

CONTO ECONOMICO

Allegato 1

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	CE Preventivo 2024	CE Preventivo 2023	Differenza
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	3.034.132.120	2.851.661.902	182.470.218
1) Contributi in c/esercizio	2.808.257.808	2.628.153.617	180.104.191
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	2.804.698.156	2.625.556.613	179.141.543
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	3.559.652	2.558.472	1.001.180
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Ant. (extra fondo) - vincolati</i>	1.021.827	1.739.147	-717.319
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Ant. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Ant. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-	-	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Ant. (extra fondo) - altro</i>	-	216.918	-216.918
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	2.537.825	602.407	1.935.418
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-
4) <i>da privati</i>	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	38.532	-38.532
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-23.476.122	-24.461.286	985.164
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.497.066	4.117.881	-2.620.815
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	107.579.811	110.232.281	-2.652.470
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	77.707.627	82.393.297	-4.685.670
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	20.385.027	19.057.715	1.327.312
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	9.487.157	8.781.269	705.888
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	45.187.419	43.956.150	1.231.269
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	36.417.210	32.859.543	3.557.667
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	52.786.257	51.136.486	1.649.771
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	5.882.672	5.667.230	215.442
Totale A)	3.034.132.120	2.851.661.902	182.470.218
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	575.448.700	513.272.778	62.175.921
a) Acquisti di beni sanitari	571.010.433	508.726.917	62.283.516
b) Acquisti di beni non sanitari	4.438.267	4.545.861	-107.594
2) Acquisti di servizi sanitari	1.012.954.114	1.007.983.482	4.970.632
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	157.815.615	159.043.093	-1.227.478
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	186.994.926	185.046.758	1.948.168
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	74.146.514	72.738.767	1.407.746
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	68.158.777	68.155.352	3.425
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	9.089.662	8.957.164	132.498
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	31.042.228	28.643.699	2.398.529
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	244.586.382	252.345.648	-7.759.267
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	36.811.122	31.321.996	5.489.126
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	25.291.766	21.119.007	4.172.759
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	756.225	1.966.447	-1.210.222
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	20.877.838	20.074.364	803.474
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	63.163.235	61.659.356	1.503.879
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	15.657.779	14.950.280	707.500
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	22.749.574	23.413.238	-663.665
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	29.033.332	36.425.284	-7.391.952
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	26.779.141	22.123.028	4.656.113
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	226.227.615	230.046.976	-3.819.361

CONTO ECONOMICO

Allegato 1

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	CE Preventivo 2024	CE Preventivo 2023	Differenza
a) Servizi non sanitari	217.486.411	217.014.088	472.323
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	7.169.486	11.083.705	-3.914.219
c) Formazione	1.571.718	1.949.183	-377.465
4) Manutenzione e riparazione	61.199.352	72.160.213	-10.960.861
5) Godimento di beni di terzi	25.534.226	25.935.025	-400.799
6) Costi del personale	885.729.020	831.169.410	54.559.610
a) Personale dirigente medico	324.034.858	321.626.800	2.408.058
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	22.688.865	21.572.822	1.116.043
c) Personale comparto ruolo sanitario	383.492.256	344.850.744	38.641.511
d) Personale dirigente altri ruoli	8.777.519	7.779.120	998.399
e) Personale comparto altri ruoli	146.735.522	135.339.923	11.395.599
7) Oneri diversi di gestione	9.474.277	8.670.741	803.536
8) Ammortamenti	53.824.698	52.234.714	1.589.984
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	902.427	913.156	-10.730
b) Ammortamenti dei Fabbricati	28.576.159	28.151.202	424.957
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	24.346.112	23.170.356	1.175.757
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	100.000	-100.000
10) Variazione delle rimanenze	-1.760.723	-1.327.744	-432.979
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-1.704.743	-1.538.693	-166.051
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-55.980	210.948	-266.928
11) Accantonamenti	158.895.153	89.416.863	69.478.290
a) Accantonamenti per rischi	41.406.473	42.639.169	-1.232.696
b) Accantonamenti per premio operosità	594.736	594.736	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	11.506.733	7.020.426	4.486.307
d) Altri accantonamenti	105.387.211	39.162.532	66.224.679
Totale B)	3.007.526.431	2.829.662.456	177.863.974
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	26.605.689	21.999.446	4.606.244
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	51	51	-0
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	982.853	1.141.801	-158.949
Totale C)	-982.802	-1.141.750	158.948
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	36.324.678	36.989.677	-664.999
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	36.324.678	36.989.677	-664.999
2) Oneri straordinari	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-
Totale E)	36.324.678	36.989.677	-664.999
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	61.947.565	57.847.372	4.100.193
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP			
a) IRAP relativa a personale dipendente	54.349.423	50.632.424	3.716.999
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	4.346.778	3.729.294	617.484
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.837.529	1.693.118	144.411
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-

CONTO ECONOMICO

Allegato 1

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	CE Preventivo 2024	CE Preventivo 2023	Differenza
2) IRES	1.356.287	1.438.935	-82.648
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	61.890.017	57.493.770	4.396.247
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	57.548	353.602	-296.054

Piano dei flussi di cassa prospettici

Allegato 2

		999
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		353.602
(+)	risultato di esercizio	4.160
Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		0
(+)	ammortamenti fabbricati	28.576.159
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	24.346.112
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	902.426
Ammortamenti		53.824.697
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	(51.579.460)
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	(266.420)
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		(51.845.880)
(+)	accantonamenti SUMAI	594.736
(-)	pagamenti SUMAI	0
(+)	accantonamenti TFR	18.035.816
(-)	pagamenti TFR	0
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		18.630.552
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni (*)	0
- Fondi svalutazione di attività		0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	135.244.665
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	0
- Fondo per rischi ed oneri futuri		135.244.665
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		155.858.194
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	15.948.922
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	15.948.922
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	25.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a Statuto speciale	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a Statuto speciale	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	25.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	(625.630)
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	(625.630)
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0
A - Totale operazioni di gestione reddituale		196.181.486
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		0

(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali	0
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0
(-)	Acquisto terreni	0
(-)	Acquisto fabbricati	0
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	0
(-)	Acquisto mobili e arredi	0
(-)	Acquisto automezzi	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	0
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	0
(-)	Acquisto titoli	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0
B - Totale attività di investimento		0
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0
(+)	aumento fondo di dotazione	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0
(+)	aumento fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)	13.165.348
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	13.165.348
(+)/(-)	aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)	0
(+)	assunzione nuovi mutui (*)	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0
C - Totale attività di finanziamento		13.165.348
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C+)		209.346.834
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		209.346.834
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0

**NOTA ILLUSTRATIVA
AL BILANCIO PREVENTIVO
ECONOMICO ANNUALE**

Sommario

1	PREMESSA.....	3
2	MODALITÀ DI PREDISPOSIZIONE DEL DOCUMENTO	3
3	ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DI RICAVO	4
3.1	Contributi F.S.R.	4
3.2	Saldo Mobilità	5
3.3	Entrate Proprie.....	6
3.4	Saldo Intramoenia.....	7
3.5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	7
3.6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati.....	8
4	ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DI SPESA.....	9
4.1	Personale	9
4.2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	10
4.3	Altri Beni Sanitari e Beni non Sanitari	11
4.4	Servizi	12
4.5	Ammortamenti e Costi capitalizzati	13
4.6	Accantonamenti.....	13
4.7	Variazione Rimanenze	14
4.8	Medicina di Base	15
4.9	Farmaceutica Convenzionata.....	16
4.10	Prestazioni da Privato	16
4.11	Svalutazioni, Saldo Gestione Finanziaria, Oneri Fiscali e Saldo Gestione Straordinaria.....	17
5	IL RISULTATO PREVISTO.....	18

1 PREMESSA

L'art. 25, comma 3, e 32 comma 4 del D.Lgs. 118/2011 prevede: *“Il bilancio preventivo economico annuale e' corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal direttore generale per gli enti di cui alla lettera c) del comma 2 dell'articolo 19 e dal responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione per gli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste. La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale; la relazione del direttore generale o del responsabile della gestione sanitaria accentrata evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali regionali; il piano degli investimenti definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento. Il bilancio preventivo economico annuale degli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera c) e lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste, deve essere corredato dalla relazione del collegio sindacale.”*

La presente nota illustrativa, predisposta in ottemperanza della disposizione richiamata si propone di fornire indicazioni tecnico contabili sulle modalità di costruzione del documento di previsione del Consolidato Regionale per l'anno 2023.

Nei paragrafi che seguono analizzeremo le principali voci di entrata e di spesa fornendo adeguate motivazioni sui criteri di costruzione delle previsioni tenendo conto dei documenti di programmazione regionali e aziendali di riferimento.

2 MODALITÀ DI PREDISPOSIZIONE DEL DOCUMENTO

In applicazione dei criteri di consolidamento dei bilanci (di cui al D.Lgs. n. 127/1991, al Codice Civile, ai principi contabili Nazionali (OIC) e al D.Lgs. n. 118/2011) ed in analogia con i bilanci d'esercizio consolidati del SSR già adottati, il presente bilancio preventivo consolidato è stato predisposto procedendo:

- alla sommatoria delle singole voci di costo e di ricavo di cui al piano dei conti regionale, utilizzato in modo omogeneo dalle quattro ASL e dalla GSA;
- all'elisione di voci di costo e di ricavo infragruppo.

I bilanci preventivi 2023 che sono stati oggetto di consolidamento sono i seguenti:

- **ASL Avezzano Sulmona L'Aquila:** Deliberazione del Direttore Generale n.1781 del 29/09/2022, ad oggetto: “Adozione ed approvazione del piano strategico 2023-2025, del Bilancio Pluriennale di Previsione 2023-2025, del Bilancio Economico Preventivo Annuale 2023 della Asl 1 Avezzano Sulmona L'Aquila”
- **ASL Lanciano Vasto Chieti:** Deliberazione del Direttore Generale n. 1361 del 30/09/2022, ad oggetto: “Adozione ed approvazione degli strumenti di programmazione 2023-2025: Piano Strategico, Bilancio pluriennale 2023-2025 e Piano Programmatico di esercizio 2023”
- **ASL Pescara:** Deliberazione del Direttore Generale n.1478 del 30/09/2022, ad oggetto: “Adozione strumenti di programmazione 2023-2025”
- **ASL Teramo:** Deliberazione del Direttore Generale n.1720 del 30/09/2022, ad oggetto: “Adozione strumenti di programmazione 2023-2025”
- **Gestione Sanitaria Accentrata:** Determinazione n. DPF012/50 del 30/11/2022, ad oggetto: “Adozione del Bilancio Preventivo Economico Annuale 2023 della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) presso la Regione Abruzzo, ai sensi del D.Lgs. 23 giugno 2011, n.118 art. 25.

Nella presente relazione di utilizzeranno i seguenti codici:

- ASL 201: Asl Sulmona-Avezzano-L'Aquila;
- ASL 202: Asl Lanciano-Vasto-Chieti;
- ASL 203: Asl Pescara;
- ASL 204: Asl Teramo.

3 ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DI RICAVO

Nei paragrafi seguenti verranno analizzate le modalità di costruzione degli aggregati di ricavi e costi dando evidenza delle procedure di consolidamento effettuate rispetto ai bilanci preventivi aziendali.

3.1 Contributi F.S.R.

Il Bilancio Preventivo economico consolidato 2024 rileva quanto rappresentato nelle tabelle seguenti, relativamente agli importi delle macrovoci contabilizzate e dello scostamento con l'esercizio precedente

CE	CONTO ECONOMICO	Bilancio di previsione 2024	III TRIMESTRE 2023	▲ Bil. di previsione vs III TRIM 23	CONSUNTIVO 2022	▲ Bil. di previsione 2024 vs Consuntivo 2022
	€/000	A	B	C=A-B	D	E=A-D
AA0031	Finanziamento indistinto	2.729.544.221	1.926.877.991	802.666.230	2.576.153.813	153.390.407
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-	78.280.175	(78.280.175)	6.742.047	(6.742.047)
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	-	-	-
AA0035	Funzioni - Altro	-	-	-	-	-
AA0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	2.729.544.221	2.005.158.166	724.386.055	2.582.895.860	146.648.361
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	75.153.935	47.678.289	27.475.646	92.031.689	(16.877.753)
A1	Contributi F.S.R.	2.804.698.156	2.052.836.455	751.861.701	2.674.927.549	129.770.607

Dalla lettura della tabella si evidenzia che la voce A1 Contributi FSR del Bilancio Preventivo economico consolidato 2024 è pari a 2.804,7 €/mln, con un decremento di 129,8 €/mln rispetto al modello CE Consuntivo 2022 999.

