €
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	117.723,00 €	616.724,53 €	- 499.001,53 €	-80,91%	122.955,00 €	122.955,00 €
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.313.070,23 €	1.861.888,19 €	451.182,04 €	24,23%	2.313.070,23 €	2.313.070,23 €
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	969.271,29 €	976.363,51 €	- 7.092,22 €	-0,73%	969.271,29 €	969.271,29 €
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.343.798,94 €	885.524,68 €	458.274,26 €	51,75%	1.343.798,94 €	1.343.798,94 €
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	589.103,87 €	584.752,93 €	4.350,94 €	0,74%	589.103,87 €	589.103,87 €
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	714.695,07 €	260.771,75 €	453.923,32 €	174,07%	714.695,07 €	714.695,07 €
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	16.869.015,12 €	8.108.378,42 €	8.760.636,70 €	108,04%	25.890.148,75 €	37.890.286,20 €
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	4.106.153,27 €	1.800.152,98 €	2.306.000,30 €	128,10%	9.870.019,16 €	18.785.755,85 €
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	12.762.861,84 €	6.308.225,44 €	6.454.636,40 €	102,32%	16.110.129,59 €	19.104.530,35 €
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.630.405,34 €	1.415.958,43 €	214.446,91 €	15,15%	2.152.547,84 €	3.417.422,12 €
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	30.634,63 €	18.793,18 €	11.841,45 €	0,00%	30.634,63 €	30.634,63 €
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.599.770,71 €	1.397.165,25 €	202.605,46 €	14,50%	2.121.913,21 €	3.386.787,49 €
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	11.132.456,50 €	4.892.267,01 €	6.240.189,49 €	127,55%	13.957.581,75 €	15.687.108,23 €
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 2.107.386,61 €	- 5.977.887,49 €	3.870.500,88 €	-64,75%	- 2.107.386,61 €	- 2.107.386,61 €
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 2.299.429,66 €	- 6.171.629,81 €	3.872.200,15 €	-62,74%	- 2.299.429,66 €	- 2.299.429,66 €
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	656.439,93 €	733.180,86 €	- 76.740,93 €	-10,47%	656.439,93 €	656.439,93 €
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	1.451.262,90 €	5.327.850,84 €	- 3.876.587,94 €	-72,76%	1.451.262,90 €	1.451.262,90 €
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	7.533,67 €	4.118,02 €	3.415,65 €	82,94%	7.533,67 €	7.533,67 €
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	8.753,14 €	240,31 €	8.512,83 €	3542,44%	8.753,14 €	8.753,14 €
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	9.634,03 €	6.085,10 €	3.548,93 €	58,32%	9.634,03 €	9.634,03 €
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	165.805,98 €	112.324,88 €	53.481,10 €	47,61%	165.805,98 €	165.805,98 €
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	192.043,05 €	193.742,32 €	- 1.699,27 €	-0,88%	192.043,05 €	192.043,05 €
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	44.943,19 €	41.184,09 €	3.759,10 €	9,13%	44.943,19 €	44.943,19 €
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	144.187,25 €	133.082,80 €	11.104,45 €	8,34%	144.187,25 €	144.187,25 €
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	2.912,60 €	19.475,43 €	- 16.562,83 €	-85,04%	2.912,60 €	2.912,60 €
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	11.439.038,63 €	9.173.047,96 €	2.265.990,66 €	24,70%	11.439.038,63 €	11.439.038,63 €
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	1.735.230,00 €	1.242.000,00 €	493.230,00 €	39,71%	1.735.230,00 €	1.735.230,00 €
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	250.000,00 €	180.000,00 €	70.000,00 €	38,89%	250.000,00 €	250.000,00 €
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	400.000,00 €	86.000,00 €	314.000,00 €	365,12%	400.000,00 €	400.000,00 €
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	700.000,00 €	500.000,00 €	200.000,00 €	0,00%	700.000,00 €	700.000,00 €
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	100.000,00 €	86.000,00 €	14.000,00 €	16,28%	100.000,00 €	100.000,00 €
	BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	285.230,00 €	390.000,00 €	- 104.770,00 €	-26,86%	285.230,00 €	285.230,00 €
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €

Co ns	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	9.703.808,63 €	7.931.047,96 €	1.772.760,66 €	22,35%	9.703.808,63 €	9.703.808,63 €
