

CONTO ECONOMICO

Allegato 1

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2023	Anno 2022	Differenza
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.851.661.902	2.773.121.679	78.540.223
1) Contributi in c/esercizio	2.628.153.617	2.558.434.028	69.719.588
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	2.625.556.613	2.554.825.826	70.730.787
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	2.558.472	3.466.202	-907.731
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	1.739.147	2.764.976	-1.025.829
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-	-	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (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>	602.407	701.227	-98.820
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	142.000	-142.000
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	142.000	-142.000
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	-24.461.286	-33.262.168	8.800.882
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.117.881	4.385.724	-267.844
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	110.232.281	108.187.457	2.044.824
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	82.393.297	82.465.053	-71.756
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	19.057.715	15.159.160	3.898.556
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	8.781.269	10.563.244	-1.781.975
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	43.956.150	51.275.534	-7.319.383
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	32.859.543	30.221.092	2.638.451
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	51.136.486	49.507.721	1.628.765
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	5.667.230	4.372.291	1.294.939
Totale A)	2.851.661.902	2.773.121.679	78.540.223
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	513.272.778	502.282.078	10.990.701
a) Acquisti di beni sanitari	508.726.917	497.579.896	11.147.021
b) Acquisti di beni non sanitari	4.545.861	4.702.181	-156.320
2) Acquisti di servizi sanitari	1.007.983.482	1.013.935.611	-5.952.129
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	159.043.093	162.765.369	-3.722.276
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	185.046.758	188.429.405	-3.382.647
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	72.738.767	74.431.645	-1.692.878
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	68.155.352	66.721.891	1.433.461
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	8.957.164	8.724.505	232.659
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	28.643.699	25.044.887	3.598.812
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	252.345.648	257.341.485	-4.995.836
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	31.321.996	29.727.917	1.594.080
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	21.119.007	20.774.696	344.311
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.966.447	1.966.569	-122
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	20.074.364	19.830.198	244.165
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	61.659.356	64.032.052	-2.372.695
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	14.950.280	12.157.247	2.793.032
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	23.413.238	22.364.271	1.048.967
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	36.425.284	39.254.836	-2.829.551
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	22.123.028	20.368.639	1.754.390

CONTO ECONOMICO

Allegato 1

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2023	Anno 2022	Differenza
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	230.046.976	189.887.240	40.159.736
a) Servizi non sanitari	217.014.088	179.852.018	37.162.070
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	11.083.705	8.529.169	2.554.536
c) Formazione	1.949.183	1.506.053	443.130
4) Manutenzione e riparazione	72.160.213	58.345.216	13.814.997
5) Godimento di beni di terzi	25.935.025	30.158.886	-4.223.861
6) Costi del personale	831.169.410	792.581.944	38.587.465
a) Personale dirigente medico	321.626.800	316.197.115	5.429.685
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	21.572.822	21.573.445	-623
c) Personale comparto ruolo sanitario	344.850.744	329.800.943	15.049.801
d) Personale dirigente altri ruoli	7.779.120	7.613.320	165.800
e) Personale comparto altri ruoli	135.339.923	117.397.121	17.942.802
7) Oneri diversi di gestione	8.670.741	7.433.560	1.237.181
8) Ammortamenti	52.234.714	50.558.743	1.675.971
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	913.156	862.685	50.472
b) Ammortamenti dei Fabbricati	28.151.202	27.625.798	525.404
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	23.170.356	22.070.261	1.100.095
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	100.000	100.000	-
10) Variazione delle rimanenze	-1.327.744	-2.033.735	705.991
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-1.538.693	-2.033.735	495.042
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	210.948	-	210.948
11) Accantonamenti	89.416.863	79.888.068	9.528.795
a) Accantonamenti per rischi	42.639.169	55.783.322	-13.144.153
b) Accantonamenti per premio operosità	594.736	1.084.736	-490.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	7.020.426	-	7.020.426
d) Altri accantonamenti	39.162.532	23.020.010	16.142.522
Totale B)	2.829.662.456	2.723.137.609	106.524.847
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	21.999.446	49.984.069	-27.984.624
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	51	143	-92
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.141.801	846.491	295.310
Totale C)	-1.141.750	-846.348	-295.402
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	36.989.677	2.500.000	34.489.677
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	36.989.677	2.500.000	34.489.677
2) Oneri straordinari	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-
Totale E)	36.989.677	2.500.000	34.489.677
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	57.847.372	51.637.721	6.209.651
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			

CONTO ECONOMICO

Allegato 1

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2023	Anno 2022	Differenza
1) IRAP			-
a) IRAP relativa a personale dipendente	50.632.424	51.499.598	-867.175
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.729.294	4.339.089	-609.795
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.693.118	1.096.722	596.396
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-
2) IRES	1.438.935	1.289.246	149.689
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	57.493.770	58.224.655	-730.885
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	353.602	-6.586.934	6.940.536

Piano dei flussi di cassa prospettici

Allegato 2

		999
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		353.602
(+)	risultato di esercizio	7.530
Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		0
(+)	ammortamenti fabbricati	28.151.202
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	23.170.355
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	913.156
Ammortamenti		52.234.714
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	(49.971.677)
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	(224.432)
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		(50.196.109)
(+)	accantonamenti SUMAI	494.736
(-)	pagamenti SUMAI	(300.000)
(+)	accantonamenti TFR	8.737.401
(-)	pagamenti TFR	9.936.511
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		18.868.648
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	100.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni (*)	0
- Fondi svalutazione di attività		100.000
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	55.624.752
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	(23.980.137)
- Fondo per rischi ed oneri futuri		31.644.615
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		52.659.398
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	(40.000.000)
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	(25.641.920)
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	(35.000.000)
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	1.200.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	(9.000.000)
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	(2.305.000)
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	(110.746.920)
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate	38.219.448
(+)/(-)	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	60.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	(1.500)
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	2.292.787
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	(1.000.000)
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	99.510.735
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	(1.100.000)
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	(1.100.000)
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0
A - Totale operazioni di gestione reddituale		40.323.213
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	(3.048)
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali	(3.048)
(+)	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	(2.600.681)
(-)	Acquisto impianti e macchinari	(152.014)
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	(2.645.559)
(-)	Acquisto mobili e arredi	(90.330)
(-)	Acquisto automezzi	(1.233.872)
(-)	Acquisto altri beni materiali	(44.659)
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	(6.767.116)
(+)	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	(6.770.164)
	ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	4.389.558
(+)/(-)	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)	(22.500.000)
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0
(+)	aumento fondo di dotazione	(18.110.442)
(+)	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 (*)	12.659.000
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	12.659.000
(+)/(-)	aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)	0
(+)	assunzione nuovi mutui (*)	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0
	C - Totale attività di finanziamento	(5.451.442)
	FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C+)	28.101.607
	Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	28.101.607
	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	4
3.3	Entrate Proprie	5
3.4	Saldo Intramoenia.....	5
3.5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	5
3.6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati.....	5
4	ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DI SPESA	6
4.1	Personale.....	6
4.2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	6
4.3	Altri Beni Sanitari e Beni non Sanitari	6
4.4	Servizi	7
4.5	Ammortamenti e Costi capitalizzati	7
4.6	Accantonamenti.....	7
4.7	Variazione Rimanenze.....	8
4.8	Medicina di Base.....	8
4.9	Farmaceutica Convenzionata	8
4.10	Prestazioni da Privato	8
4.11	Svalutazioni, Saldo Gestione Finanziaria, Oneri Fiscali e Saldo Gestione Straordinaria	9
5	IL RISULTATO PREVISTO.....	10

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.