La voce A1 risulta così composta:

CE	CONTO ECONOMICO	201	202	203	204	000	999
	€/000	A	B	C	D	E	F=A+B+C+D+E
AA0031	Finanziamento indistinto	600.794.015	782.794.832	624.694.378	604.334.103	116.926.893	2.729.544.221
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-	-	-	-	-	-
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	-	-	-	-
AA0035	Funzioni - Altro	-	-	-	-	-	-
AA0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-	-
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	600.794.015	782.794.832	624.694.378	604.334.103	116.926.893	2.729.544.221
AA0040	Contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale vincolato	15.033.828	17.910.429	17.507.574	13.195.371	11.506.733	75.153.935
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	15.033.828	17.910.429	17.507.574	13.195.371	11.506.733	75.153.935
A1	Contributi F.S.R.	615.827.843	800.705.261	642.201.952	617.529.474	128.433.626	2.804.698.156

Nella tabella seguente si procederà a fornire specifica analisi della modalità di costruzione della singola previsione

Indirizzi programmatici da Delibera Regionale	Si specifica che i contributi FSR risultanti dai bilanci preventivi aziendali sono coerenti con gli <i>indirizzi programmatici 2024-2026 di cui alla DGR 531 del 30 Agosto 2023</i>
Ulteriori commenti	Si segnala che, alla data di predisposizione della DGR 531/2023, non era ancora stata emanata l'Intesa per l'anno 2023 né quella per l'anno 2022, pertanto il Fondo Sanitario considerato era stato stimato sulla base delle indicazioni disponibili a quella data e pertanto potrà subire variazioni

3.2 Saldo Mobilità

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2024, voce A2 *Saldo Mobilità*, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	Bilancio di previsione 2024	III TRIMESTRE 2023	▲ Bil. di previsione vs III TRIM 23	CONSUNTIVO 2022	▲ Bil. di previsione 2024 vs Consuntivo 2022
		A	B	C=A-B	D	E=A-D
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-	-	-	-	-
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-	-	-	-	-
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	(82.228.125)	(81.099.088)	(1.129.037)	(84.741.055)	2.512.930
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	(338.191)	(392.043)	53.852	(359.321)	21.131
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-	-	-	-	-
A2.6	Saldo mobilità internazionale	(943.251)	(942.763)	(489)	(943.251)	0
A2	Saldo Mobilità	(83.509.567)	(82.433.893)	(1.075.674)	(86.043.628)	2.534.061

Dalla tabella si evince che il saldo di mobilità contabilizzato nel Bilancio Preventivo economico consolidato 2024, pari a -83,5 €/mln, è composto:

- dal saldo di mobilità extraregione in compensazione pari a -82,3 €/mln;
- dal saldo mobilità extraregione non in compensazione pari a -0,3 €/mln;
- dal saldo di mobilità internazionale pari a -0,9 €/mln.

Si rileva inoltre una variazione di 2,5 €/mln rispetto al dato del CE Consuntivo 2022 999.

La voce A2 risulta così composta:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	201	202	203	204	000	999
		A	B	C	D	E	F=A+B+C+D+E
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	(11.516.013)	(31.233.271)	60.624.859	(17.875.574)	-	-
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	(837.534)	230.859	1.963.686	(1.367.610)	-	-
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	(3.513.240)	(32.281.790)	(12.643.792)	(33.789.303)	-	(82.228.125)
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	(13.874)	(301.009)	-	(23.308)	-	(338.191)
A2.5	Saldo infragruppo regionale	(320)	(91.847)	48.970	425	-	-
A2.6	Saldo mobilità internazionale	(342.132)	345.089	(630.585)	(315.624)	-	(943.251)
A2	Saldo Mobilità	(16.223.114)	(63.331.970)	49.363.139	(53.370.993)	-	(83.509.567)

Nella tabella seguente si procederà a fornire specifica analisi della modalità di costruzione della singola previsione

Indirizzi programmatici da Delibera Regionale	Si specifica che le voci di ricavo e costo relative alla mobilità in compensazione intra regionale ed extraregionale, risultanti dai bilanci preventivi aziendali sono coerenti con gli <i>indirizzi programmatici 2024-2026 di cui alla DGR 531 del 20 Agosto 2023</i>
Ulteriori commenti	Si segnala che, alla data di predisposizione della DGR 481/2022, non era ancora stata emanata l'Intesa per l'anno 2023 né quella per l'anno 2022, pertanto la mobilità considerata era stata stimata pari a quella dell'esercizio 2021

3.3 Entrate Proprie

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2024, voce A3 *Entrate Proprie*, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO	Bilancio di previsione 2024	III TRIMESTRE 2023	▲ Bil. di previsione vs III TRIM 23	CONSUNTIVO 2022	▲ Bil. di previsione 2024 vs Consuntivo 2022
	€/000	A	B	C=A-B	D	E=A-D
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	3.559.652	16.086.722	(12.527.069)	95.906.683	(92.347.031)
A3.2	Ticket	36.417.210	22.643.243	13.773.966	27.210.798	9.206.412
A3.3	Altre Entrate Proprie	60.557.247	20.790.661	39.766.587	124.343.031	(63.785.784)
A3	Entrate Proprie	100.534.109	59.520.626	41.013.484	247.460.513	(146.926.404)

Il valore contabilizzato nel Bilancio Preventivo economico consolidato 2024 è pari a 100,5 €/mln, in diminuzione di 146,9 €/mln rispetto al CE Consuntivo 2022 999.

Nel dettaglio, le Aziende hanno rilevato le seguenti entrate:

- 25,0 €/mln ASL AV-SU-AQ;
- 20,3 €/mln ASL LA-VA-CH;
- 15,2 €/mln ASL PE;
- 18,6 €/mln ASL TE;
- 21,2 €/mln GSA.

Le entrate proprie aziendali sono costituite prevalentemente da:

- Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera per 27,2 €/mln;
- Ulteriore Pay back per 9,5 €/mln.

Si evidenzia che il forte decremento, rispetto al CE Consuntivo 2022, rilevato è dovuto quasi interamente all'iscrizione di 141,0 €/mln, nella voce AA0921 *Rimborso per Pay back sui dispositivi medici*, relativi al DM 6 Luglio 2022 *"Certificazione del superamento del tetto di spesa dei dispositivi medici a livello nazionale e regionale per gli anni 2015 2016 2017 e 2018"*.

La voce A3 risulta così composta:

CE	CONTO ECONOMICO	201	202	203	204	000	999
	€/000	A	B	C	D	E	F=A+B+C+D+E
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	1.115.004	2.208.999	215.649	-	20.000	3.559.652
A3.2	Ticket	9.555.506	9.973.925	7.121.767	9.766.011	-	36.417.210
A3.3	Altre Entrate Proprie	14.392.903	8.162.592	7.949.330	8.900.610	21.151.812	60.557.247
A3	Entrate Proprie	25.063.414	20.345.517	15.286.746	18.666.621	21.171.812	100.534.109

3.4 Saldo Intramoenia

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2024, voci A4 Saldo Intramoenia e A5 *Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti*, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	Bilancio di previsione 2024 A	III TRIMESTRE 2023 B	▲ Bil. di previsione vs III TRIM 23 C=A-B	CONSUNTIVO 2022 D	▲ Bil. di previsione 2024 vs Consuntivo 2022 E=A-D
A4	Saldo Intramoenia	4.727.248	3.013.965	1.713.283	3.700.609	1.026.639

La voce A4 risulta così composta:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	999 F=A+B+C+D+E
A4	Saldo Intramoenia	1.961.877	506.767	1.170.549	1.088.055	-	4.727.248

3.5 Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2024 la voce A5 *Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti*, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	Bilancio di previsione 2024 A	III TRIMESTRE 2023 B	▲ Bil. di previsione vs III TRIM 23 C=A-B	CONSUNTIVO 2022 D	▲ Bil. di previsione 2024 vs Consuntivo 2022 E=A-D
AA0250	<i>Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale</i>	(23.476.122)	(13.466.390)	(10.009.732)	(24.632.324)	1.156.201
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	(23.476.122)	(13.466.390)	(10.009.732)	(24.632.324)	1.156.201
AA0260	<i>Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - Altri contributi</i>	-	-	-	-	-
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	-	-	-	-	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(23.476.122)	(13.466.390)	(10.009.732)	(24.632.324)	1.156.201

La rettifica dei contributi è composta dalla voce AA0250 – “*Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti – da regione per quota FSR*”, per la quale è riportato il valore pari a - 23,5 €/mln.

Si rileva una variazione di 1,2 €/mln rispetto al CE Consolidato 2022 999.

La voce A5 risulta così composta:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	999 F=A+B+C+D+E
AA0250	<i>Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale</i>	(3.391.921)	(4.393.890)	(13.165.348)	(2.524.963)	-	(23.476.122)
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	(3.391.921)	(4.393.890)	(13.165.348)	(2.524.963)	-	(23.476.122)
AA0260	<i>Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - Altri contributi</i>	-	-	-	-	-	-

CE	CONTO ECONOMICO €/000	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	999 F=A+B+C+D+E
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	-	-	-	-	-	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(3.391.921)	(4.393.890)	(13.165.348)	(2.524.963)	-	(23.476.122)

3.6 Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2024, voce A6 Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	Bilancio di previsione 2024 A	III TRIMESTRE 2023 B	▲ Bil. di previsione vs III TRIM 23 C=A-B	CONSUNTIVO 2022 D	▲ Bil. di previsione 2024 vs Consuntivo 2022 E=A-D
AA0280	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale vincolato	1.256.943	-	1.256.943	5.353.452	(4.096.509)
AA0290	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	240.123	459.228	(219.106)	1.852.308	(1.612.185)
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.497.066	459.228	1.037.837	8.258.081	(6.761.015)
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-	-	1.023.581	(1.023.581)
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. vincolato	11.506.733	10.305.049	1.201.684	3.152.964	8.353.769
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	15.375.263	(15.375.263)	12.602.698	(12.602.698)
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	11.506.733	25.680.312	(14.173.579)	16.782.805	(5.276.072)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	(10.009.667)	(25.221.084)	15.211.416	(8.524.724)	(1.484.943)

Il saldo per quote inutilizzate contributi vincolati risultante nel Bilancio Preventivo economico consolidato 2024 è pari a -10,0 €/mln, in decremento di 1,5 €/mln rispetto al CE Consolidato 2022 999.

La voce è composta prevalentemente da:

- AA0280 – "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da regione per quota Fondo sanitario vincolato", per 1,3 €/mln a CE Preventivo 2024, con una variazione di -4,0 €/mln rispetto al CE Consolidato 2022 999;
- BA2780 – "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. vincolato", per 11,5 €/mln a CE Preventivo 2024 da Aziende e GSA, con una variazione di + 8,4 €/mln rispetto al CE Consolidato 2022 999.

La voce A6 risulta così composta:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	999 F=A+B+C+D+E
AA0280	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale vincolato	400.000	856.943	-	-	-	1.256.943
AA0290	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	240.123	-	-	-	-	240.123
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	640.123	856.943	-	-	-	1.497.066
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-	-	-	-	-

CE	CONTO ECONOMICO €/000	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	999 F=A+B+C+D+E
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. vincolato	-	-	-	-	11.506.733	11.506.733
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	-	-
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	-	-	-	-	11.506.733	11.506.733
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	640.123	856.943	-	-	(11.506.733)	(10.009.667)

4 ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DI SPESA

4.1 Personale

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2024, voce B1 *Personale*, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	Bilancio di previsione 2024 A	III TRIMESTRE 2023 B	Bil. di previsione vs III TRIM 23 C=A-B	CONSUNTIVO 2022 D	Bil. di previsione 2024 vs Consuntivo 2022 E=A-D
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	730.215.979	537.210.506	193.005.473	700.141.594	30.074.385
B1.1b	Personale Sanitario - Non Dipendente	15.777.838	22.332.831	(6.554.994)	35.175.067	(19.397.229)
B1.1	Personale Sanitario	745.993.816	559.543.337	186.450.479	735.316.661	10.677.155
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	155.513.041	108.602.789	46.910.251	143.407.480	12.105.561
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	5.053.369	4.189.048	864.321	7.867.920	(2.814.551)
B1.2	Personale Non Sanitario	160.566.410	112.791.838	47.774.572	151.275.400	9.291.010
B1	Personale	906.560.226	672.335.175	234.225.052	886.592.061	19.968.166

In merito alla dinamica del personale complessivo, si rileva un incremento pari a +20,0 €/mln rispetto al modello CE Consuntivo 2022 999, risultante prevalentemente:

- dall'incremento del Personale sanitario pari a +10,7 €/mln;
- dall'incremento del Personale non sanitario per +9,3 €/mln.

Nella tabella seguente si riportano in dettaglio i conti del modello CE NSIS 999 che hanno subito le maggiori variazioni.