	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	2.557.261,43 €	1.864.604,70 €	692.656,73 €	37,15%	2.557.261,43 €	2.557.261,43 €
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	229.154,49 €	166.876,92 €	62.277,57 €	37,32%	229.154,49 €	229.154,49 €
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	925.777,63 €	589.194,77 €	336.582,86 €	57,13%	925.777,63 €	925.777,63 €
	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento 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	4.003.615,08 €	1.138.488,34 €	2.865.126,74 €	251,66%	4.003.615,08 €	4.003.615,08 €
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	1.988.000,00 €	4.171.883,23 €	2.183.883,23 €	-52,35%	1.988.000,00 €	1.988.000,00 €
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	402.502.545,41 €	373.891.063,43 €	28.611.481,98 €	7,65%	390.022.530,93 €	402.332.799,92 €
		C) Proventi e oneri finanziari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0010	C.1) Interessi attivi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0050	C.2) Altri proventi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0110	C.3) Interessi passivi	182.218,38 €	310.126,73 €	-127.908,35 €	-41,24%	182.218,38 €	182.218,38 €
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	182.218,38 €	310.126,73 €	-127.908,35 €	-41,24%	182.218,38 €	182.218,38 €
	CA0150	C.4) Altri oneri	72.320,00 €	72.320,00 €	- €	0,00%	72.320,00 €	72.320,00 €
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	72.320,00 €	72.320,00 €	- €	0,00%	72.320,00 €	72.320,00 €
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	DA0020	D.2) Svalutazioni	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	E)	Proventi e oneri straordinari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €

Co ns	CODICE	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variaz. T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	12.318.867,19 €	11.310.619,73 €	1.008.247,46 €	8,91%	12.830.158,54 €	12.830.158,54 €
	Y) Imposte e tasse		- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	YA0010	Y.1) IRAP	12.318.867,19 €	11.310.619,73 €	1.008.247,46 €	8,91%	12.830.158,54 €	12.830.158,54 €
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	11.504.126,81 €	10.549.548,79 €	954.578,01 €	9,05%	12.015.418,16 €	12.015.418,16 €
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	604.195,39 €	744.704,94 €	- 140.509,55 €	- 18,87%	604.195,39 €	604.195,39 €
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	210.545,00 €	16.366,00 €	194.179,00 €	1186,48%	210.545,00 €	210.545,00 €
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	YA0060	Y.2) IRES	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	- €	- €	- €	0,00%	- €	- €
	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	12.318.867,19 €	11.310.619,73 €	1.008.247,46 €	8,91%	12.830.158,54 €	12.830.158,54 €
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €

	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE		Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
A	A) VALORE DELLA PRODUZIONE							
A1	1) Contributi in c/esercizio	S	181.969.409,50	165.440.967,48	16.528.442,02	9,99%	160.889.552,73	161.289.684,27
A1a	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		130.855.645,78	122.248.470,07	8.607.175,71	7,04%	112.130.660,28	112.524.906,13
A1b	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo -	S	51.085.263,72	43.163.997,41	7.921.266,31	18,35%	48.730.392,45	48.736.278,14
A1b1	1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		2.283.131,69	169.234,69	2.113.897,00	1249,09%	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 -		47.760.643,83	29.302.057,30	18.458.586,53	62,99%	47.798.514,08	47.804.399,77
A1b3	3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA -		1.041.488,20	13.642.705,42	- 12.601.217,22	-92,37%	762.643,68	762.643,68
A1b4	4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro -		-	50.000,00	- 50.000,00	-100,00%	-	-
A1b5	5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) -		-	-	-	0,00%	-	-
A1b6	6) Contributi da altri soggetti pubblici -		-	-	-	0,00%	-	-
A1c	c) Contributi in c/esercizio - per ricerca -	S	-	-	-	0,00%	-	-
A1c1	1) da Ministero della Salute per ricerca corrente -		-	-	-	0,00%	-	-