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.

La voce A1 risulta così composta

CE	CONTO ECONOMICO €	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	999 F=A+B+C+D+E
AA0031	Finanziamento indistinto	581.950.000	760.140.000	609.760.000	589.160.000	39.085.514	2.580.095.514
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. 209/2015	-	-	-	-	-	-
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	581.950.000	760.140.000	609.760.000	589.160.000	39.085.514	2.580.095.514
AA0040	Contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale vincolato	9.323.733	10.239.418	10.555.223	8.322.300	7.020.426	45.461.099
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	9.323.733	10.239.418	10.555.223	8.322.300	7.020.426	45.461.099
A1	Contributi F.S.R.	591.273.733	770.379.418	620.315.223	597.482.300	46.105.940	2.625.556.613

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 2023-2025 di cui alla DGR 481 del 23 Agosto 2022</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 il Fondo Sanitario considerato era stato stimato sulla base delle indicazioni disponibili a quella data e pertanto potrà subire variazioni

3.2 Saldo Mobilità

La voce A2 risulta così composta

CE	CONTO ECONOMICO €	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	Elisioni F	999 F=A+B+C+D+E+F
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	(11.258.548)	(28.066.166)	56.944.885	(17.620.170)	-	-	-
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	(1.675.802)	(477.295)	2.163.518	(46.916)	-	36.496	-
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	130.615	(35.053.664)	(22.910.810)	(33.412.261)	4.502.108	-	(86.744.011)
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	(18.403)	(184.825)	-	(71.991)	-	-	(275.219)
A2.5	Saldo infragruppo regionale	(91.749)	(246.534)	-	28.816	-	309.467	-
A2.6	Saldo mobilità internazionale	(365.998)	157.755	(749.793)	(390.239)	-	-	(1.348.276)
A2	Saldo Mobilità	(13.279.885)	(63.870.729)	35.447.799	(51.512.762)	4.502.108	345.963	(88.367.506)

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 2023-2025 di cui alla DGR 481 del 23 Agosto 2022</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

La voce A3 risulta così composta

CE	CONTO ECONOMICO €	201	202	203	204	000	999
		A	B	C	D	E	F=A+B+C+D+E
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	518.762	289.775	1.219.818	375.232	154.885	2.558.472
A3.2	Ticket	10.611.738	8.320.863	5.366.633	8.560.310	-	32.859.543
A3.3	Altre Entrate Proprie	8.304.821	13.648.307	6.633.523	7.480.619	22.375.911	58.443.181
A3	Entrate Proprie	19.435.320	22.258.945	13.219.974	16.416.161	22.530.796	93.861.196

3.4 Saldo Intramoenia

La voce A4 risulta così composta

CE	CONTO ECONOMICO €	201	202	203	204	000	999
		A	B	C	D	E	F=A+B+C+D+E
A4	Saldo Intramoenia	2.040.106	407.435	1.365.591	294.304	-	4.107.436

3.5 Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La voce A5 risulta così composta

CE	CONTO ECONOMICO €	201	202	203	204	000	999
		A	B	C	D	E	F=A+B+C+D+E
AA0250	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	(3.178.522)	(4.955.900)	(12.659.000)	(3.667.864)	-	(24.461.286)
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	(3.178.522)	(4.955.900)	(12.659.000)	(3.667.864)	-	(24.461.286)
AA0260	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - Altri contributi	-	-	-	-	-	-
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	-	-	-	-	-	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(3.178.522)	(4.955.900)	(12.659.000)	(3.667.864)	-	(24.461.286)

3.6 Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati

La voce A6 risulta così composta

CE	CONTO ECONOMICO €	201	202	203	204	000	999
		A	B	C	D	E	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	1.118.617	2.443.745	-	555.519	-	4.117.881
AA0290	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	-	-
AA0300	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-	-	-	-
AA0310	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-	-	-	-
AA0271	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-	-	-	-	-	-
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.118.617	2.443.745	-	555.519	-	4.117.881
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-	-	-	-	-
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. vincolato	-	-	-	-	7.020.426	7.020.426
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	-	-
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-	-	-
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-	-	-	-
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	-	-	-	-	7.020.426	7.020.426
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	1.118.617	2.443.745	-	555.519	(7.020.426)	(2.902.545)

4 ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DI SPESA

4.1 Personale

La voce B1 risulta così composta

CE	CONTO ECONOMICO €	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	999 F=A+B+C+D+E
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	169.825.115	207.281.701	162.420.775	148.522.776	-	688.050.367
B1.1b	Personale Sanitario - Non Dipendente	5.608.729	11.556.221	2.192.634	3.925.803	-	23.283.387
B1.1	Personale Sanitario	175.433.844	218.837.921	164.613.409	152.448.579	-	711.333.754
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	40.247.390	36.525.672	33.549.878	32.796.102	-	143.119.043
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	2.148.195	3.668.740	-	3.308.806	-	9.125.740
B1.2	Personale Non Sanitario	42.395.585	40.194.411	33.549.878	36.104.908	-	152.244.783
B1	Personale	217.829.429	259.032.333	198.163.288	188.553.487	-	863.578.536

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

CE	CONTO ECONOMICO €	201 A	202 B	203 C	204 D	000 E	999 F=A+B+C+D+E
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	169.825.115	207.281.701	162.420.775	148.522.776	-	688.050.367
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio-sanitarie da privato	1.584.259	812.895	-	1.150.000	-	3.547.154
BA1420	Indennità a personale universitario - Area sanitaria	1.823.843	2.309.484	386.146	228.000	-	4.747.473
BA1430	Lavoro interinale - Area sanitaria	2.200.627	8.433.842	1.806.488	2.547.803	-	14.988.761
B1.1b	Personale Sanitario - Non Dipendente	5.608.729	11.556.221	2.192.634	3.925.803	-	23.283.387
B1.1	Personale Sanitario	175.433.844	218.837.921	164.613.409	152.448.579	-	711.333.754
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	40.247.390	36.525.672	33.549.878	32.796.102	-	143.119.043
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	621.987	1.064.643	-	24.503	-	1.711.133
BA1810	Indennità a personale universitario - Area non sanitaria	-	-	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - Area non sanitaria	1.526.207	2.604.097	-	3.284.303	-	7.414.607
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	2.148.195	3.668.740	-	3.308.806	-	9.125.740
B1.2	Personale Non Sanitario	42.395.585	40.194.411	33.549.878	36.104.908	-	152.244.783
B1	Personale	217.829.429	259.032.333	198.163.288	188.553.487	-	863.578.536