CE	CONTO ECONOMICO €/000	Bilancio di previsione 2024 A	III TRIMESTRE 2023 B	Bil. di previsione vs III TRIM 23 C=A-B	CONSUNTIVO 2022 D	Bil. di previsione 2024 vs Consuntivo 2022 E=A-D
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - Tempo indeterminato	359.200.200	258.081.136	101.119.064	314.629.004	44.571.196
B1.1a.1	Personale Sanitario - Dipendente - Tempo indeterminato	687.685.986	498.600.173	189.085.813	633.319.911	54.366.075
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - Tempo determinato	23.829.536	22.963.963	865.573	44.556.063	(20.726.527)
B1.1a.2	Personale Sanitario - Dipendente - Tempo determinato	41.740.982	38.006.470	3.734.512	66.050.634	(24.309.652)
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	730.215.979	537.210.506	193.005.473	700.141.594	30.074.385
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio-sanitarie da privato	1.384.606	2.222.137	(837.531)	4.091.294	(2.706.688)
BA1430	Lavoro interinale - Area sanitaria	9.479.604	16.646.671	(7.167.067)	26.024.031	(16.544.428)
B1.1b	Personale Sanitario - Non Dipendente	15.777.838	22.332.831	(6.554.994)	35.175.067	(19.397.229)
B1.1	Personale Sanitario	745.993.816	559.543.337	186.450.479	735.316.661	10.677.155
B1.2a.1	Personale Non Sanitario - Dipendente - Tempo indeterminato	145.499.409	97.512.815	47.986.594	120.448.448	25.050.961
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - Tempo determinato	9.099.807	10.207.159	(1.107.352)	12.133.077	(12.775.553)
B1.2a.2	Personale Non Sanitario - Dipendente - Tempo determinato	9.982.973	11.066.980	(1.084.007)	22.836.712	(12.853.739)

CE	CONTO ECONOMICO €000	Bilancio di previsione 2024 A	III TRIMESTRE 2023 B	▲ Bil. di previsione vs III TRIM 23 C=A-B	CONSUNTIVO 2022 D	▲ Bil. di previsione 2024 vs Consuntivo 2022 E=A-D
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	155.513.041	108.602.789	46.910.251	143.407.480	12.105.561
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	5.053.369	4.189.048	864.321	7.867.920	(2.814.551)
B1.2	Personale Non Sanitario	160.566.410	112.791.838	47.774.572	151.275.400	9.291.010
B1	Personale	906.560.226	672.335.175	234.225.052	886.592.061	19.968.166

La voce B1 risulta così composta:

CE	CONTO ECONOMICO €000	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	999 F=A+B+C+D+E
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	176.485.241	216.452.544	173.216.653	164.061.541	-	730.215.979
B1.1b	Personale Sanitario - Non Dipendente	5.116.082	7.167.076	893.058	2.601.622	-	15.777.838
B1.1	Personale Sanitario	181.601.323	223.619.620	174.109.711	166.663.163	-	745.993.816
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	43.843.791	45.213.336	37.231.529	29.224.385	-	155.513.041
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	310.649	1.942.720	-	2.800.001	-	5.053.369
B1.2	Personale Non Sanitario	44.154.440	47.156.055	37.231.529	32.024.385	-	160.566.410
B1	Personale	225.755.763	270.775.675	211.341.240	198.687.548	-	906.560.226

Di seguito si riporta il dettaglio specifico, relativo ad altre tipologie di personale non dipendente, comunque ricomprese nella voce B1 Personale

CE	CONTO ECONOMICO €000	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	999 F=A+B+C+D+E
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	176.485.241	216.452.544	173.216.653	164.061.541	-	730.215.979
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio-sanitarie da privato	1.037.087	-	-	347.519	-	1.384.606
BA1420	Indennità a personale universitario - Area sanitaria	2.064.225	2.210.301	385.000	254.103	-	4.913.628
BA1430	Lavoro interinale - Area sanitaria	2.014.770	4.956.775	508.058	2.000.000	-	9.479.604
B1.1b	Personale Sanitario - Non Dipendente	5.116.082	7.167.076	893.058	2.601.622	-	15.777.838
B1.1	Personale Sanitario	181.601.323	223.619.620	174.109.711	166.663.163	-	745.993.816
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	43.843.791	45.213.336	37.231.529	29.224.385	-	155.513.041
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	310.649	1.942.720	-	2.800.001	-	5.053.369
B1.2	Personale Non Sanitario	44.154.440	47.156.055	37.231.529	32.024.385	-	160.566.410
B1	Personale	225.755.763	270.775.675	211.341.240	198.687.548	-	906.560.226

4.2 Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2024, voce *B2 Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati*, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €000	Bilancio di previsione 2024 A	III TRIMESTRE 2023 B	▲ Bil. di previsione vs III TRIM 23 C=A-B	CONSUNTIVO 2022 D	▲ Bil. di previsione 2024 vs Consuntivo 2022 E=A-D
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	353.829.215	291.407.266	62.421.949	352.088.870	1.740.345
B2.1	Prodotti Farmaceutici con AIC	353.829.215	291.407.266	62.421.949	352.088.870	1.740.345
BA0050	Medicinali senza AIC	1.777.415	1.296.258	481.156	1.309.377	468.038
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	7.313.880	5.646.548	1.667.332	7.590.286	(276.406)
B2.2	Prodotti Farmaceutici senza AIC	9.091.294	6.942.806	2.148.489	8.899.663	191.631
B2.3	Emoderivati	-	-	-	92.865	(92.865)
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	362.920.510	298.350.072	64.570.437	361.081.398	1.839.111

La voce Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati del Bilancio Preventivo economico consolidato 2024 è pari a 362,9 €/mln, in incremento di 1,8 €/mln rispetto al CE Consuntivo 2022 999.

Il totale della voce è composto dal differenziale tra fatture ricevute, fatture da ricevere, note di credito ricevute e note di credito da ricevere.

La voce B2 risulta così composta:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	999 F=A+B+C+D+E
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	76.034.472	95.597.495	108.349.611	73.847.637	-	353.829.215
B2.1	Prodotti Farmaceutici con AIC	76.034.472	95.597.495	108.349.611	73.847.637	-	353.829.215
BA0050	Medicinali senza AIC	260.934	681.797	529.830	304.854	-	1.777.415
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	1.442.363	2.281.456	1.391.604	2.198.457	-	7.313.880
B2.2	Prodotti Farmaceutici senza AIC	1.703.297	2.963.253	1.921.434	2.503.311	-	9.091.294
B2.3	Emoderivati	-	-	-	-	-	-
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	77.737.769	98.560.748	110.271.045	76.350.948	-	362.920.510

4.3 Altri Beni Sanitari e Beni non Sanitari

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2024, voci B3.1 *Altri Beni Sanitari* e B3.2 *Beni Non Sanitari*, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	Bilancio di previsione 2024 A	III TRIMESTRE 2023 B	▲ Bil. di previsione vs III TRIM 23 C=A-B	CONSUNTIVO 2022 D	▲ Bil. di previsione 2024 vs Consuntivo 2022 E=A-D
B3.1a	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-
B3.1b	Dispositivi medici	129.263.583	101.125.707	28.137.876	129.399.394	(135.811)
B3.1c	Dispositivi medici impiantabili attivi	12.439.568	9.285.154	3.154.414	12.851.401	(411.834)
B3.1d	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	48.335.375	37.189.347	11.146.028	57.720.250	(9.384.876)
B3.1e	Altri Beni Sanitari	16.760.198	14.158.620	2.601.578	19.659.033	(2.898.836)
B3.1	Altri Beni Sanitari	206.798.723	161.758.828	45.039.896	219.630.079	(12.831.356)
B3.2	Beni Non Sanitari	4.438.267	3.453.729	984.537	4.482.006	(43.739)

In merito alla voce *Altri beni sanitari* si rileva un decremento rispetto al Consuntivo 2022 complessivamente pari a 12,8 €/mln, ascrivibile principalmente:

- ai "Dispositivi medici" per -0,2 €/mln,
- ai "Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)" per -9,4 €/mln;
- agli "Altri Beni Sanitari" per -2,9 €/mln.

La voce B3.1 e B3.2 risultano così composte:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	999 F=A+B+C+D+E
B3.1a	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-
B3.1b	Dispositivi medici	22.818.608	36.414.122	33.271.411	36.759.442	-	129.263.583
B3.1c	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.272.356	3.650.271	4.736.593	2.780.348	-	12.439.568
B3.1d	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	10.570.696	11.611.353	14.556.435	11.596.891	-	48.335.375
B3.1e	Altri Beni Sanitari	1.845.179	6.147.200	5.973.997	2.793.821	-	16.760.198
B3.1	Altri Beni Sanitari	36.506.839	57.822.946	58.538.436	53.930.502	-	206.798.723
B3.2	Beni Non Sanitari	1.436.576	838.041	978.373	1.082.785	102.493	4.438.267

4.4 Servizi

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2024, voce B3.3 Servizi, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	Bilancio di previsione 2024 A	III TRIMESTRE 2023 B	▲ Bil. di previsione vs III TRIM 23 C=A-B	CONSUNTIVO 2022 D	▲ Bil. di previsione 2024 vs Consuntivo 2022 E=A-D
BA1590	Pulizia	27.198.821	21.091.783	6.107.038	28.384.181	(1.185.360)
BA1610	Riscaldamento	23.320.619	22.023.853	1.296.766	40.636.878	(17.316.259)
BA1640	Smaltimento rifiuti	7.474.718	5.804.141	1.670.577	7.334.498	140.220
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	57.994.158	48.919.777	9.074.381	76.355.557	(18.361.399)
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	18.377.641	12.219.883	6.157.758	16.539.597	1.838.045
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	7.340.952	6.221.039	1.119.913	8.387.289	(1.046.337)
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	24.882.455	19.238.275	5.644.179	26.241.991	(1.359.537)
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	618	168	450	1.139	(521)
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	875.976	548.388	327.588	827.130	48.845
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	9.721.710	7.229.429	2.492.281	9.586.705	135.006
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	61.199.352	45.457.182	15.742.170	61.583.851	(384.499)
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	49.614.238	39.029.800	10.584.437	48.127.289	1.486.948
B3.3a	Servizi Appalti	168.807.747	133.406.759	35.400.988	186.066.697	(17.258.950)
BA1650	Utenze telefoniche	4.177.098	2.592.211	1.584.887	4.631.552	(454.455)
BA1660	Utenze elettricità	24.063.895	19.435.134	4.628.761	36.121.014	(12.057.119)
BA1670	Altre utenze	2.681.633	1.946.029	735.605	3.031.379	(349.745)
B3.3b	Servizi Utenze	30.922.626	23.973.374	6.949.253	43.783.945	(12.861.319)
BA1370	Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	608.409	1.901.731	(1.293.322)	546.858	61.551
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - Articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	9.555.012	9.330.039	224.972	12.829.756	(3.274.744)
BA1400	Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	17.852	617.903	(600.050)	1.494.252	(1.476.399)
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - Area sanitaria	3.074.221	2.807.930	266.291	4.232.982	(1.158.761)
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	8.790	(8.790)	33.349	(33.349)
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende di altre Regioni (extra Regione)	-	-	-	4.963	(4.963)
B3.3c.1	Consulenze - Personale Non Dipendente Sanitario	13.255.495	14.666.393	(1.410.899)	19.142.160	(5.886.666)
B3.3c.2	Consulenze - Personale Non Dipendente Non Sanitario	2.116.116	1.758.203	357.913	2.336.489	(220.372)
B3.3c	Consulenze	15.371.611	16.424.597	(1.052.986)	21.478.649	(6.107.038)
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	22.749.574	17.801.739	4.947.834	23.826.442	(1.076.868)
B3.3e	Premi di assicurazione	21.124.846	15.918.813	5.206.033	20.895.659	229.186
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	4.237.426	3.649.863	587.563	5.479.892	(1.242.467)
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	574.559	131.381	443.178	698.829	(124.270)
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	57.255.984	46.682.954	10.573.030	61.137.143	(3.881.159)
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	109.944	71.438	38.506	124.498	(14.554)
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.461.774	906.962	554.811	1.438.254	23.520
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	4.844.644	3.501.118	1.343.526	4.421.918	422.726
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	687.676	772.267	(84.591)	974.926	(287.250)
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA2552	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	-	-
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	19.888.319	14.779.385	5.108.934	22.730.231	(2.841.913)
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	89.060.327	70.495.368	18.564.958	97.005.692	(7.945.366)
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	25.534.226	18.504.695	7.029.531	25.418.165	116.061
B3.3	Servizi	373.570.957	296.525.346	77.045.610	418.475.250	(44.904.293)

Con riferimento alla voce Servizi, si rileva un decremento rispetto al CE Consuntivo 2022 999 pari complessivamente a 44,9 €/mln, riguardante:

- "Riscaldamento" per -17,3 €/mln;
- "Utenze elettricità" per -12,0 €/mln;
- "Altri servizi sanitari da privato" per -2,9 €/mln.

La voce B3.3 risulta così composta:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	999 F=A+B+C+D+E
BA1590	Pulizia	6.720.501	7.698.441	6.765.972	6.013.907	-	27.198.821
BA1610	Riscaldamento	3.757.988	9.872.355	3.379.033	6.311.243	-	23.320.619
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.784.567	2.157.143	1.882.168	1.650.840	-	7.474.718
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	12.263.056	19.727.939	12.027.174	13.975.989	-	57.994.158
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.983.307	2.179.587	7.991.433	4.223.313	-	18.377.641
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	5.186.154	2.138.937	-	15.860	-	7.340.952
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.988.969	6.756.307	5.077.310	7.059.868	-	24.882.455
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	618	-	-	-	-	618
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	342.064	120.000	106.224	307.688	-	875.976
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.462.352	6.000.000	737.341	1.522.018	-	9.721.710
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	16.963.465	17.194.832	13.912.309	13.128.747	-	61.199.352
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	9.552.760	9.097.803	9.741.693	10.182.051	11.039.931	49.614.238
B3.3a	Servizi Appalti	38.779.280	46.020.574	35.681.175	37.286.787	11.039.931	168.807.747
BA1650	Utenze telefoniche	2.483.892	910.221	644.987	137.998	-	4.177.098
BA1660	Utenze elettricità	7.130.802	10.043.030	3.790.063	3.100.000	-	24.063.895
BA1670	Altre utenze	670.689	431.561	1.137.898	441.484	-	2.681.633
B3.3b	Servizi Utenze	10.285.383	11.384.812	5.572.949	3.679.482	-	30.922.626
BA1370	Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	-	525.125	83.284	-	-	608.409
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - Articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.177.107	2.253.028	1.517.013	4.607.864	-	9.555.012
BA1400	Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	-	17.852	-	-	-	17.852
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - Area sanitaria	434.346	2.187.210	10.113	442.552	-	3.074.221
B3.3c.1	Consulenze - Personale Non Dipendente Sanitario	1.611.453	4.983.215	1.610.411	5.050.416	-	13.255.495
B3.3c.2	Consulenze - Personale Non Dipendente Non Sanitario	179.420	1.752.273	153.241	31.182	-	2.116.116
B3.3c	Consulenze	1.790.873	6.735.488	1.763.652	5.081.598	-	15.371.611
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	1.242.599	958.546	2.229.089	539.549	17.779.790	22.749.574
B3.3e	Premi di assicurazione	5.655.139	6.453.525	4.575.671	4.440.510	-	21.124.846
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	144.548	13.982	-	2.698.896	1.380.000	4.237.426
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	37.881	-	-	-	536.679	574.559
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	15.317.661	13.036.634	14.246.634	14.638.943	16.113	57.255.984
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	19.536	-	34.470	45.808	10.130	109.944
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	370.667	402.510	222.096	413.168	53.333	1.461.774
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.283.921	664.150	1.689.269	1.207.303	-	4.844.644
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	75.960	23.157	379.295	209.264	-	687.676
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	4.597.311	1.423.802	3.820.906	7.749.944	2.296.356	19.888.319
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	21.847.484	15.564.235	20.392.671	26.963.326	4.292.611	89.060.327
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	9.116.210	5.593.141	5.967.944	3.877.506	979.426	25.534.226
B3.3	Servizi	88.716.969	92.710.320	76.183.151	81.868.758	34.091.758	373.570.957