A1c2	2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata -		-	-	-	0,00%	-	-
A1c3	3) da Regione e altri soggetti pubblici -		-	-	-	0,00%	-	-
A1c4	4) da privati -		-	-	-	0,00%	-	-
A1d	d) Contributi in c/esercizio - da privati -		28.500,00	28.500,00	-	0,00%	28.500,00	28.500,00
A2	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti -	-	2.000.000,00	2.000.000,00	-	0,00%	2.000.000,00	2.000.000,00
A3	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti -		98.534,69	98.534,69	-	0,00%	98.534,69	98.534,69
A4	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria -	S	212.692.053,10	182.192.015,76	30.500.037,34	16,74%	212.692.053,10	212.692.053,10
A4a	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche -		207.100.037,76	177.316.083,49	29.783.954,27	16,80%	207.100.037,76	207.100.037,76
A4b	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia -		3.999.152,22	3.947.156,27	51.995,95	1,32%	3.999.152,22	3.999.152,22
A4c	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro -		1.592.863,12	928.776,00	664.087,12	71,50%	1.592.863,12	1.592.863,12
A5	5) Concorsi, recuperi e rimborsi -		2.567.653,47	28.456.503,54	- 25.888.850,07	-90,98%	2.567.653,47	2.567.653,47
A6	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) -		2.662.821,00	2.578.643,00	84.178,00	3,26%	2.662.821,00	2.662.821,00
A7	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio -		16.869.015,12	8.108.378,42	8.760.636,70	108,04%	25.980.148,75	37.890.286,20
A8	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni -		-	-	-	0,00%	-	-
A9	9) Altri ricavi e proventi -		216.464,11	709.087,00	- 492.622,89	-69,47%	216.464,11	216.464,11
	TOTALE A)	S	415.075.950,99	385.584.129,89	29.491.821,09	7,65%	403.107.227,85	415.417.496,84
B	B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
B1	1) Acquisti di beni - - -	S	92.381.969,16	101.271.175,36	- 8.889.206,19	-8,78%	62.917.466,12	63.317.597,66

	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
B1a	a) Acquisti di beni sanitari - -	91.391.476,26	100.379.755,36	- 8.988.279,09	-8,95%	61.926.973,22	62.327.104,76
B1b	b) Acquisti di beni non sanitari - -	990.492,90	891.420,00	99.072,90	11,11%	990.492,90	990.492,90
B2	2) Acquisti di servizi sanitari - - - -	18.245.492,98	23.210.683,35	- 4.965.190,37	-21,39%	18.245.492,98	18.245.492,98
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 - -	20.000,00	49.000,00	- 29.000,00	-59,18%	20.000,00	20.000,00
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 - -	3.199.800,00	2.663.394,07	536.405,93	20,14%	3.199.800,00	3.199.800,00
B2l	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - -	436.000,00	637.030,00	- 201.030,00	-31,56%	436.000,00	436.000,00
B2m	m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) - -	2.850.706,03	2.913.479,03	- 62.773,00	-2,15%	2.850.706,03	2.850.706,03
B2n	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari - -	4.700,00	3.000,00	1.700,00	0,00%	4.700,00	4.700,00
B2o	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - -	10.911.836,25	16.122.529,35	- 5.210.693,10	-32,32%	10.911.836,25	10.911.836,25
B2p	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria - -	822.450,70	822.250,90	199,80	0,02%	822.450,70	822.450,70
B2q	q) Costi per differenziale Tariffe TUC - -	-	-	-	0,00%	-	-
B3	3) Acquisti di servizi non sanitari - - - -	64.175.742,02	58.076.452,51	6.099.289,51	10,50%	64.175.742,02	64.175.742,02
B3a	a) Servizi non sanitari - -	61.629.714,55	56.338.502,46	5.291.212,09	9,39%	61.629.714,55	61.629.714,55
B3b	b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.354.765,28	1.300.279,86	54.485,42	4,19%	1.354.765,28	1.354.765,28
B3c	c) Formazione - -	1.191.262,19	437.670,19	753.592,00	172,18%	1.191.262,19	1.191.262,19
B4	4) Manutenzione e riparazione - -	10.990.048,09	9.473.965,76	1.516.082,33	16,00%	10.990.048,09	10.990.048,09
B5	5) Godimento di beni di terzi - -	10.805.519,78	8.846.468,79	1.959.050,99	22,15%	10.805.519,78	10.805.519,78
B6	6) Costi del personale - - - -	177.390.036,02	159.846.890,59	17.543.145,43	10,97%	185.263.390,95	185.263.390,95
B6a	a) Personale dirigente medico - -	74.409.726,02	68.707.736,06	5.701.989,96	8,30%	77.706.204,95	77.706.204,95
B6b	b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico - -	6.898.030,00	5.663.508,16	1.234.521,84	21,80%	7.204.608,00	7.204.608,00