4.2 Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

La voce B2 risulta così composta

CE	CONTO ECONOMICO €	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	69.334.298	81.334.585	87.579.195	64.478.619	-	302.726.698
B2.1	Prodotti Farmaceutici con AIC	69.334.298	81.334.585	87.579.195	64.478.619	-	302.726.698
BA0050	Medicinali senza AIC	160.478	466.472	384.453	61.463	-	1.072.866
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	1.145.305	2.057.360	1.811.743	1.918.553	-	6.932.961
B2.2	Prodotti Farmaceutici senza AIC	1.305.784	2.523.832	2.196.196	1.980.015	-	8.005.827
B2.3	Emoderivati	-	180.526	-	-	-	180.526
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	70.640.082	84.038.943	89.775.391	66.458.635	-	310.913.050

4.3 Altri Beni Sanitari e Beni non Sanitari

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

CE	CONTO ECONOMICO €	201	202	203	204	000	999
		A	B	C	D	E	F=A+B+C+D+E
B3.1a	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-
B3.1b	Dispositivi medici	20.341.633	35.064.619	31.050.359	30.664.157	-	117.120.767
B3.1c	Dispositivi medici impiantabili attivi	2.115.738	2.601.303	3.768.187	3.090.919	-	11.576.147
B3.1d	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	12.656.987	12.310.400	14.822.847	12.544.109	-	52.334.342
B3.1e	Altri Beni Sanitari	2.253.331	5.811.926	5.146.721	3.274.773	-	16.486.751
B3.1	Altri Beni Sanitari	37.367.689	55.788.247	54.788.114	49.573.958	-	197.518.007
B3.2	Beni Non Sanitari	1.063.400	1.091.758	1.218.920	921.784	250.000	4.545.861

4.4 Servizi

La voce B3.3 risulta così composta

CE	CONTO ECONOMICO €	201	202	203	204	000	999
		A	B	C	D	E	F=A+B+C+D+E
BA1590	Pulizia	5.724.191	7.459.664	6.260.897	5.196.986	-	24.641.738
BA1610	Riscaldamento	-	6.765.255	4.154.614	11.019.030	-	21.938.899
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.788.913	1.766.032	1.600.683	1.377.567	-	6.533.195
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	7.513.104	15.990.951	12.016.195	17.593.583	-	53.113.832
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	17.165.178	30.643.372	13.448.464	10.903.200	-	72.160.213
BA1580	Lavanderia	3.309.382	2.619.466	4.288.005	2.303.092	-	12.519.945
BA1601	Mensa dipendenti	362.588	-	249.146	308.614	-	920.349
BA1602	Mensa degenti	3.453.281	4.474.499	2.480.222	2.590.476	-	12.998.478
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.405.686	1.376.026	1.532.884	2.401.445	13.102.544	19.818.585
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	66.776	11.206	-	2.440	-	80.422
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	8.597.714	8.481.197	8.550.256	7.606.067	13.102.544	46.337.778
B3.3a	Servizi Appalti	33.275.995	55.115.520	34.014.915	36.102.850	13.102.544	171.611.823
B3.3b	Servizi Utenze	11.694.346	9.006.239	4.910.508	9.515.995	-	35.127.087
B3.3c	Consulenze	2.310.578	4.741.125	2.744.773	5.303.387	-	15.099.862
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	851.455	412.203	2.732.503	599.648	18.817.429	23.413.238
B3.3e	Premi di assicurazione	5.651.815	6.688.539	4.584.369	3.922.892	-	20.847.614
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	110.393	413.027	-	59.182	1.200.000	1.782.601
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-	-	5.198.000	5.198.000
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	14.162.681	14.591.164	12.755.447	14.865.484	15.000	56.389.776
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	17.959	-	26.365	31.000	18.451	93.775
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	225.735	610.648	277.025	342.000	400.000	1.855.408
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	901.038	705.772	1.241.581	714.956	-	3.563.348
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	982	331.081	336.967	97.375	-	766.405
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	110	-	-	-	-	-
BA2552	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	-	-	-
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	4.053.631	850.873	3.744.446	6.942.171	2.000.000	17.591.121
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	19.472.530	17.502.565	18.381.831	23.052.168	8.831.451	87.240.434
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	8.926.233	5.354.837	5.403.352	3.959.481	2.291.121	25.935.025
B3.3	Servizi	82.182.952	98.821.028	72.772.249	82.456.420	43.042.546	379.275.084

4.5 Ammortamenti e Costi capitalizzati

La voce B4 risulta così composta

CE	CONTO ECONOMICO €	201	202	203	204	000	999
		A	B	C	D	E	F=A+B+C+D+E
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	551.465	207.249	339.516	(1)	-	1.098.228

4.6 Accantonamenti

La voce B5 risulta così composta

CE	CONTO ECONOMICO €	201	202	203	204	000	999
		A	B	C	D	E	F=A+B+C+D+E
B5.1a	Accantonamenti per cause civili e oneri processuali	630.064	783.152	1.048.538	3.000.000	-	5.461.753
B5.1b	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	366.007	1.808.200	507.435	173.600	-	2.855.242
B5.1c	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	585.793	-	-	-	-	585.793
B5.1d	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	3.817.600	2.766.666	2.180.000	1.939.600	-	10.703.866
B5.1e	Altri accantonamenti per rischi	-	656.604	-	-	22.375.911	23.032.515
B5.1f	Accantonamenti Per Interessi di Mora	-	-	-	-	-	-
B5.1	Accantonamenti Rischi	5.399.463	6.014.622	3.735.973	5.113.200	22.375.911	42.639.169
B5.2	Accantonamenti Sumai (+TFR)	100.000	100.000	269.736	125.000	-	594.736
B5.3a	Accantonamenti Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.453.956	1.806.867	1.404.672	1.462.833	-	6.128.328
B5.3b	Accantonamenti Rinnovi convenzioni Medici Sumai	207.633	199.947	177.197	161.883	-	746.660
B5.3c	Accantonamenti Rinnovi contrattuali: dirigenza medica	2.380.130	2.993.138	2.148.955	1.924.493	-	9.446.716
B5.3d	Accantonamenti Rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	220.250	265.626	221.133	182.648	-	889.657
B5.3e	Accantonamenti Rinnovi contrattuali: comparto	5.474.542	6.620.004	4.651.080	4.805.545	-	21.551.171
B5.3	Accantonamenti per Rinnovi Contrattuali	9.736.511	11.885.583	8.603.037	8.537.401	-	38.762.532
B5.5	Altri Accantonamenti	200.000	-	-	200.000	-	400.000
B5	Accantonamenti	15.435.975	18.000.205	12.608.746	13.975.601	22.375.911	82.396.437