4.5 Ammortamenti e Costi capitalizzati

La voce B4 risulta così composta:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	999 F=A+B+C+D+E
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	551.465	148.428	338.549	-	-	1.038.442

4.6 Accantonamenti

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2024, voce B5 Accantonamenti, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	Bilancio di previsione 2024 A	III TRIMESTRE 2023 B	▲ Bil. di previsione vs III TRIM 23 C=A-B	CONSUNTIVO 2022 D	▲ Bil. di previsione 2024 vs Consuntivo 2022 E=A-D
B5.1a	Accantonamenti per cause civili e oneri processuali	5.439.279	7.618.514	(2.179.235)	5.387.304	51.974

CE	CONTO ECONOMICO €/000	Bilancio di previsione 2024 A	III TRIMESTRE 2023 B	▲ Bil. di previsione vs III TRIM 23 C=A-B	CONSUNTIVO 2022 D	▲ Bil. di previsione 2024 vs Consuntivo 2022 E=A-D
B5.1b	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.734.797	3.939.365	(2.204.568)	3.017.573	(1.282.776)
B5.1c	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	1.704.320	1.201.731	502.589	5.196.455	(3.492.135)
B5.1d	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	10.769.015	9.932.926	836.089	15.503.605	(4.734.590)
B5.1e	Altri accantonamenti per rischi	21.399.062	-	21.399.062	6.218.031	15.181.031
B5.1f	Accantonamenti Per Interessi di Mora	360.000	300.000	60.000	909.407	(549.407)
B5.1	Accantonamenti Rischi	41.406.473	22.992.536	18.413.937	36.232.376	5.174.098
B5.2	Accantonamenti Sumai (+TFR)	594.736	420.649	174.088	685.865	(91.129)
B5.3a	Accantonamenti Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	6.679.552	5.285.849	1.393.703	6.679.553	(1)
B5.3b	Accantonamenti Rinnovi convenzioni Medici Sumai	813.821	636.956	176.865	813.820	1
B5.3c	Accantonamenti Rinnovi contrattuali: dirigenza medica	10.121.481	7.591.111	2.530.370	10.619.530	(498.049)
B5.3d	Accantonamenti Rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	953.205	714.903	238.302	953.204	1
B5.3e	Accantonamenti Rinnovi contrattuali: comparto	3.504.858	2.628.643	876.214	3.504.858	0
B5.3	Accantonamenti per Rinnovi Contrattuali	22.072.917	16.857.462	5.215.454	22.570.965	(498.049)
B5.5	Altri Accantonamenti	83.314.294	455.000	82.859.294	987.007	82.327.287
B5	Accantonamenti	147.388.420	40.725.647	106.662.773	60.476.213	86.912.207

Gli accantonamenti sono pari a 147,4 €/mln, in incremento di 86,9 €/mln rispetto al CE Consuntivo 2022. Tale voce risulta composta da:

- *Accantonamenti rischi*, pari a 41,4 €/mln, in decremento di 5,2 €/mln rispetto al CE Consuntivo 2022;
- *Accantonamenti Sumai (+TFR)*, pari a 0,6 €/mln, in decremento di 0,09 €/mln rispetto al CE Consuntivo 2022;
- *Accantonamenti per Rinnovi Contrattuali*, pari a 22,1 €/mln, in decremento di 0,5 €/mln rispetto al CE Consuntivo 2022;
- *Altri Accantonamenti*, pari a 83,3 €/mln, in incremento di 82,3 €/mln rispetto al Consuntivo 2022

La voce B5 risulta così composta:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	999 F=A+B+C+D+E
B5.1a	Accantonamenti per cause civili e oneri processuali	1.080.000	176.394	3.999.785	183.100	-	5.439.279
B5.1b	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	421.200	874.968	400.729	37.900	-	1.734.797
B5.1c	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	504.320	-	-	1.200.000	-	1.704.320
B5.1d	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.972.500	3.179.622	3.024.594	1.592.300	-	10.769.015
B5.1e	Altri accantonamenti per rischi	-	247.250	-	-	21.151.812	21.399.062
B5.1f	Accantonamenti Per Interessi di Mora	-	-	-	360.000	-	360.000
B5.1	Accantonamenti Rischi	4.978.020	4.478.234	7.425.108	3.373.300	21.151.812	41.406.473
B5.2	Accantonamenti Sumai (+TFR)	100.000	100.000	269.736	125.000	-	594.736
B5.3a	Accantonamenti Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.584.733	1.969.390	1.531.018	1.594.410	-	6.679.552
B5.3b	Accantonamenti Rinnovi convenzioni Medici Sumai	226.310	217.932	193.135	176.444	-	813.821
B5.3c	Accantonamenti Rinnovi contrattuali: dirigenza medica	2.550.139	3.206.934	2.302.452	2.061.956	-	10.121.481
B5.3d	Accantonamenti Rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	235.984	284.599	236.928	195.695	-	953.205
B5.3e	Accantonamenti Rinnovi contrattuali: comparto	890.322	1.076.609	756.403	781.524	-	3.504.858
B5.3	Accantonamenti per Rinnovi Contrattuali	5.487.488	6.755.463	5.019.937	4.810.029	-	22.072.917
B5.5	Altri Accantonamenti	602.836	-	-	380.000	82.331.458	83.314.294
B5	Accantonamenti	11.168.344	11.333.697	12.714.781	8.688.329	103.483.270	147.388.420

4.7 Variazione Rimanenze

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2024, voce *B6 Variazioni Rimanenze*, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	Bilancio di previsione 2024 A	III TRIMESTRE 2023 B	▲ Bil. di previsione vs III TRIM 23 C=A-B	CONSUNTIVO 2022 D	▲ Bil. di previsione 2024 vs Consuntivo 2022 E=A-D
B6	Variazione Rimanenze	(1.760.723)	(4.264.537)	2.503.814	4.237.047	(5.997.770)

Nel bilancio Preventivo economico consolidato 2024 il valore della variazione delle rimanenze è pari a -1,8 €/mln, in decremento di 6,0 €/mln rispetto al CE Consuntivo 2022 999.

La voce B6 risulta così composta:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	999 F=A+B+C+D+E
B6	Variazione Rimanenze	(625.630)	-	-	(1.135.093)	-	(1.760.723)

4.8 Medicina di Base

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2024, voce C1 Medicina di Base, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	Bilancio di previsione 2024 A	III TRIMESTRE 2023 B	▲ Bil. di previsione vs III TRIM 23 C=A-B	CONSUNTIVO 2022 D	▲ Bil. di previsione 2024 vs Consuntivo 2022 E=A-D
BA0430	Costi per assistenza MMG	103.414.771	77.262.285	26.152.486	103.545.740	(130.969)
BA0440	Costi per assistenza PLS	22.099.066	15.958.656	6.140.411	23.222.611	(1.123.544)
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	20.155.782	13.846.424	6.309.358	23.787.858	(3.632.076)
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)	10.890.448	7.946.711	2.943.737	10.408.660	481.788
C1	Medicina Di Base	156.560.068	115.014.076	41.545.992	160.964.868	(4.404.801)

Il valore iscritto nel Bilancio Preventivo economico consolidato 2024 è pari a 156,6 €/mln, in decremento di 4,4 €/mln rispetto al modello CE Consuntivo 2022 999.

Nello specifico le Aziende hanno contabilizzato i seguenti importi:

- ASL AV-SU-AQ 36,6 €/mln;
- ASL LA-VA-CH 43,1 €/mln;
- ASL PE 36,9 €/mln;
- ASL TE 39,9 €/mln.

La voce C1 risulta così composta:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	999 F=A+B+C+D+E
BA0430	Costi per assistenza MMG	22.520.059	28.529.418	26.109.323	26.255.971	-	103.414.771
BA0440	Costi per assistenza PLS	4.617.948	6.516.663	5.428.591	5.535.865	-	22.099.066
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.289.046	4.982.565	4.234.142	5.650.029	-	20.155.782
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)	4.184.344	3.104.004	1.139.676	2.462.423	-	10.890.448
C1	Medicina Di Base	36.611.397	43.132.650	36.911.732	39.904.289	-	156.560.068

4.9 Farmaceutica Convenzionata

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2024, voce *C2 Farmaceutica Convenzionata*, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	Bilancio di previsione 2024 A	III TRIMESTRE 2023 B	▲ Bil. di previsione vs III TRIM 23 C=A-B	CONSUNTIVO 2022 D	▲ Bil. di previsione 2024 vs Consuntivo 2022 E=A-D
C2	Farmaceutica Convenzionata	184.411.811	147.559.191	36.852.620	197.168.834	(12.757.023)

Il valore iscritto nel Bilancio Preventivo economico consolidato è pari a 184,4 €/mln, in decremento di 12,8 €/mln rispetto al modello CE Consuntivo 2022 999.

Dall'analisi per singola Azienda si rilevano le seguenti contabilizzazioni:

- ASL AV-SU-AQ 42,9 €/mln;
- ASL LA-VA-CH 55,9 €/mln;
- ASL PE 38,4 €/mln;
- ASL TE 47,3 €/mln.

La voce C2 risulta così composta:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	999 F=A+B+C+D+E
C2	Farmaceutica Convenzionata	42.838.886	55.911.202	38.377.563	47.284.160	-	184.411.811

4.10 Prestazioni da Privato

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2024, voce *C3 Prestazioni da Privato*, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	Bilancio di previsione 2024 A	III TRIMESTRE 2023 B	▲ Bil. di previsione vs III TRIM 23 C=A-B	CONSUNTIVO 2022 D	▲ Bil. di previsione 2024 vs Consuntivo 2022 E=A-D
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	132.792.383	98.011.312	34.781.071	130.404.209	2.388.174
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	28.128.039	21.597.213	6.530.826	27.666.544	461.495
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	19.594.451	14.665.781	4.928.670	19.301.091	293.360
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	47.722.490	36.262.994	11.459.496	46.967.635	754.855
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	68.158.777	49.603.109	18.555.668	69.241.771	(1.082.995)
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	20.197.345	16.942.058	3.255.288	22.714.946	(2.517.601)
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	40.131.890	32.537.743	7.594.147	41.056.670	(924.780)
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	36.811.122	28.710.852	8.100.271	32.024.854	4.786.268
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	10.831.088	8.604.307	2.226.781	10.145.474	685.614
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	681.482	511.435	170.047	517.052	164.431
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	63.163.235	49.126.581	14.036.654	64.337.075	(1.173.841)
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	111.486.927	86.953.175	24.533.752	107.024.455	4.462.473
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	171.816.162	136.432.975	35.383.187	170.796.071	1.020.092
C3	Prestazioni da Privato	420.489.812	320.310.391	100.179.421	417.409.686	3.080.126

Il valore complessivo delle prestazioni da privato desumibile dal Bilancio Preventivo economico consolidato è pari a 420,5 €/mln e risulta in incremento di 3,0 €/mln rispetto al modello CE Consuntivo 2022 999. Di seguito il dettaglio delle voci contabilizzate:

- Prestazioni da Privato - Ospedaliera, pari a 132,8 €/mln, in incremento di 2,4 €/mln rispetto a quanto contabilizzato a CE Consuntivo 2022;
- Prestazioni da Privato - Ambulatoriale, pari a 47,7 €/mln, in incremento di 0,8 €/mln rispetto a quanto contabilizzato a CE Consuntivo 2022;
- Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera, pari a 68,2 €/mln, in decremento di 1,0 €/mln rispetto a quanto contabilizzato a CE Consuntivo 2022;
- Altre Prestazioni da Privato, pari a 171,8 €/mln, in incremento rispetto al CE Consuntivo 2022 per 1,0 €/mln.