B6c	c) Personale comparto ruolo sanitario - -	68.030.666,00	59.831.696,37	8.198.969,63	13,70%	71.054.232,00	71.054.232,00
B6d	d) Personale dirigente altri ruoli - -	1.571.488,00	1.429.811,34	141.676,66	9,91%	1.641.333,00	1.641.333,00
B6e	e) Personale comparto altri ruoli - -	26.480.126,00	24.214.138,67	2.265.987,33	9,36%	27.657.013,00	27.657.013,00

	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE		Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
B7	7) Oneri diversi di gestione - -		2.313.070,23	1.861.888,19	451.182,04	24,23%	2.313.070,23	2.313.070,23
B8	8) Ammortamenti	S	16.869.015,12	8.108.378,42	8.760.636,70	108,04%	25.980.148,75	37.890.286,20
B8a	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali - -		4.106.153,27	1.800.152,98	2.306.000,30	128,10%	9.870.019,16	18.785.755,85
B8b	b) Ammortamenti dei Fabbricati - -		1.630.405,34	1.415.958,43	214.446,91	15,15%	2.152.547,84	3.417.422,12
B8c	c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - -		11.132.456,50	4.892.267,01	6.240.189,49	127,55%	13.957.581,75	15.687.108,23
B9	9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti - -		-	-	-	0,00%	-	-
B10	10) Variazione delle rimanenze - - - -	S	- 2.107.386,61	- 5.977.887,49	3.870.500,88	-64,75%	- 2.107.386,61	- 2.107.386,61
B10a	a) Variazione delle rimanenze sanitarie - -		- 2.299.429,66	- 6.171.629,81	3.872.200,15	-62,74%	- 2.299.429,66	- 2.299.429,66
B10b	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie - -		192.043,05	193.742,32	- 1.699,27	-0,88%	192.043,05	192.043,05
B11	11) Accantonamenti - - - -	S	11.439.038,63	9.173.047,96	2.265.990,66	24,70%	11.439.038,63	11.439.038,63
B11a	a) Accantonamenti per rischi - -		1.735.230,00	1.242.000,00	493.230,00	39,71%	1.735.230,00	1.735.230,00
B11b	b) Accantonamenti per premio operosità - -		-	-	-	0,00%	-	-
B11c	c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati - -		-	-	-	0,00%	-	-
B11d	d) Altri accantonamenti		9.703.808,63	7.931.047,96	1.772.760,66	22,35%	9.703.808,63	9.703.808,63
	TOTALE B)	S	402.502.545,41	373.891.063,43	28.611.481,98	7,65%	390.022.530,93	402.332.799,92
	DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	S	12.573.405,57	11.693.066,46	880.339,11	7,53%	13.084.696,92	13.084.696,92
C	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				-	0,00%		
C1	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	?	-	-	-	0,00%	-	-
C2	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	?	254.538,38	382.446,73	- 127.908,35	-33,44%	254.538,38	254.538,38
	TOTALE C)	S	- 254.538,38	- 382.446,73	127.908,35	-33,44%	- 254.538,38	- 254.538,38
D	D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				-	0,00%		
D1	1) Rivalutazioni		-	-	-	0,00%	-	-
D2	2) Svalutazioni		-	-	-	0,00%	-	-
	TOTALE D)	S	-	-	-	0,00%	-	-
E	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				-	0,00%		
E1	1) Proventi straordinari	S	-	-	-	0,00%	-	-
E1a	a) Plusvalenze		-	-	-	0,00%	-	-
E1b	b) Altri proventi straordinari		-	-	-	0,00%	-	-
E2	2) Oneri straordinari	S	-	-	-	0,00%	-	-
E2a	a) Minusvalenze		-	-	-	0,00%	-	-
E2b	b) Altri oneri straordinari		-	-	-	0,00%	-	-
	TOTALE E)	S	-	-	-	0,00%	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	S	12.318.867,19	11.310.619,73	1.008.247,46	8,91%	12.830.158,54	12.830.158,54
Y	Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				-			
Y1	1) IRAP	S	12.318.867,19	11.310.619,73	1.008.247,46	8,91%	12.830.158,54	12.830.158,54

	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE		Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2023	VARIAZIONE T e T-1	% variazione T/T-1	Bilancio di previsione 2025	Bilancio di previsione 2026
Y1a	a) IRAP relativa a personale dipendente		11.504.126,81	10.549.548,79	954.578,01	9,05%	12.015.418,16	12.015.418,16
Y1b	b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		604.195,39	744.704,94	- 140.509,55	-18,87%	604.195,39	604.195,39
Y1c	c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		210.545,00	16.366,00	194.179,00	1186,48%	210.545,00	210.545,00
Y1d	d) IRAP relativa ad attività commerciali		-	-	-	0,00%	-	-
Y2	2) IRES		-	-	-	0,00%	-	-
Y3	3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-	-	-	0,00%	-	-
	TOTALE Y)	S	12.318.867,19	11.310.619,73	1.008.247,46	8,91%	12.830.158,54	12.830.158,54
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	S	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00