4.7 Variazione Rimanenze

La voce B6 risulta così composta

CE	CONTO ECONOMICO €	201	202	203	204	000	999
		A	B	C	D	E	F=A+B+C+D+E
B6	Variazione Rimanenze	(1.100.000)	-	-	(227.744)	-	(1.327.744)

4.8 Medicina di Base

La voce C1 risulta così composta

CE	CONTO ECONOMICO €	201	202	203	204	000	999
		A	B	C	D	E	F=A+B+C+D+E
BA0430	Costi per assistenza MMG	22.803.849	29.360.232	25.849.531	26.270.997	-	104.284.609
BA0440	Costi per assistenza PLS	4.931.737	6.777.640	4.899.914	5.752.897	-	22.362.188
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	6.279.742	2.954.444	6.427.463	5.397.314	-	21.058.963
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)	3.799.258	3.022.037	1.022.481	2.332.568	-	10.176.344
C1	Medicina Di Base	37.814.586	42.114.353	38.199.389	39.753.776	-	157.882.104

4.9 Farmaceutica Convenzionata

La voce C2 risulta così composta

CE	CONTO ECONOMICO €	201	202	203	204	000	999
		A	B	C	D	E	F=A+B+C+D+E
C2	Farmaceutica Convenzionata	42.264.920	56.300.503	38.046.731	45.386.903	-	181.999.057

4.10 Prestazioni da Privato

La voce C3 risulta così composta

CE	CONTO ECONOMICO €	201	202	203	204	000	999
		A	B	C	D	E	F=A+B+C+D+E
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	46.785.773	7.963.353	74.308.752	-	-	129.057.878
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	7.062.124	7.584.771	11.014.433	3.262.375	-	28.923.702
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	4.904.123	4.467.855	3.845.739	4.320.272	-	17.537.990
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	11.966.247	12.052.626	14.860.172	7.582.648	-	46.461.692
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	6.434.489	25.343.586	14.938.460	21.438.816	-	68.155.352
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	2.725.198	4.934.279	8.313.435	2.955.941	450.000	19.378.852
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	8.844.075	13.905.292	8.066.737	6.784.760	-	37.600.864
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	3.177.322	9.053.335	12.660.048	6.374.723	-	31.265.428
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	2.218.750	2.749.579	1.856.681	2.300.000	-	9.125.011
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	554	-	769.865	-	-	770.419
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	15.074.817	22.288.021	13.070.489	11.226.030	-	61.659.356
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	20.471.444	34.090.935	28.357.084	19.900.752	-	102.820.215
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	32.040.716	52.930.505	44.737.256	29.641.453	450.000	159.799.931
C3	Prestazioni da Privato	97.227.225	98.290.071	148.844.640	58.662.917	450.000	403.474.853

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

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

CE	CONTO ECONOMICO €	201	202	203	204	000	999
		A	B	C	D	E	F=A+B+C+D+E
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	100.000	-	-	-	-	100.000
F2	Saldo Gestione Finanziaria	645.879	106.516	260.229	129.166	(39)	1.141.750
F3.1	IRAP	13.567.143	15.660.643	13.604.188	13.222.861	-	56.054.835
F3.2	IRES	335.151	535.474	296.329	271.981	-	1.438.935
F3.3	Altri Oneri Fiscali	440.946	1.075.591	2.396.536	427.915	-	4.340.988
F3	Oneri Fiscali	14.343.240	17.271.708	16.297.054	13.922.757	-	61.834.758
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(18.965.000)	(4.399.999)	(13.624.678)	-	-	(36.989.677)

5 IL RISULTATO PREVISTO

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

CE	CONTO ECONOMICO €	201	202	203	204	000	999
		A	B	C	D	E	F=A+B+C+D+E
A	Totale Ricavi Netti	597.409.369	726.662.913	657.689.587	559.567.658	66.118.417	2.607.793.907
B	Totale Costi Interni	423.970.991	516.979.761	429.666.222	401.712.139	65.668.457	1.837.997.460
C	Totale Costi Esterni	177.306.730	196.704.927	225.090.760	143.803.596	450.000	743.356.014
D	Totale Costi Operativi (B+C)	601.277.721	713.684.689	654.756.982	545.515.736	66.118.457	2.581.353.474
E	Margine Operativo (A-D)	(3.868.352)	12.978.225	2.932.605	14.051.923	(39)	26.440.434
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	(3.875.881)	12.978.225	2.932.605	14.051.923	(39)	26.086.831
G	Risultato Economico (E-F)	7.530	0	0	(0)	(0)	353.602
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-	-	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	7.530	0	0	(0)	(0)	353.602

**PIANO TRIENNALE DEGLI
INVESTIMENTI
2023-2025**

Sommario

1	CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DEL PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI	3
2	PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2023-2025	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.1752 del 28/09/2022, ad oggetto: "Adozione ed approvazione del Piano Triennale degli Investimenti 2023-2025"
- **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.1477 del 30/09/2022, avente ad oggetto: "Adozione piano triennale degli investimenti 2023-2025"
- **ASL Teramo:** Deliberazione del Direttore Generale n.1720 del 30/09/2022, ad oggetto: "Adozione strumenti di programmazione 2023-2025".

2 PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2023-2025

Come si evince dalla tabella di seguito riportata, il Piano Triennale degli Investimenti Consolidato della Regione Abruzzo, rileva un importo complessivo pari a 704,6 €/mln, per i tre esercizi in oggetto

Tipologia Intervento	2023	2024	2025	Totale triennio
€	A	B	C	D=A+B+C
Attrezzature e manutenzioni	21.934.971	22.944.178	15.975.078	60.854.228
Lavori pubblici	107.422.972	247.366.007	289.027.368	643.816.348
Totale	129.357.943	270.310.185	305.002.447	704.670.576

Di seguito si riporta il dettaglio per tipologia di intervento:

- **Esercizio 2023:** si rileva un importo totale di investimenti pari a 129 €/mln, di cui 21,9 €/mln per attrezzature e manutenzioni e 107,4 €/mln per lavori;
- **Esercizio 2024:** si rileva un importo totale di investimenti pari a 270,3 €/mln, di cui 22,9 €/mln per attrezzature e manutenzioni e 247,4 €/mln per lavori;
- **Esercizio 2025:** si rileva un importo totale di investimenti pari a 305,0 €/mln, di cui 16,0 €/mln per attrezzature e manutenzioni e 289,0 €/mln per lavori;