La voce C3 risulta così composta:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	999 F=A+B+C+D+E
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	47.044.732	11.474.615	74.273.036	-	-	132.792.383
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	6.629.096	9.015.884	9.605.484	2.877.574	-	28.128.039
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	5.009.681	4.616.294	5.076.720	4.891.756	-	19.594.451
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	11.638.777	13.632.178	14.682.204	7.769.331	-	47.722.490
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	7.431.191	23.788.482	15.211.229	21.727.875	-	68.158.777
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	2.931.914	5.017.943	8.983.784	2.842.482	421.223	20.197.345
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	9.329.518	15.112.752	8.131.806	7.557.815	-	40.131.890
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	3.955.375	13.678.993	12.543.663	6.633.092	-	36.811.122
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	2.940.288	3.480.546	2.134.939	2.275.315	-	10.831.088
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	185	-	681.297	-	-	681.482
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	15.266.779	22.469.009	13.742.046	11.685.401	-	63.163.235
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	22.162.627	39.628.549	29.101.945	20.593.808	-	111.486.927
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	34.424.058	59.759.243	46.217.535	30.994.104	421.223	171.816.162
C3	Prestazioni da Privato	100.538.758	108.654.518	150.384.004	60.491.309	421.223	420.489.812

4.11 Svalutazioni, Saldo Gestione Finanziaria, Oneri Fiscali e Saldo Gestione Straordinaria

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2024, voce F1 Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie, F2 Saldo Gestione Finanziaria, F3 Oneri Fiscali e F4 Saldo Gestione Straordinaria si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	Bilancio di previsione 2024 A	III TRIMESTRE 2023 B	▲ Bil. di previsione vs III TRIM 23 C=A-B	CONSUNTIVO 2022 D	▲ Bil. di previsione 2024 vs Consuntivo 2022 E=A-D
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	-	-	-	100.000	(100.000)
F2	Saldo Gestione Finanziaria	982.802	1.185.872	(203.070)	1.441.771	(458.969)
F3.1	IRAP	60.533.730	45.199.450	15.334.280	59.725.554	808.176
F3.2	IRES	1.356.287	955.164	401.123	1.340.562	15.725
F3.3	Altri Oneri Fiscali	3.941.956	3.184.550	757.406	4.213.462	(271.506)
F3	Oneri Fiscali	65.831.973	49.339.164	16.492.809	65.279.578	552.395
F4.1a	Proventi Straordinari	-	11.192.064	(11.192.064)	8.959.490	(8.959.490)
F4.1b	Sopravvenienze Attive	36.324.678	9.422.445	26.902.233	14.633.754	21.690.924
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	36.324.678	20.614.509	15.710.169	23.593.244	12.731.434
F4.2a	Oneri Straordinari	-	7.751.700	(7.751.700)	1.023.513	(1.023.513)
F4.2b	Sopravvenienze Passive	-	21.259.376	(21.259.376)	46.156.109	(46.156.109)
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	-	29.011.075	(29.011.075)	47.179.622	(47.179.622)
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(36.324.678)	8.396.567	(44.721.245)	23.586.378	(59.911.056)

Di seguito si riportano alcuni dettagli sulla composizione delle voci riportate in tabella.

F1 – Svalutazione Crediti. La voce non risulta valorizzata;

F2 – Saldo Gestione Finanziaria. La voce risulta pari a 1,0 €/mln, in diminuzione di 0,5 €/mln rispetto al CE Consuntivo 2022. Tale voce è composta principalmente da Altri interessi passivi per 0,9 €/mln;

F3 – Oneri Fiscali. La voce risulta pari a 65,8 €/mln, in incremento rispetto al CE Consuntivo 2022 di 0,6 €/mln, composta da IRAP per 60,5 €/mln, IRES per 1,4 €/mln e Altri Oneri Fiscali per 3,9 €/mln;

F4 – Saldo Gestione Straordinaria. Il saldo è pari a -36,3 €/mln, in decremento di 59,9 €/mln rispetto al CE Consuntivo 2022.

La voce F1, F2, F3, F4 risultano così composte:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	999 F=A+B+C+D+E
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	-	-	-	-	-	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	352.505	6.557	532.757	91.022	(39)	982.802
F3.1	IRAP	14.390.394	17.745.861	15.246.104	13.151.371	-	60.533.730
F3.2	IRES	336.550	459.408	296.329	264.000	-	1.356.287
F3.3	Altri Oneri Fiscali	857.476	988.560	1.367.654	728.266	-	3.941.956
F3	Oneri Fiscali	15.584.420	19.193.829	16.910.087	14.143.637	-	65.831.973
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(13.300.000)	(4.400.000)	(18.624.678)	-	-	(36.324.678)

4.12 Risultato Economico

Il Bilancio Preventivo economico consolidato 2024 evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	Bilancio di previsione 2024 A	III TRIMESTRE 2023 B	▲ Bil. di previsione vs III TRIM 23 C=A-B	CONSUNTIVO 2022 D	▲ Bil. di previsione 2024 vs Consuntivo 2022 E=A-D
A	Totale Ricavi Netti	2.792.964.156	1.994.249.678	798.714.478	2.806.887.995	(13.923.838)
B	Totale Costi Interni	2.000.954.821	1.469.679.510	531.275.311	1.956.012.603	44.942.218
C	Totale Costi Esterni	761.461.690	582.883.658	178.578.032	775.543.388	(14.081.698)
D	Totale Costi Operativi (B+C)	2.762.416.511	2.052.563.168	709.853.343	2.731.555.991	30.860.520
E	Margine Operativo (A-D)	30.547.645	(58.313.489)	88.861.134	75.332.003	(44.784.358)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	30.490.097	58.921.603	(28.431.506)	90.407.727	(59.917.630)
G	Risultato Economico (E-F)	57.548	(117.235.092)	117.292.640	(15.075.724)	15.133.272
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	57.548	(117.235.092)	117.292.640	(15.075.724)	15.133.272

Il Risultato Economico nel Bilancio Preventivo economico consolidato 2024 è pari a 0,06 €/mln, in incremento di 15,1 €/mln rispetto al modello CE Consuntivo 2022 999.

Di seguito si riporta la sintesi relativa alle macro voci che compongono il conto economico per le singole aziende e per il consolidato, unitamente ai risultati economici:

CE	CONTO ECONOMICO €/000	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	999 F=A+B+C+D+E
A	Totale Ricavi Netti	623.878.221	754.688.628	694.857.039	581.388.193	138.098.704	2.792.964.156
B	Totale Costi Interni	441.248.095	532.189.855	470.365.574	419.473.777	137.677.521	2.000.954.821
C	Totale Costi Esterni	179.989.042	207.698.370	225.673.298	147.679.758	421.223	761.461.690
D	Totale Costi Operativi (B+C)	621.237.137	739.888.225	696.038.872	567.153.534	138.098.744	2.762.416.511
E	Margine Operativo (A-D)	2.641.085	14.800.404	(1.181.833)	14.234.659	(39)	30.547.645
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	2.636.925	14.800.386	(1.181.833)	14.234.659	(39)	30.490.097
G	Risultato Economico (E-F)	4.160	18	0	(0)	0	57.548
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-	-	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	4.160	18	0	(0)	0	57.548

**PIANO TRIENNALE DEGLI
INVESTIMENTI
2024-2026**

Sommario

1	CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DEL PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI	3
2	PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2024-2026	3

1 CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DEL PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Il Piano Triennale degli Investimenti Consolidato del Servizio Sanitario Regionale è stato predisposto secondo le disposizioni del D.Lgs. n. 118/2011, in particolare secondo l'art. 25 e 32, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC) ed al D.Lgs. n. 127 del 09/04/1991, fatto salvo quanto diversamente previsto dallo stesso D.Lgs. n.118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali.

I Piani Triennali degli Investimenti che sono stati oggetto di consolidamento sono i seguenti:

- **ASL Avezzano Sulmona L'Aquila:** Deliberazione del Direttore Generale n. 1882 del 06/10/2023 ad oggetto: "Adozione ed approvazione del Piano Strategico 2024-2026, del Bilancio Pluriennale di Previsione 2024 -2026, del Bilancio Economico Preventivo Annuale 2024 della Asl 1 Avezzano Sulmona L'Aquila";
- **ASL Lanciano Vasto Chieti:** Deliberazione del Direttore Generale n. 1459 del 29/09/2023 ad oggetto: "Adozione ed approvazione degli Strumenti di Programmazione 2024-2026: Piano Strategico, Bilancio Pluriennale 2024-2026 e Piano Programmatico di Esercizio 2024" e n. 1815 del 29/11/2023 ad oggetto: "Deliberazione n. 1459/2023 adozione ed approvazione degli Strumenti di Programmazione 2024-2026: Piano Strategico, Bilancio Pluriennale 2024-2026 e Piano Programmatico di Esercizio 2024" - Integrazione Piano Investimenti";
- **ASL Pescara:** Deliberazione del Direttore Generale n. 1882 del 19.12.2023 ad oggetto: "Riadozione del Piano Triennale degli Investimenti 2024-2026. Sostituzione della Delibera DG 1504 del 02/10/2023";
- **ASL Teramo:** Deliberazione del Direttore Generale n. 1692 del 29/09/2023 ad oggetto: "Adozione Strumenti di Programmazione 2024-2026".

2 PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2024-2026

Come si evince dalla tabella di seguito riportata, il Piano Triennale degli Investimenti Consolidato della Regione Abruzzo, rileva un importo complessivo pari a 815,3 €/mln, per i tre esercizi in oggetto

Tipologia Intervento	2024	2025	2026	Totale triennio
€	A	B	C	D=A+B+C
Fabbricati e Manutenzioni Straordinarie	91.100.950	234.806.164	403.001.129	728.908.242
Altre Immobilizzazioni	57.217.983	19.568.323	9.564.110	86.350.416
Totale	148.318.932	254.374.487	412.565.239	815.258.658

Di seguito si riporta il dettaglio per tipologia di intervento:

- **Esercizio 2024:** si rileva un importo totale di investimenti pari a 148,3 €/mln, di cui 91,1 €/mln per Fabbricati e Manutenzioni Straordinarie e 57,2 €/mln per Altre Immobilizzazioni;
- **Esercizio 2025:** si rileva un importo totale di investimenti pari a 254,4 €/mln, di cui 234,8 €/mln per Fabbricati e Manutenzioni Straordinarie e 19,6 €/mln per Altre Immobilizzazioni;
- **Esercizio 2026:** si rileva un importo totale di investimenti pari a 412,6 €/mln, di cui 403,0 €/mln per Fabbricati e Manutenzioni Straordinarie e 9,6 €/mln per Altre Immobilizzazioni;

Nella tabella seguente si riporta il dettaglio, relativo ai tre esercizi in oggetto, delle fonti di finanziamento utilizzate per far fronte agli investimenti pianificati.

Fonte di finanziamento €	2024 A	2025 B	2026 C	Totale triennio D=A+B+C
Art.20	38.347.378	105.000.000	158.584.716	301.932.094
Cessioni immobili	-	-	2.560.000	2.560.000
Conto Esercizio	23.476.122	51.334.882	45.434.500	120.245.504
DL 34 Covid	7.568.749	-	-	7.568.749
Legge di Bilancio	-	-	17.100.000	17.100.000
PNC	-	-	6.609.600	6.609.600
PNRR	37.003.065	17.453.777	48.914.396	103.371.238
Rimborso sisma	225.000	-	2.430.663	2.655.663
(vuoto)				-
FSC	-	-	585.500	585.500
Altro - Conto Capitale	41.698.618	80.585.828	130.345.865	252.630.311
Totale	148.318.932	254.374.487	412.565.239	815.258.658

Di seguito si riporta il dettaglio, relativo ai tre esercizi in oggetto, per tipologia di intervento e fonte di finanziamento utilizzate per far fronte agli investimenti pianificati.

Tipologia Intervento €	Fonte di finanziamento	2024 A	2025 B	2026 C	Totale triennio D=A+B+C
Fabbricati e Manutenzioni Straordinarie	Art.20	21.000.000	105.000.000	158.584.716	284.584.716
Fabbricati e Manutenzioni Straordinarie	Cessioni immobili	-	-	2.560.000	2.560.000
Fabbricati e Manutenzioni Straordinarie	Conto Esercizio	11.698.610	34.169.959	35.870.389	81.738.958
Fabbricati e Manutenzioni Straordinarie	DL 34 Covid	4.974.920	-	-	4.974.920
Fabbricati e Manutenzioni Straordinarie	Legge di Bilancio	-	-	17.100.000	17.100.000
Fabbricati e Manutenzioni Straordinarie	PNC	-	-	6.609.600	6.609.600
Fabbricati e Manutenzioni Straordinarie	PNRR	17.842.679	17.453.777	48.914.396	84.210.852
Fabbricati e Manutenzioni Straordinarie	Rimborso sisma	225.000	-	2.430.663	2.655.663
Fabbricati e Manutenzioni Straordinarie	FSC	-	-	585.500	585.500
Fabbricati e Manutenzioni Straordinarie	Altro - Conto Capitale	35.359.741	78.182.428	130.345.865	243.888.034
Altre Immobilizzazioni	Art.20	17.347.378	-	-	17.347.378
Altre Immobilizzazioni	Conto Esercizio	11.777.513	17.164.923	9.564.110	38.506.546
Altre Immobilizzazioni	DL 34 Covid	2.593.829	-	-	2.593.829
Altre Immobilizzazioni	PNRR	19.160.386	-	-	19.160.386
Altre Immobilizzazioni	Altro - Conto Capitale	6.338.877	2.403.400	-	8.742.277
Totale		148.318.932	254.374.487	412.565.239	815.258.658



REGIONE ABRUZZO

Servizio Programmazione Economico Finanziaria - Dipartimento Sanità

RELAZIONE SULLA GESTIONE PREVENTIVO 2024

Sommario

1	PREMESSA.....	3
2	CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	3
3	GENERALITA' SUL TERRITORIO SERVITO, POPOLAZIONE E ORGANIZZAZIONE AZIENDALE... 	4
3.1	Generalità sul territorio servito.....	4
3.2	Popolazione assistita	4
3.3	Organizzazione	5
3.4	Modalità di costruzione dei documenti economico finanziari	6
4	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA	6
4.1	Sintesi del Bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari.....	6
4.2	Coerenza con gli altri atti di programmazione	7

1 PREMESSA

L'art. 25, comma 3, e 32 comma 4 del D.Lgs, 118/2011 prevede: *“Il bilancio preventivo economico annuale e' corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal direttore generale per gli enti di cui alla lettera c) del comma 2 dell'articolo 19 e dal responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione per gli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste. La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale; la relazione del direttore generale o del responsabile della gestione sanitaria accentrata evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali regionali; il piano degli investimenti definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento. Il bilancio preventivo economico annuale degli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera c) e lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste, deve essere corredato dalla relazione del collegio sindacale.”*

La presente relazione evidenzia il contesto in cui il Sistema Sanitario Regionale opera e riporta i criteri seguiti per coordinare la programmazione finanziaria con gli altri atti di programmazione.