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 €	2023 A	2024 B	2025 C	Totale triennio D=A+B+C
Conto Capitale	74.608.274	181.028.715	215.350.694	470.987.682
Conto Esercizio	24.461.286	50.641.559	46.230.113	121.332.958
PNRR	24.490.025	33.537.220	22.074.531	80.101.777
DL 34/2020 "Riordino rete ospedalira Covid 19"	1.273.358	-	-	1.273.358
DM 07.08.2019, L. n.205 art.1 del 27.12.2017 (Legge Finanziaria)	-	-	12.500.000	12.500.000
Legge di Bilancio 2020 "..Rilancio investimenti amministrazioni centrali.."	-	-	4.600.000	4.600.000
L.R. n.11 del 04.08.2009 "Piano operativo ambiente" FSC 2014	-	-	464.800	464.800
Cessioni immobili	-	-	2.560.000	2.560.000
Rimborso assicurazione Sisma 2009	4.525.000	5.102.692	1.222.308	10.850.000
Totale	129.357.943	270.310.185	305.002.447	704.670.576

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	2023 A	2024 B	2025 C	Totale triennio D=A+B+C
Attrezzature e manutenzioni	Conto Capitale	4.246.900	4.885.100	-	9.132.000
Attrezzature e manutenzioni	Conto Esercizio	10.608.096	15.141.203	13.971.203	39.720.502
Attrezzature e manutenzioni	PNRR	7.079.975	2.917.875	2.003.875	12.001.726
Lavori pubblici	Conto Capitale	70.361.374	176.143.615	215.350.694	461.855.682
Lavori pubblici	Conto Esercizio	13.853.190	35.500.356	32.258.910	81.612.456
Lavori pubblici	PNRR	17.410.050	30.619.344	20.070.656	68.100.051
Lavori pubblici	DL 34/2020 "Riordino rete ospedalira Covid 19"	1.273.358	-	-	1.273.358
Lavori pubblici	Legge di Bilancio 2020 "..Rilancio investimenti amministrazioni centrali.."	-	-	4.600.000	4.600.000
Lavori pubblici	DM 07.08.2019, L. n.205 art.1 del 27.12.2017 (Legge Finanziaria)	-	-	12.500.000	12.500.000
Lavori pubblici	L.R. n.11 del 04.08.2009 "Piano operativo ambiente" FSC 2014	-	-	464.800	464.800
Lavori pubblici	Cessioni immobili	-	-	2.560.000	2.560.000
Lavori pubblici	Rimborso assicurazione Sisma 2009	4.525.000	5.102.692	1.222.308	10.850.000
Totale		129.357.943	270.310.185	305.002.447	704.670.576

**RELAZIONE SULLA GESTIONE
PREVENTIVO 2023**

Sommario

1	CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	3
2	GENERALITA' SUL TERRITORIO SERVITO, POPOLAZIONE E ORGANIZZAZIONE AZIENDALE ...	3
2.1	Generalità sul territorio servito	3
2.2	Popolazione assistita	4
2.3	Organizzazione	4
3	GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA	5
3.1	Sintesi del Bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari	5
3.2	Confronto CE Preventivo e Relazione sugli scostamenti	6
3.2.1	Contributi FRS.....	6
3.2.2	Saldo di Mobilità	6
3.2.3	Entrate Proprie	7
3.2.4	Saldo Intramoenia e Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti... 7	
3.2.5	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	8
3.2.6	Personale.....	8
3.2.7	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	9
3.2.8	Altri Beni Sanitari e Beni non Sanitari	10
3.2.9	Servizi	10
3.2.10	Accantonamenti	11
3.2.11	Variazioni Rimanenze.....	12
3.2.12	Medicina Di Base	12
3.2.13	Farmacia Convenzionata	13
3.2.14	Prestazioni da Privato	13
3.2.15	Svalutazioni, Saldo Gestione Finanziaria, Oneri Fiscali e Saldo Gestione Straordinaria 14	
3.2.16	II RISULTATO ECONOMICO.....	15

1 CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

Il bilancio di previsione consolidato relativo all'anno 2023 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 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."

2 GENERALITA' SUL TERRITORIO SERVITO, POPOLAZIONE E ORGANIZZAZIONE AZIENDALE

2.1 Generalità sul territorio servito

Il Sistema Sanitario Regionale (di seguito SSR) opera sul territorio regionale, con una popolazione complessiva di 1.275.950, 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.

2.2 Popolazione assistita

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

Popolazione residente per fasce di età - 1 gennaio 2022								
	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	22.423	56.669	61.690	148.625	193.028	75.374	66.353	624.162
Femmine	21.381	53.443	56.572	142.806	200.196	83.002	94.388	651.788
Totale	43.804	110.112	118.262	291.431	393.224	158.376	160.741	1.275.950

Rispetto ai dati considerati per l'anno 2021, si rileva un decremento della popolazione di 5.062 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; dal 2014, si assiste invece, ad una riduzione della popolazione totale.

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.

2.3 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.

2.4 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.

3 GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

3.1 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 2023 (predisposto con il consolidamento dei bilanci preventivi economici 2023 delle quattro ASL regionali e della GSA), confrontandoli con gli esercizi precedenti.

Si rinvia alla nota illustrativa per la composizione delle singole voci.