2 CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

Il Bilancio di Previsione consolidato relativo all'anno 2024 del Servizio Sanitario Regionale è stato predisposto secondo le disposizioni del D.Lgs. n. 118/2011, in particolare secondo l'art. 25 e 32, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC) ed al D.Lgs. n. 127 del 09/04/1991, fatto salvo quanto diversamente previsto dallo stesso D.Lgs. n.118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali ed in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

I bilanci preventivi 2024 che sono stati oggetto di consolidamento sono i seguenti:

- **ASL Avezzano Sulmona L'Aquila:** Deliberazione del Direttore Generale n.1882 del 06/10/2023, ad oggetto: “Adozione ed approvazione del Piano Strategico 2024-2026, del Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026, del Bilancio Economico Preventivo Annuale 2024 della Asl 1 Avezzano Sulmona L'Aquila.”;
- **ASL Lanciano Vasto Chieti:** Deliberazione del Direttore Generale n. 1459 del 29/09/2023, ad oggetto: “Adozione ed approvazione degli Strumenti di Programmazione 2024-2026: Piano Strategico, Bilancio Pluriennale 2024-2026 e Piano Programmatico di Esercizio 2024”; Deliberazione del Direttore Generale n. 1815 del 29/11/2023 ad oggetto: Deliberazione n. 1459/2023 adozione ed approvazione degli Strumenti di Programmazione 2024-2026: Piano Strategico, Bilancio Pluriennale 2024-2026 e Piano Programmatico di Esercizio 2024" - Integrazione Piano Investimenti”;
- **ASL Pescara:** Deliberazione del Direttore Generale n.1515 del 02/10/2023, ad oggetto: “Adozione Strumenti di Programmazione 2024-2026”, Deliberazione del Direttore Generale n. 1504 del 02/10/2023 ad oggetto “Adozione Piano triennale degli Investimenti 2024-2026”; Deliberazione del Direttore Generale n. 1882 del 19/12/2023 ad oggetto: "Riadozione del Piano Triennale Degli Investimenti 2024-2026.Sostituzione della Delibera DG 1504 del 02/10/2023”.
- **ASL Teramo:** Deliberazione del Direttore Generale n.1692 del 29/09/2023, ad oggetto: “Adozione strumenti di programmazione 2024-2026”;

- **Gestione Sanitaria Accentrata:** Determinazione n. DPF012/56 del 30/11/2023, ad oggetto: "Adozione del Bilancio Preventivo Economico Annuale 2024 della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) presso la Regione Abruzzo, ai sensi del d.lgs. 23 giugno 2011, n.118 art. 25"

3 GENERALITA' SUL TERRITORIO SERVITO, POPOLAZIONE E ORGANIZZAZIONE AZIENDALE

3.1 Generalità sul territorio servito

Il Sistema Sanitario Regionale (di seguito SSR) opera sul territorio regionale, con una popolazione complessiva di 1.269.860, distribuiti in quattro Aziende Sanitarie Locali, (di seguito ASL):

- Avezzano Sulmona L'Aquila (codice 201);
- Lanciano Vasto Chieti (codice 202);
- Pescara (codice 203);
- Teramo (codice 204).

L'ambito territoriale di ciascuna ASL corrisponde con quello della rispettiva provincia.

Il SSR, inoltre, si articola in 29 distretti (così suddivisi: n. 3 ASL 201, n. 8 ASL 202, n. 13 ASL 203 e n. 5 ASL 204) che erogano servizi sanitari in 305 comuni, di cui 108 in provincia di L'Aquila, n. 104 in provincia di Chieti, n. 46 in provincia di Pescara e n. 47 in provincia di Teramo.

3.2 Popolazione assistita

La distribuzione della popolazione regionale per fasce d'età è la seguente:

Popolazione residente per fasce di età - 1 gennaio 2023								
	da 1 a 4 anni	da 5 a 14 anni	da 15 a 24 anni	da 25 a 44 anni	da 45 a 64 anni	da 65 a 74 anni	oltre i 75 anni	Totale
Maschi	17.581	55.880	61.656	146.489	192.655	67.612	66.353	621.458
Femmine	16.842	52.565	56.960	140.372	199.517	83.200	95.080	648.402
Totale	34.423	108.445	118.616	286.861	392.172	158.568	162.692	1.269.860

Rispetto ai dati considerati per l'anno 2022, si rileva un decremento della popolazione di 6.090 residenti.

A tal proposito, si ricorda che la popolazione residente nel territorio regionale ha registrato un incremento costante nel periodo dal dopoguerra al 2011, anno dopo il quale è stato rilevato un brusco decremento dovuto, prevalentemente alla correzione delle stime in seguito all'arrivo dei dati del Censimento Istat dell'anno 2011.

Negli anni 2012-2013 il numero di residenti ha ripreso il consueto ritmo di crescita, mentre il bilancio demografico mostra che la popolazione dal 2014 al 2019 è in costante diminuzione in Abruzzo: i nati vivi sono scesi a 8.503 nel 2019, mentre erano 10.534 nel 2014, al contrario il numero dei decessi è in aumento, da 14.382 nel 2014 a 14.612 nel 2019; il saldo naturale negativo si è così raddoppiato (da -3.848 nel 2014 a -6.109 nel 2019). Risulta negativo anche il saldo migratorio interno che è raddoppiato negli anni: -1.294 nel 2019 rispetto a -628 nel 2014. Il saldo migratorio estero, che vede in aumento gli iscritti rispetto ai cancellati con un saldo positivo pari a 3.298 nel 2019 (2.265 nel 2014), non riesce a compensare il saldo naturale e quello interno aggravati dal saldo negativo per altri motivi che da -154 nel 2014 è arrivato a -3.099. Complessivamente in Abruzzo, nel 2019, si osserva un decremento della popolazione di 7.204 unità, quasi tre volte quello del 2014 (-2.365);

crece, invece, il numero delle famiglie (da 554.710 nel 2014 a 561.711 nel 2019) e aumentano anche le convivenze, da 456 nel 2014 a 655 nel 2019.

La variazione percentuale della popolazione di gennaio 2020 rispetto a gennaio 2015 evidenzia una diminuzione dell'1,94% per l'Abruzzo, maggiore del valore nazionale (-0,91%); fra le province è L'Aquila (-2,75%) ad aver subito il maggiore decremento percentuale (-8.393 residenti), seguita da Chieti che con -9.574 residenti ha registrato una variazione di -2,44% ed infine Pescara e Teramo con rispettivamente -4.081 residenti (-1,26 %) e -3.756 (-1,21%).

La crescita naturale negativa, dovuta all'aumento del tasso di mortalità per l'invecchiamento della popolazione e al minor tasso di natalità, riguarda l'intero territorio nazionale; tuttavia il fenomeno è più evidente in Abruzzo, dove la popolazione residente è passata da 1.331.574 del 1 gennaio 2015 a 1.305.770 al primo gennaio 2020.

La maggiore diminuzione interessa le femmine passate, nello stesso intervallo di tempo, da 683.762 a 668.382, mentre i maschi sono passati da 647.812 a 637.388; si evidenzia, quindi una maggiore mortalità femminile, in particolare nella provincia dell'Aquila: il fenomeno è da attribuire anche alla più elevata età media delle femmine rispetto agli uomini.

Gli indicatori demografici evidenziano un aumento percentuale degli anziani rispetto ai giovani: diminuisce il tasso di natalità, sale il tasso di mortalità, diminuisce la crescita naturale, mentre salgono gli indici di dipendenza strutturale, di dipendenza degli anziani e di vecchiaia; in Abruzzo quest'ultimo da 159,1 nel 2006 è salito a 197,8 nel 2020, fra le quattro province il valore più elevato spetta a Chieti e L'Aquila. Il dato nazionale (178,4 nel 2020) è più basso dell'Abruzzo e delle singole province.

Dal confronto delle piramidi della popolazione dell'Abruzzo e dell'Italia non emergono differenze significative, la maggiore percentuale di popolazione è concentrata fra le fasce di età comprese fra i 40 anni e 59 anni e la popolazione fra i 75-79 anni (circa il 4%) è superiore a quella dell'età compresa fra 0-5 anni; in quest'ultima fascia di età si osserva una percentuale di femmine inferiore a quella dei maschi.

Le ASL dichiarano sostanzialmente coerenti i dati esposti su popolazione e su esenzione con i modelli di rilevazione dei flussi, a scadenza trimestrale entro la fine del trimestre successivo a quello di rilevazione.

3.3 Organizzazione

Le quattro ASL presenti sul territorio abruzzese sono dotate di personalità giuridica di diritto pubblico e autonomia imprenditoriale, ai sensi delle vigenti disposizioni legislative nazionali e regionali.

Le ASL articolano sul territorio la propria struttura organizzativa riferita all'erogazione dei servizi secondo il modello distrettuale, ai sensi e per gli effetti degli articoli 3 quater, quinquies e sexies del D.Lgs. n. 502/92 e ss.mm.ii.

I principi e i criteri per l'organizzazione, il funzionamento e l'articolazione distrettuale sono determinati da ciascun atto aziendale.

Così come previsto dall'articolo 22 comma 1 del D. Lgs. 118/2011 la Regione Abruzzo ha esercitato la scelta di gestire direttamente presso la regione una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario di cui all'articolo 19, comma 2, lettera b), punto i), individuando nella propria struttura organizzativa uno specifico centro di responsabilità denominato "Gestione sanitaria accentrata presso la regione", d'ora in poi denominato GSA, deputato all'implementazione ed alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola regione e lo Stato, le altre regioni, le aziende sanitarie, gli altri enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali.

3.4 Modalità di costruzione dei documenti economico finanziari

In applicazione dei criteri di consolidamento dei bilanci ed in analogia con quanto effettuato nei bilanci d'esercizio consolidati del SSR già adottati, al fine di giungere alla costruzione del presente documento si è proceduto:

- Alla sommatoria delle singole voci di costo e di ricavo di cui al piano dei conti regionale utilizzato in modo omogeneo dalle quattro ASL e dalla GSA
- All'elisione delle voci di ricavo e costo infragruppo.

L'analitica dimostrazione delle voci è rilevabile nella Nota integrativa.

4 GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

4.1 Sintesi del Bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari

La tabella che segue riporta i dati del Bilancio Preventivo economico consolidato 2024 (predisposto con il consolidamento dei bilanci preventivi economici 2024 delle quattro ASL regionali e della GSA), confrontandoli con gli esercizi precedenti.

Si rinvia alla nota illustrativa per la composizione delle singole voci e per l'analisi degli scostamenti con l'anno precedente.

999 CONS.							
CE OLD	CE NEW	CONTO ECONOMICO	Bilancio di previsione 2024	III TRIMESTRE 2023	▲ Bil. di previsione vs III TRIM 23	CONSUNTIVO 2022	▲ Bil. di previsione 2024 vs Consuntivo 2022
		€/000	A	B	C=A-B	D	E=A-D
A1	A1	Contributi F.S.R.	2.804.698.156	2.052.836.455	751.861.701	2.674.927.549	129.770.607
A2	A2	Saldo Mobilità	(83.509.567)	(82.433.893)	(1.075.674)	(86.043.628)	2.534.061
A3	A3	Entrate Proprie	100.534.109	59.520.626	41.013.484	247.460.513	(146.926.404)
A4	A4	Saldo Intramoenia	4.727.248	3.013.965	1.713.283	3.700.609	1.026.639
A5	A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(23.476.122)	(13.466.390)	(10.009.732)	(24.632.324)	1.156.201
A6	A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	(10.009.667)	(25.221.084)	15.211.416	(8.524.724)	(1.484.943)
A	A	Totale Ricavi Netti	2.792.964.156	1.994.249.678	798.714.478	2.806.887.995	(13.923.838)
B1	B1	Personale	906.560.226	672.335.175	234.225.052	886.592.061	19.968.166
B2	B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	362.920.510	298.350.072	64.570.437	361.081.398	1.839.111
B3	B3	Altri Beni e Servizi	584.807.947	461.737.903	123.070.044	642.587.335	(57.779.388)
B4	B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	1.038.442	795.250	243.191	1.038.550	(108)
B5	B5	Accantonamenti	147.388.420	40.725.647	106.662.773	60.476.213	86.912.207
B6	B6	Variazione Rimanenze	(1.760.723)	(4.264.537)	2.503.814	4.237.047	(5.997.770)
B	B	Totale Costi Interni	2.000.954.821	1.469.679.510	531.275.311	1.956.012.603	44.942.218
C1	C1	Medicina Di Base	156.560.068	115.014.076	41.545.992	160.964.868	(4.404.801)
C2	C2	Farmaceutica Convenzionata	184.411.811	147.559.191	36.852.620	197.168.834	(12.757.023)
C3	C3	Prestazioni da Privato	420.489.812	320.310.391	100.179.421	417.409.686	3.080.126
C	C	Totale Costi Esterni	761.461.690	582.883.658	178.578.032	775.543.388	(14.081.698)
D	D	Totale Costi Operativi (B+C)	2.762.416.511	2.052.563.168	709.853.343	2.731.555.991	30.860.520
E	E	Margine Operativo (A-D)	30.547.645	(58.313.489)	88.861.134	75.332.003	(44.784.358)
F1	F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	-	-	-	100.000	(100.000)
F2	F2	Saldo Gestione Finanziaria	982.802	1.185.872	(203.070)	1.441.771	(458.969)
F3	F3	Oneri Fiscali	65.831.973	49.339.164	16.492.809	65.279.578	552.395
F4	F4	Saldo Gestione Straordinaria	(36.324.678)	8.396.567	(44.721.245)	23.586.378	(59.911.056)
F	F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	30.490.097	58.921.603	(28.431.506)	90.407.727	(59.917.630)
G	G	Risultato Economico (E-F)	57.548	(117.235.092)	117.292.640	(15.075.724)	15.133.272
H	H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-	-
I	I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	57.548	(117.235.092)	117.292.640	(15.075.724)	15.133.272

Dalla lettura della tabella si evidenzia che la Regione Abruzzo nel Bilancio Preventivo economico 2024 presenta un risultato di gestione pari a 0,6 €/mln, in decremento di 15,1 €/mln rispetto al modello CE Consuntivo 2022 999.

4.2 Coerenza con gli altri atti di programmazione

Per quanto riguarda gli aspetti legati alla verifica della coerenza della programmazione finanziaria del SSR con gli altri strumenti di programmazione finanziaria e sanitaria, si ritiene opportuno riportare il percorso metodologico seguito.

A riguardo occorre preventivamente ricordare che con la Delibera di Giunta Regionale n. 14 del 17/01/2023 avente ad oggetto <<Presa d'atto e approvazione del "Programma Operativo 2022-2024 Regione Abruzzo">> è stato approvato il Programma Operativo 2022-2024 della Regione Abruzzo. Detto documento, trasmesso al Tavolo di monitoraggio ministeriale, è stato osservato dal ministero della Salute in alcuni punti ed è in corso di aggiornamento.

In ogni caso, sulla base dei documenti di detto piano strategico triennale il Dipartimento Salute della Regione Abruzzo ha predisposto e la Giunta Regionale ha approvato con Deliberazione n. 531 del 30.08.2023, ad oggetto: "Indirizzi regionali per la redazione degli strumenti di programmazione delle Aziende Sanitarie Regionali per il triennio 2024-2026". Si tratta di un documento con il quale, nel rispetto degli indirizzi strategici del POA, venivano definiti criteri condivisi per la costruzione del documento di programmazione preventivo di carattere economico di ciascuna Azienda", prevedendo comunque, che tutti gli interventi e le azioni necessarie per assicurare l'adeguato funzionamento delle strutture e l'erogazione dei LEA.

In particolare, in detta delibera è stato approvato il documento denominato "Indirizzi per la programmazione triennale 2024-2026 delle Aziende Sanitarie Regionali" che contiene Indirizzi riguardo:

- Gli obiettivi finanziari;
- Attività ispettiva, Appropriately prestazioni SSR – Rischio clinico;
- La programmazione della spesa per investimenti;
- La programmazione della spesa farmaceutica;
- La programmazione della formazione del personale;
- La programmazione della spesa/costo relativo a prevenzione sanitaria e medicina territoriale;
- La programmazione della spesa/costo relativo a veterinaria e sicurezza degli alimenti;
- Accredimento e Accordi Contrattuali;
- La Sanità digitale;
- La programmazione socio sanitaria – Programmazione Territoriale e Integrazione Socio Sanitaria;
- La programmazione delle attività trasfusionali;
- Programmazione della spesa/costo del personale.

Al fine di verificare la coerenza sia con il Piano Operativo Regionale sia con eventuali altri piani settoriali finanziari e/o sanitari, gli strumenti di programmazione 2024-2026 delle ASL, una volta ricevuti dalle singole ASL, sono stati trasmessi ai Dirigenti del Dipartimento Sanità e all'Agenzia Sanitaria Regionale che hanno verificato, ciascuno per la propria competenza, la coerenza con le risorse a disposizione e con gli indirizzi regionali da loro stessi predisposti, utilizzando apposita modulistica di riscontro.

Ciascun servizio ha rimesso un report di riscontro in cui dava atto della coerenza o meno di quanto riportato da ciascuna ASL nei documenti finanziari e nel Piano strategico del Direttore Generale, assentendo o meno all'approvazione del Bilancio economico preventivo e dei relativi allegati.

Proprio sulla base di dette certificazioni si è provveduto all'approvazione degli strumenti di Programmazione 2024-2026 delle ASL che, dunque, si ritiene siano coerenti con gli altri strumenti di programmazione.

Il presente documento che costituisce il Bilancio consolidato economico preventivo del SSR della Regione Abruzzo, limitandosi a consolidare i dati delle Asl e della GSA, recepisce i risultati di verifica effettuati sulle singole Aziende.

Il Responsabile della GSA

E. D'Aristotile

(firmato digitalmente)

MODELLI CE PREVENTIVO 999 2023-2024

Allegato 6

CODICE	DESCRIZIONE	Modello CE		VARIAZIONE 2024-2023
		Preventivo 2023 €	Preventivo 2024 €	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	2.628.153.616,74	2.808.257.808,00	180.104.191,26
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.625.556.613,14	2.804.698.155,94	179.141.542,80
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	2.580.095.514,00	2.729.544.220,72	149.448.706,72
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	2.580.095.514,00	2.729.544.220,72	149.448.706,72
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-	-	-
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	-	-	-
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-	-	-
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	45.461.099,14	75.153.935,22	29.692.836,08
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	2.558.471,60	3.559.652,06	1.001.180,46
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.956.064,67	1.021.827,36	- 934.237,31
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.739.146,51	1.021.827,36	- 717.319,15
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-
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	-	-	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	216.918,16	-	- 216.918,16
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	602.406,93	2.537.824,70	1.935.417,77
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	100.000,00	1.862.264,00	1.762.264,00
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	439.295,87	675.560,70	236.264,83
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	63.111,06	-	- 63.111,06
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.	-	-	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 24.461.286,05	- 23.476.122,45	985.163,60
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 24.461.286,05	- 23.476.122,45	985.163,60
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	4.117.880,54	1.497.065,84	- 2.620.814,70
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	-	-	-
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4.117.880,54	1.256.943,00	- 2.860.937,54
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	240.122,84	240.122,84
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	110.232.281,11	107.579.811,11	- 2.652.470,00
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	52.481.872,01	44.550.354,62	- 7.931.517,39
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	-	-	-
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-	-
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	482.988,28	343.337,64	- 139.650,64
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	51.998.883,73	44.207.016,98	- 7.791.866,75
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	28.508.346,86	22.887.977,28	- 5.620.369,58
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	10.908.193,62	10.972.421,00	64.227,38
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	4.397.066,42	3.471.209,06	- 925.857,36
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	457.276,48	553.176,66	95.900,18
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	885.252,98	3.903.946,80	3.018.693,82
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	375.689,44	5.110,78	- 370.578,66
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	778.896,78	1.040.316,04	261.419,26
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	3.674,42	905,00	- 2.769,42
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	4.502.107,55	-	- 4.502.107,55
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	1.328,32	53.320,00	51.991,68
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	1.328,32	2.520,00	1.191,68
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	50.800,00	50.800,00
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	1.181.050,86	1.318.634,36	137.583,50
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	30.394.413,12	33.500.610,32	3.106.197,20
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	29.636.230,74	33.077.362,16	3.441.131,42
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	758.182,38	423.248,16	- 334.934,22
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	8.298.280,64	9.143.819,05	845.538,41
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	19.057.715,34	20.385.027,12	1.327.311,78
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.860.256,82	3.369.543,02	509.286,20

CODICE	DESCRIZIONE	Modello CE	Modello CE	VARIAZIONE 2024-2023
		Preventivo 2023 €	Preventivo 2024 €	
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	14.228.254,90	15.629.907,18	1.401.652,28
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	12.075,02	11.458,48	- 616,54
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	1.467.391,24	1.033.242,43	- 434.148,81
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)	-	-	-
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	489.737,36	340.876,01	- 148.861,35
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	43.956.150,42	45.187.419,05	1.231.268,63
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	3.234.407,46	2.194.945,23	- 1.039.462,23
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	270.567,48	453.402,15	182.834,67
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	270.413,56	453.397,98	182.984,42
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	153,92	4,17	- 149,75
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.049.295,64	627.797,49	- 421.498,15
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	218.037,00	597.888,10	379.851,10
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	831.258,64	29.909,39	- 801.349,25
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	39.401.879,84	41.911.274,18	2.509.394,34
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	32.555.623,26	36.697.739,22	4.142.115,96
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	22.375.910,90	27.236.161,60	4.860.250,70
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	10.179.712,36	9.461.570,62	- 718.134,74
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	-	-
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	6.846.256,58	5.213.534,96	- 1.632.721,62
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	32.859.543,22	36.417.209,81	3.557.666,59
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	32.494.654,86	35.600.511,23	3.105.856,37
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	352.812,80	770.543,44	417.730,64
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	12.075,56	46.155,14	34.079,58
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	51.136.485,87	52.786.256,59	1.649.770,72
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	470.188,49	987.488,67	517.300,18
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	10.064.270,27	10.817.930,63	753.660,36
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	17.608.750,32	17.593.551,86	- 15.198,46
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	22.359.630,55	22.665.054,64	305.424,09
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	152.139,10	198.182,71	46.043,61
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	481.507,14	524.048,08	42.540,94
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	5.667.229,78	5.882.671,64	215.441,86
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	614.496,00	688.706,84	74.210,84
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	821.749,78	1.241.935,88	420.186,10
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	4.230.984,00	3.952.028,92	- 278.955,08
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.851.661.901,63	3.034.132.119,59	182.470.217,96
	B) Costi della produzione			
BA0010	B.1) Acquisti di beni	513.272.778,21	575.448.699,63	62.175.921,42
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	508.726.917,32	571.010.432,86	62.283.515,54
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	310.913.050,31	362.920.509,51	52.007.459,20
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	302.726.697,56	353.829.215,25	51.102.517,69
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.072.865,85	1.777.414,52	704.548,67
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	6.932.961,36	7.313.879,74	380.918,38
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	180.525,54	-	- 180.525,54
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	180.525,54	-	- 180.525,54
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	295.859,54	1.291.199,94	995.340,40
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	295.859,54	1.291.199,94	995.340,40
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	181.031.256,44	190.038.525,49	9.007.269,05
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	117.120.767,07	129.263.583,29	12.142.816,22
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	11.576.146,95	12.439.567,56	863.420,61
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	52.334.342,42	48.335.374,64	- 3.998.967,78
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.350.065,91	2.642.187,68	292.121,77
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	9.721.616,10	9.242.296,47	- 479.319,63
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	74.668,25	117.103,47	42.435,22
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	88.431,07	143.355,86	54.924,79
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	4.251.969,70	4.615.254,44	363.284,74
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	4.545.860,89	4.438.266,77	- 107.594,12
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	14.282,88	31.110,96	16.828,08
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	398.763,59	605.250,08	206.486,49
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.358.869,36	764.184,25	- 594.685,11
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	2.110.216,52	2.658.931,94	548.715,42
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	127.324,40	130.419,62	3.095,22
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	536.404,14	248.369,92	- 288.034,22
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.238.030.457,30	1.239.181.728,34	1.151.271,04
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.007.983.481,66	1.012.954.113,76	4.970.632,10
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	159.043.093,02	157.815.615,06	- 1.227.477,96
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	157.882.103,74	156.560.067,52	- 1.322.036,22
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	104.284.609,13	103.414.771,23	- 869.837,90
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	22.362.188,03	22.099.066,41	- 263.121,62
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	21.058.963,06	20.155.782,30	- 903.180,76
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	10.176.343,52	10.890.447,58	714.104,06
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	1.160.989,28	1.255.547,54	94.558,26