999 Consolidato						
CE NEW	CONTO ECONOMICO	Bilancio di Previsione 2023	IV Trimestre 2022	▲ Bil. Prev.23 vs IV Trimestre 22	Consuntivo 2021	▲ Bil. Prev.23 vs Consuntivo 21
		A	B	C=A-B	D	E=A-D
A1	Contributi F.S.R.	2.625.556.613	2.674.927.549	(49.370.936)	2.590.756.154	34.800.460
A2	Saldo Mobilità	(88.367.506)	(86.082.393)	(2.285.113)	(94.249.610)	5.882.104
A3	Entrate Proprie	93.861.196	249.634.961	(155.773.765)	195.218.419	(101.357.223)
A4	Saldo Intramoenia	4.107.436	3.910.496	196.939	3.823.288	284.148
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(24.461.286)	(22.996.789)	(1.464.497)	(28.644.816)	4.183.530
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	(2.902.545)	(4.613.423)	1.710.878	23.556.040	(26.458.586)
A	Totale Ricavi Netti	2.607.793.907	2.814.780.401	(206.986.493)	2.690.459.475	(82.665.567)
B1	Personale	863.578.536	874.392.445	(10.813.908)	864.373.194	(794.658)
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	310.913.050	363.472.621	(52.559.571)	327.998.172	(17.085.121)
B3	Altri Beni e Servizi	581.338.952	646.317.050	(64.978.098)	626.679.938	(45.340.985)
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	1.098.228	1.098.230	(2)	1.039.689	58.539
B5	Accantonamenti	82.396.437	57.157.991	25.238.446	71.750.839	10.645.598
B6	Variazione Rimanenze	(1.327.744)	3.632.946	(4.960.690)	(4.203.860)	2.876.116
B	Totale Costi Interni	1.837.997.460	1.946.071.283	(108.073.823)	1.887.637.971	(49.640.511)
C1	Medicina Di Base	157.882.104	161.004.903	(3.122.799)	164.193.692	(6.311.588)
C2	Farmaceutica Convenzionata	181.999.057	196.985.540	(14.986.483)	192.333.248	(10.334.191)
C3	Prestazioni da Privato	403.474.853	415.812.225	(12.337.372)	406.776.696	(3.301.843)
C	Totale Costi Esterni	743.356.014	773.802.668	(30.446.654)	763.303.635	(19.947.622)
D	Totale Costi Operativi (B+C)	2.581.353.474	2.719.873.951	(138.520.477)	2.650.941.607	(69.588.133)
E	Margine Operativo (A-D)	26.440.434	94.906.450	(68.466.016)	39.517.868	(13.077.434)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	100.000	100.000	-	172.745	(72.745)
F2	Saldo Gestione Finanziaria	1.141.750	1.458.057	(316.307)	2.230.843	(1.089.093)
F3	Oneri Fiscali	61.834.758	64.878.572	(3.043.814)	62.625.047	(790.289)
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(36.989.677)	28.562.657	(65.498.069)	(39.419.237)	2.429.560
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	26.086.831	94.999.286	(68.858.189)	25.609.398	477.433
G	Risultato Economico (E-F)	353.602	(92.836)	392.173	13.908.470	(13.554.868)
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	353.602	(92.836)	392.173	13.908.470	(13.554.868)

Dalla lettura della tabella si evidenzia che la Regione Abruzzo nel Bilancio Preventivo economico 2023 presenta un risultato di gestione pari a 0,4 €/mIn, in linea con il modello CE IV Trimestre 2022 999.

3.2 Confronto CE Preventivo e Relazione sugli scostamenti

3.2.1 Contributi FRS

Il Bilancio Preventivo economico consolidato 2023 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 2023 A	IV Trimestre 2022 B	▲ Bil. Prev.23 vs IV Trimestre 22 C=A-B
AA0031	Finanziamento indistinto	2.580.095.514	2.576.153.813	3.941.701
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-	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	2.580.095.514	2.582.895.860	(2.800.346)
AA0040	Contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale vincolato	45.461.099	92.031.689	(46.570.590)
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	45.461.099	92.031.689	(46.570.590)
A1	Contributi F.S.R.	2.625.556.613	2.674.927.549	(49.370.936)

Dalla lettura della tabella si evidenzia che la voce A1 Contributi FSR del bilancio preventivo economico consolidato 2023 è pari a 2.625,6 €/mln, con un decremento di 49,3 €/mln rispetto al modello CE IV Trimestre 2022 999.

I contributi FSR risultanti dai bilanci preventivi aziendali 2023 sono coerenti con gli indirizzi programmatici 2023-2025 di cui alla DGR 481 del 23 agosto 2022. Si segnala tuttavia 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 il Fondo Sanitario considerato era stato stimato sulla base delle indicazioni disponibili a quella data.

3.2.2 Saldo di Mobilità

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2023, voce A2 Saldo Mobilità, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €	Bilancio di Previsione 2023 A	IV Trimestre 2022 B	▲ Bil. Prev.23 vs IV Trimestre 22 C=A-B
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	(86.744.011)	(84.741.055)	(2.002.956)
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	(275.219)	(398.087)	122.868
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-	-	-
A2.6	Saldo mobilità internazionale	(1.348.276)	(943.251)	(405.024)
A2	Saldo Mobilità	(88.367.506)	(86.082.393)	(2.285.113)

Dalla tabella si evince che il saldo di mobilità contabilizzato nel bilancio preventivo economico consolidato 2023, pari a -88,4 €/mln, è composto:

- dal saldo di mobilità extraregione in compensazione pari a -86,7 €/mln;
- dal saldo di mobilità extraregione non in compensazione pari a -0,3 €/mln;
- dal saldo di mobilità internazionale pari a -1,3 €/mln.

Si rileva inoltre una variazione di 2,3 €/mln rispetto al dato del CE IV Trimestre 2022 999.

3.2.3 Entrate Proprie

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2023, voce A3 *Entrate Proprie*, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €	Bilancio di Previsione 2023 A	IV Trimestre 2022 B	▲ Bil. Prev.23 vs IV Trimestre 22 C=A-B
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	2.558.472	20.216.799	(17.658.328)
A3.2	Ticket	32.859.543	26.910.615	5.948.928
A3.3	Altre Entrate Proprie	58.443.181	202.507.547	(144.064.366)
A3	Entrate Proprie	93.861.196	249.634.961	(155.773.765)

Il valore contabilizzato nel Bilancio Preventivo economico consolidato 2023 è pari a 93,9 €/mln, in diminuzione di 155,8 €/mln rispetto al CE IV Trimestre 2022 999.

Nel dettaglio, le Aziende hanno rilevato le seguenti entrate:

- 19,4 €/mln ASL AV-SU-AQ;
- 22,3 €/mln ASL LA-VA-CH;
- 13,2 €/mln ASL PE;
- 16,4 €/mln ASL TE;
- 22,5 €/mln GSA.

Le entrate proprie aziendali sono costituite prevalentemente da:

- Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera per 22,4 €/mln;
- Ulteriore Pay back per 10,2 €/mln.

Si evidenzia che il forte decremento rilevato è dovuto quasi interamente all'iscrizione nel CE IV Trimestre 2022 999 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".

3.2.4 Saldo Intramoenia e Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2023, voci A4 *Saldo Intramoenia* e A5 *Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti*, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €	Bilancio di Previsione 2023 A	IV Trimestre 2022 B	▲ Bil. Prev.23 vs IV Trimestre 22 C=A-B
A4	Saldo Intramoenia	4.107.436	3.910.496	196.939
AA0250	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	(24.461.286)	(22.996.789)	(1.464.497)
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	(24.461.286)	(22.996.789)	(1.464.497)
AA0260	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - Altri contributi	-	-	-
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	-	-	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(24.461.286)	(22.996.789)	(1.464.497)

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 - 24,5 €/mln.

Si rileva una variazione di 1,5 €/mln rispetto al CE IV Trimestre 2022 999.