CODICE	DESCRIZIONE	Modello CE Preventivo 2023 €	Modello CE Preventivo 2024 €	VARIAZIONE 2024-2023
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	185.046.757,69	186.994.926,00	1.948.168,31
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	181.999.057,05	184.411.810,62	2.412.753,57
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	3.047.700,64	2.583.115,38	- 464.585,26
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	72.738.767,28	74.146.513,65	1.407.746,37
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	515.448,36	528.578,72	13.130,36
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	26.277.075,04	26.424.023,44	146.948,40
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	17.537.989,86	19.594.451,39	2.056.461,53
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	27.622.658,39	26.820.049,28	- 802.609,11
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	135.488,23	211.995,45	76.507,22
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	15.648.559,21	15.115.473,18	- 533.086,03
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	11.838.610,95	11.492.580,65	- 346.030,30
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	785.595,63	779.410,82	- 6.184,81
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)	-	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	68.155.351,63	68.158.776,61	3.424,98
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	61.689.190,73	61.064.756,03	- 624.434,70
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	6.466.160,90	7.094.020,58	627.859,68
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	8.957.164,45	9.089.662,23	132.497,78
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	8.957.164,45	9.089.662,23	132.497,78
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	28.643.699,31	31.042.227,83	2.398.528,52
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	28.643.699,31	31.042.227,83	2.398.528,52
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	252.345.648,43	244.586.381,56	- 7.759.266,87
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	123.287.770,44	111.793.998,77	- 11.493.771,67
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	94.943.424,81	99.338.856,62	4.395.431,81
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	92.951.720,03	99.338.856,62	6.387.136,59
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	1.991.704,78	-	- 1.991.704,78
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	34.114.453,18	33.543.526,17	- 660.927,01
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	31.321.996,15	36.811.122,35	5.489.126,20
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	56.568,00	-	- 56.568,00
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	23.030.709,47	28.917.500,99	5.886.791,52
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	8.234.718,68	7.893.621,36	- 341.097,32
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	21.119.006,68	25.291.765,61	4.172.758,93
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	11.993.995,64	14.460.678,08	2.466.682,44
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	9.125.011,04	10.831.087,53	1.706.076,49
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.966.446,58	756.224,50	- 1.210.222,08
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	1.196.027,16	74.742,22	- 1.121.284,94
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	745.318,06	662.149,12	- 83.168,94
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	25.101,36	19.333,16	- 5.768,20
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	20.074.363,72	20.877.837,66	803.473,94
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	695.511,40	680.492,42	- 15.018,98
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	19.378.852,32	20.197.345,24	818.492,92
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	61.659.356,32	63.163.234,92	1.503.878,60
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	55.430.547,49	56.707.852,30	1.277.304,81
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	6.228.808,83	6.455.382,62	226.573,79
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	14.950.279,54	15.657.779,21	707.499,67
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	2.616.676,02	2.904.369,55	287.693,53
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	11.318.155,84	11.900.385,21	582.229,37
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	10.779,36	10.203,99	- 575,37
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)	917.367,30	774.711,97	- 142.655,33
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)	-	-	-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	87.301,02	68.108,49	- 19.192,53
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	23.413.238,16	22.749.573,57	- 663.664,59
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	366.049,08	61.450,46	- 304.598,62
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	9.277,54	17.985,49	8.707,95

CODICE	DESCRIZIONE	Modello CE		VARIAZIONE 2024-2023
		Preventivo 2023 €	Preventivo 2024 €	
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	16.317.429,31	14.596.000,00	- 1.721.429,31
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	6.720.482,23	8.074.137,62	1.353.655,39
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	36.425.284,30	29.033.332,06	- 7.391.952,24
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie terzi - Altri soggetti pubblici	589.195,62	608.409,34	19.213,72
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	35.818.241,19	28.424.922,72	- 7.393.318,47
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	8.238.256,18	9.555.011,71	1.316.755,53
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	34.591,97	17.852,36	- 16.739,61
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	3.547.153,66	1.384.605,84	- 2.162.547,82
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	4.747.472,66	4.913.628,02	166.155,36
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	14.988.760,72	9.479.603,66	- 5.509.157,06
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	4.262.006,00	3.074.221,13	- 1.187.784,87
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale sanitario in comando	17.847,49	-	- 17.847,49
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	17.847,49	-	- 17.847,49
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	22.123.028,40	26.779.140,94	4.656.112,54
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	1.782.601,02	4.237.425,83	2.454.824,81
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	219.979,30	391.510,70	171.531,40
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	17.591.121,42	19.888.318,61	2.297.197,19
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	2.529.326,66	2.261.885,80	- 267.440,86
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	230.046.975,64	226.227.614,58	- 3.819.361,06
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	217.014.087,52	217.486.410,64	472.323,12
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	12.519.945,33	12.474.686,67	- 45.258,66
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	24.641.738,50	27.198.820,55	2.557.082,05
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	13.918.826,53	17.810.871,22	3.892.044,69
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	920.348,88	3.530.123,63	2.609.774,75
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	12.998.477,65	14.280.747,59	1.282.269,94
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	21.938.899,05	23.320.619,21	1.381.720,16
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	19.818.584,57	19.224.252,46	- 594.332,11
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	80.421,72	104.427,29	24.005,57
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	6.533.194,65	7.474.717,86	941.523,21
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	4.109.321,27	4.177.097,74	67.776,47
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	25.134.739,44	24.063.895,22	- 1.070.844,22
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	5.883.026,70	2.681.633,47	- 3.201.393,23
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	20.847.614,08	21.124.845,61	277.231,53
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	19.307.015,59	19.677.115,54	370.099,95
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.540.598,49	1.447.730,07	- 92.868,42
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	61.587.775,68	57.830.543,34	- 3.757.232,34
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	5.198.000,00	574.559,28	- 4.623.440,72
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	56.389.775,68	57.255.984,06	866.208,38
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	11.083.704,93	7.169.485,67	- 3.914.219,26
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	11.010.565,56	7.071.642,24	- 3.938.923,32
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	563.919,58	176.540,14	- 387.379,44
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	1.711.132,84	35.518,98	- 1.675.613,86
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	7.414.606,98	5.017.850,22	- 2.396.756,76
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	1.320.906,16	1.841.732,90	520.826,74
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - 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	-	-	-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	73.139,37	97.843,43	24.704,06
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	73.139,37	97.843,43	24.704,06
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.949.183,19	1.571.718,27	- 377.464,92
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	93.775,10	109.944,38	16.169,28
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.855.408,09	1.461.773,89	- 393.634,20
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	72.160.212,91	61.199.351,99	- 10.960.860,92
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	15.483.395,66	18.377.641,40	2.894.245,74
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	14.092.177,55	7.340.951,78	- 6.751.225,77
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	22.272.239,77	24.882.454,53	2.610.214,76
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	618,40	618,40
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	502.019,26	875.975,53	373.956,27
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	19.810.380,67	9.721.710,35	- 10.088.670,32
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	25.935.024,93	25.534.226,31	- 400.798,62
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	3.069.294,86	2.723.371,32	- 345.923,54
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	20.964.641,91	20.909.766,83	- 54.875,08
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	19.347.456,58	19.087.319,25	- 260.137,33
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.617.185,33	1.822.447,58	205.262,25
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	1.901.088,16	1.901.088,16	-
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	831.169.409,55	885.729.019,55	54.559.610,00
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	688.050.366,85	730.215.978,67	42.165.611,82
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	343.199.622,42	346.723.723,12	3.524.100,70
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	321.626.800,29	324.034.858,40	2.408.058,11
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	304.611.045,97	308.790.065,28	4.179.019,31
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	16.828.192,18	14.921.601,72	- 1.906.590,46
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	187.562,14	323.191,40	135.629,26
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	21.572.822,13	22.688.864,72	1.116.042,59
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	18.617.950,96	19.695.720,62	1.077.769,66
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	2.954.871,17	2.989.844,10	34.972,93
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	3.300,00	3.300,00

CODICE	DESCRIZIONE	Modello CE Preventivo 2023 €	Modello CE Preventivo 2024 €	VARIAZIONE 2024-2023
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	344.850.744,43	383.492.255,55	38.641.511,12
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	301.318.377,51	359.200.200,06	57.881.822,55
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	43.427.569,50	23.829.536,23	- 19.598.033,27
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	104.797,42	462.519,26	357.721,84
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	2.078.268,71	2.345.653,07	267.384,36
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	2.041.796,29	2.307.511,96	265.715,67
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.830.964,71	2.152.667,09	321.702,38
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	210.831,58	134.844,87	- 75.986,71
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	20.000,00	20.000,00
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	36.472,42	38.141,11	1.668,69
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	36.472,42	38.036,67	1.564,25
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	104,44	104,44
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	99.835.503,65	107.499.708,19	7.664.204,54
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	1.473.113,69	1.688.755,30	215.641,61
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.323.708,27	1.575.098,42	251.390,15
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	146.685,20	113.656,88	- 33.028,32
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	2.720,22	-	- 2.720,22
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	98.362.389,96	105.810.952,89	7.448.562,93
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	81.220.202,80	96.708.579,52	15.488.376,72
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	17.123.832,20	9.099.807,41	- 8.024.024,79
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	18.354,96	2.565,96	- 15.789,00
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	41.205.270,34	45.667.679,62	4.462.409,28
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	4.264.209,85	4.781.251,97	517.042,12
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.987.946,93	4.634.481,81	646.534,88
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	276.262,92	138.770,16	- 137.492,76
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	8.000,00	8.000,00
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	36.941.060,49	40.886.427,65	3.945.367,16
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	36.453.995,53	40.390.545,53	3.936.550,00
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	478.230,08	495.789,24	17.559,16
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	8.834,88	92,88	- 8.742,00
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	8.670.740,65	9.474.276,64	803.535,99
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	4.340.988,08	3.941.956,06	- 399.032,02
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	4.329.752,57	5.532.320,58	1.202.568,01
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	3.563.347,86	4.844.644,30	1.281.296,44
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	766.404,71	687.676,28	- 78.728,43
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-
BA2560	Totale Ammortamenti	52.234.713,96	53.824.698,20	1.589.984,24
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	913.156,31	902.426,53	- 10.729,78
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	51.321.557,65	52.922.271,67	1.600.714,02
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	28.151.202,01	28.576.159,22	424.957,21
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	5.686.780,29	5.672.358,79	- 14.421,50
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	22.464.421,72	22.903.800,43	439.378,71
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	23.170.355,64	24.346.112,45	1.175.756,81
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	100.000,00	-	- 100.000,00
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	100.000,00	-	- 100.000,00
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 1.327.744,38	- 1.760.723,44	- 432.979,06
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 1.538.692,79	- 1.704.743,46	- 166.050,67
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 563.424,18	- 1.720.226,78	- 1.156.802,60
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	139.907,24	139.907,24
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	625.376,57	99.358,52	- 526.018,05
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	- 116.556,64	28.372,80	144.929,44
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	68,17	-	68,17
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-	-	-
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	- 247.948,86	-	247.948,86
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 1.236.207,85	- 53.438,20	1.182.769,65
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	210.948,41	- 55.979,98	- 266.928,39
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	- 0,01	-	0,01
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	- 13.197,20	- 11.673,18	1.524,02
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	222.386,02	- 45.250,86	- 267.636,88
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	918,20	-	918,20
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	841,40	944,06	102,66
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	89.416.862,99	158.895.153,33	69.478.290,34
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	42.639.168,94	41.406.473,30	- 1.232.695,64
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	5.461.753,31	5.439.278,68	- 22.474,63
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	2.855.241,91	1.734.797,46	- 1.120.444,45
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	585.792,82	1.704.320,00	1.118.527,18
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.566.412,00	1.647.281,76	- 919.130,24
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	8.137.454,00	9.121.733,56	984.279,56
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	23.032.514,90	21.399.061,84	- 1.633.453,06
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	-	360.000,00	360.000,00
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	594.736,08	594.736,08	-
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	7.020.425,86	11.506.733,22	4.486.307,36
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-	-
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	7.020.425,86	11.506.733,22	4.486.307,36
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	39.162.532,11	105.387.210,73	66.224.678,62
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	6.128.327,84	6.679.551,64	551.223,80
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	746.660,14	813.820,96	67.160,82
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	9.446.716,02	10.121.480,82	674.764,80
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	889.657,27	953.205,40	63.548,13
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	21.551.170,84	3.504.857,78	- 18.046.313,06
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	200.000,00	200.000,00	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	200.000,00	180.000,00	- 20.000,00
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	-	82.934.294,13	82.934.294,13
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.829.662.456,12	3.007.526.430,55	177.863.974,43
C) Proventi e oneri finanziari				

CODICE	DESCRIZIONE	Modello CE		VARIAZIONE 2024-2023
		Preventivo 2023 €	Preventivo 2024 €	
CA0010	C.1) Interessi attivi	51,07	50,75	- 0,32
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	50,95	50,75	- 0,20
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,12	-	- 0,12
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	1.109.284,04	922.042,92	- 187.241,12
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	64.252,52	18.532,22	- 45.720,30
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	1.045.031,52	903.510,70	- 141.520,82
CA0150	C.4) Altri oneri	32.517,16	60.809,60	28.292,44
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	32.517,16	60.809,60	28.292,44
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 1.141.750,13	- 982.801,77	158.948,36
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
	E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	36.989.676,77	36.324.677,77	- 664.999,00
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	36.989.676,77	36.324.677,77	- 664.999,00
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	36.989.676,77	36.324.677,77	- 664.999,00
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	-
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	36.989.676,77	36.324.677,77	- 664.999,00
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	18.024.676,77	23.024.677,77	5.000.001,00
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	18.965.000,00	13.300.000,00	- 5.665.000,00
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	-	-
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	-	-
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-	-
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	-	-
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-	-
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-	-	-
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	36.989.676,77	36.324.677,77	- 664.999,00
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	57.847.372,15	61.947.565,04	4.100.192,89
	Y) Imposte e tasse	-	-	-
YA0010	Y.1) IRAP	56.054.834,86	60.533.729,55	4.478.894,69
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	50.632.423,53	54.349.422,86	3.716.999,33
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.729.293,66	4.346.778,14	617.484,48
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.693.117,67	1.837.528,55	144.410,88
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	1.438.935,04	1.356.287,20	- 82.647,84
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	807.454,84	723.408,00	- 84.046,84
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	631.480,20	632.879,20	1.399,00
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	57.493.769,90	61.890.016,75	4.396.246,85
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	353.602,25	57.548,29	- 296.053,96