3.2.5 Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati

Dal Bilancio preventivo economico consolidato 2023, voce A6 Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €	Bilancio di Previsione 2023 A	IV Trimestre 2022 B	▲ Bil. Prev.23 vs IV Trimestre 22 C=A-B
AA0280	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale vincolato	4.117.881	7.255.461	(3.137.581)
AA0290	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	18.074	(18.074)
AA0300	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-
AA0310	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-
AA0271	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-	361.834	(361.834)
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.117.881	7.635.369	(3.517.489)
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	918.754	(918.754)
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. vincolato	7.020.426	2.934.849	4.085.577
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	8.395.190	(8.395.190)
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	7.020.426	12.248.792	(5.228.367)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	(2.902.545)	(4.613.423)	1.710.878

Il saldo per quote inutilizzate contributi vincolati risultante nel Bilancio preventivo economico consolidato 2023 è pari a -2,9 €/mln, in incremento di 1,7 €/mln rispetto al CE IV Trimestre 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 4,1 €/mln a CE Preventivo 2023, con una variazione di -3,5 €/mln rispetto al CE IV Trimestre 2022 999;
- BA2780 – “Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. vincolato”, per 7,0 €/mln a CE Preventivo 2023 da Aziende e GSA, con una variazione di + 4,1 €/mln rispetto al CE IV Trimestre 2022.

3.2.6 Personale

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2023, voce B1 Personale, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €	Bilancio di Previsione 2023	IV Trimestre 2022	▲ Bil. Prev.23 vs IV Trimestre 22 C=A-B
		A	B	
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	688.050.367	689.460.771	(1.410.404)
B1.1b	Personale Sanitario - Non Dipendente	23.283.387	35.413.492	(12.130.105)
B1.1	Personale Sanitario	711.333.754	724.874.263	(13.540.510)
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	143.119.043	141.625.248	1.493.794
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	9.125.740	7.892.933	1.232.807
B1.2	Personale Non Sanitario	152.244.783	149.518.181	2.726.601
B1	Personale	863.578.536	874.392.445	(10.813.908)

In merito alla dinamica del personale complessivo, si rileva un decremento pari a 10,8 €/mln rispetto al modello CE IV Trimestre 2022 999, risultante prevalentemente:

- dal decremento del Personale sanitario pari a -13,5 €/mln;
- dall'incremento del Personale non sanitario per +2,7 €/mln.

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

CE	CONTO ECONOMICO €	Bilancio di Previsione 2023	IV Trimestre 2022	▲ Bil. Prev.23 vs IV Trimestre 22 C=A-B
		A	B	
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	688.050.367	689.460.771	(1.410.404)
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio-sanitarie da privato	3.547.154	4.079.855	(532.701)
BA1420	Indennità a personale universitario - Area sanitaria	4.747.473	5.159.267	(411.795)
BA1430	Lavoro interinale - Area sanitaria	14.988.761	26.174.371	(11.185.610)
B1.1b	Personale Sanitario - Non Dipendente	23.283.387	35.413.492	(12.130.105)
B1.1	Personale Sanitario	711.333.754	724.874.263	(13.540.510)
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	143.119.043	141.625.248	1.493.794
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	1.711.133	1.359.346	351.787
BA1810	Indennità a personale universitario - Area non sanitaria	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - Area non sanitaria	7.414.607	6.533.587	881.020
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	9.125.740	7.892.933	1.232.807
B1.2	Personale Non Sanitario	152.244.783	149.518.181	2.726.601
B1	Personale	863.578.536	874.392.445	(10.813.908)

3.2.7 Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2023, voce *B2 Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati*, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTTO ECONOMICO €	Bilancio di Previsione 2023 A	IV Trimestre 2022 B	▲ Bil. Prev.23 vs IV Trimestre 22 C=A-B
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	302.726.698	352.902.222	(50.175.524)
B2.1	Prodotti Farmaceutici con AIC	302.726.698	352.902.222	(50.175.524)
BA0050	Medicinali senza AIC	1.072.866	1.222.785	(149.920)
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	6.932.961	9.233.681	(2.300.720)
B2.2	Prodotti Farmaceutici senza AIC	8.005.827	10.456.467	(2.450.640)
B2.3	Emoderivati	180.526	113.932	66.593
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	310.913.050	363.472.621	(52.559.571)

La voce Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati del Bilancio Preventivo economico consolidato 2023 è pari a 310,9 €/mln, in incremento di 52,6 €/mln rispetto al CE IV Trimestre 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.

3.2.8 Altri Beni Sanitari e Beni non Sanitari

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2023, voci B3.1 *Altri Beni Sanitari* e B3.2 *Beni Non Sanitari*, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTTO ECONOMICO €	Bilancio di Previsione 2023 A	IV Trimestre 2022 B	▲ Bil. Prev.23 vs IV Trimestre 22 C=A-B
B3.1a	Sangue ed emocomponenti	-	-	-
B3.1b	Dispositivi medici	117.120.767	129.510.604	(12.389.836)
B3.1c	Dispositivi medici impiantabili attivi	11.576.147	12.745.736	(1.169.589)
B3.1d	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	52.334.342	56.728.806	(4.394.464)
B3.1e	Altri Beni Sanitari	16.486.751	19.621.922	(3.135.171)
B3.1	Altri Beni Sanitari	197.518.007	218.607.067	(21.089.060)
B3.2	Beni Non Sanitari	4.545.861	4.433.593	112.268

In merito alla voce *Altri beni sanitari* si rileva un decremento rispetto al IV trimestre 2022 complessivamente pari a 20,9 €/mln, ascrivibile principalmente:

- ai "Dispositivi medici" per -12,4 €/mln,
- ai "Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)" per -4,4 €/mln;
- agli "Altri Beni Sanitari" per -3,1 €/mln.

3.2.9 Servizi

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2023, voce B3.3 *Servizi*, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €	Bilancio di	IV Trimestre	▲
		Previsione 2023	2022	Bil. Prev.23 vs IV Trimestre 22
		A	B	C=A-B
BA1590	Pulizia	24.641.738	27.824.261	(3.182.522)
BA1610	Riscaldamento	21.938.899	46.962.168	(25.023.269)
BA1640	Smaltimento rifiuti	6.533.195	7.240.493	(707.298)
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	53.113.832	82.026.921	(28.913.089)
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	72.160.213	59.995.597	12.164.615
BA1580	Lavanderia	12.519.945	14.613.143	(2.093.198)
BA1601	Mensa dipendenti	920.349	908.450	11.899
BA1602	Mensa degenti	12.998.478	15.244.580	(2.246.102)
BA1620	Servizi di assistenza informatica	19.818.585	10.171.522	9.647.062
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	80.422	77.838	2.583
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	46.337.778	41.015.534	5.322.245
B3.3a	Servizi Appalti	171.611.823	183.038.052	(11.426.229)
B3.3b	Servizi Utenze	35.127.087	45.046.541	(9.919.453)
B3.3c	Consulenze	15.099.862	20.788.207	(5.688.344)
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	23.413.238	23.806.836	(393.598)
B3.3e	Premi di assicurazione	20.847.614	20.899.028	(51.414)
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	1.782.601	5.249.048	(3.466.447)
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	5.198.000	662.679	4.535.321
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	56.389.776	62.474.429	(6.084.653)
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	93.775	118.433	(24.658)
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.855.408	1.114.861	740.547
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	3.563.348	4.238.291	(674.943)
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	766.405	998.561	(232.157)
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	17.591.121	22.624.750	(5.033.629)
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	87.240.434	97.481.052	(10.240.618)
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	25.935.025	32.216.674	(6.281.649)
B3.3	Servizi	379.275.084	423.276.389	(44.001.305)

Con riferimento alla voce *Servizi*, si rileva un decremento rispetto al CE IV Trimestre 2022 999 pari complessivamente a 44,0 €/mln, riguardante:

- "Riscaldamento" per -25,0 €/mln;
- "Utenze elettricità" per -12,4 €/mln;
- "Altri servizi sanitari da privato" per -6,1 €/mln.

3.2.10 Accantonamenti

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2023, voce B5 *Accantonamenti*, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €	Bilancio di	IV Trimestre	▲
		Previsione 2023	2022	Bil. Prev.23 vs IV Trimestre 22
		A	B	C=A-B
B5.1a	Accantonamenti per cause civili e oneri processuali	5.461.753	5.410.495	51.258
B5.1b	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	2.855.242	3.486.288	(631.046)
B5.1c	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	585.793	4.047.960	(3.462.168)
B5.1d	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	10.703.866	13.708.832	(3.004.966)
B5.1e	Altri accantonamenti per rischi	23.032.515	656.604	22.375.911
B5.1f	Accantonamenti Per Interessi di Mora	-	-	-
B5.1	Accantonamenti Rischi	42.639.169	27.310.179	15.328.990
B5.2	Accantonamenti Sumai (+TFR)	594.736	749.736	(155.000)
B5.3a	Accantonamenti Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	6.128.328	6.679.552	(551.224)
B5.3b	Accantonamenti Rinnovi convenzioni Medici Sumai	746.660	813.821	(67.161)
B5.3c	Accantonamenti Rinnovi contrattuali: dirigenza medica	9.446.716	10.121.481	(674.765)
B5.3d	Accantonamenti Rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	889.657	953.205	(63.548)
B5.3e	Accantonamenti Rinnovi contrattuali: comparto	21.551.171	3.504.858	18.046.313
B5.3	Accantonamenti per Rinnovi Contrattuali	38.762.532	22.072.917	16.689.615
B5.5	Altri Accantonamenti	400.000	7.025.160	(6.625.160)
B5	Accantonamenti	82.396.437	57.157.991	25.238.446

Gli accantonamenti sono pari a 82,4 €/mln, in incremento di 25,2 €/mln rispetto al CE IV Trimestre 2022. Tale voce risulta composta da:

- *Accantonamenti rischi*, pari a 42,6 €/mln, in incremento di 15,3 €/mln rispetto al CE IV Trimestre 2022;
- *Accantonamenti Sumai (+TFR)*, pari a 0,6 €/mln, in incremento di 0,2 €/mln rispetto al CE IV Trimestre 2022;
- *Accantonamenti per Rinnovi Contrattuali*, pari a 38,8 €/mln, in incremento di 16,7 €/mln rispetto al CE IV Trimestre 2022;
- *Altri Accantonamenti*, pari a 0,4 €/mln, in decremento di 6,6 €/mln rispetto al CE IV Trimestre 2022.

3.2.11 Variazioni Rimanenze

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2023, voce *B6 Variazioni Rimanenze*, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €	Bilancio di	IV Trimestre	▲
		Previsione 2023	2022	Bil. Prev.23 vs IV Trimestre 22
		A	B	C=A-B
B6	Variazione Rimanenze	(1.327.744)	3.632.946	(4.960.690)

Nel bilancio preventivo economico consolidato 2023 il valore della variazione delle rimanenze è pari a -1,3 €/mln, in decremento di 4,9 €/mln rispetto al CE IV Trimestre 2022 999.

3.2.12 Medicina Di Base

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2023, voce *C1 Medicina di Base*, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €	Bilancio di	IV Trimestre	▲
		Previsione 2023 A	2022 B	Bil. Prev.23 vs IV Trimestre 22 C=A-B
BA0430	Costi per assistenza MMG	104.284.609	103.601.127	683.482
BA0440	Costi per assistenza PLS	22.362.188	23.154.211	(792.023)
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	21.058.963	23.844.484	(2.785.520)
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)	10.176.344	10.405.081	(228.738)
C1	Medicina Di Base	157.882.104	161.004.903	(3.122.799)

Il valore iscritto nel Bilancio preventivo economico consolidato 2023 è pari a 157,9 €/mln, in decremento di 3,1 €/mln rispetto al modello CE IV Trimestre 2022 999.

Nello specifico le Aziende hanno contabilizzato i seguenti importi:

- ASL AV-SU-AQ 37,8 €/mln;
- ASL LA-VA-CH 42,1 €/mln;
- ASL PE 38,2 €/mln;
- ASL TE 39,8 €/mln.

3.2.13 Farmacia Convenzionata

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2023, voce C2 Farmaceutica Convenzionata, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €	Bilancio di	IV Trimestre	▲
		Previsione 2023 A	2022 B	Bil. Prev.23 vs IV Trimestre 22 C=A-B
C2	Farmaceutica Convenzionata	181.999.057	196.985.540	(14.986.483)

Il valore iscritto nel Bilancio preventivo economico consolidato è pari a 181,9 €/mln, in incremento di 14,9 €/mln rispetto al modello CE IV Trimestre 2022 999.

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

- ASL AV-SU-AQ 42,3 €/mln;
- ASL LA-VA-CH 56,3 €/mln;
- ASL PE 38,1 €/mln;
- ASL TE 45,4 €/mln.

3.2.14 Prestazioni da Privato

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2023, voce C3 Prestazioni da Privato, si evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €	Bilancio di	IV Trimestre	▲
		Previsione 2023 A	2022 B	Bil. Prev.23 vs IV Trimestre 22 C=A-B
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	129.057.878	130.466.707	(1.408.829)
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	28.923.702	27.709.721	1.213.981
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	17.537.990	18.990.976	(1.452.986)
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	46.461.692	46.700.696	(239.004)
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	68.155.352	69.449.087	(1.293.735)
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	19.378.852	21.636.978	(2.258.126)
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	37.600.864	40.612.529	(3.011.666)
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	31.265.428	31.878.567	(613.139)
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	9.125.011	10.113.259	(988.248)
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	770.419	747.665	22.754
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	61.659.356	64.206.736	(2.547.379)
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	102.820.215	106.946.227	(4.126.012)
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	159.799.931	169.195.735	(9.395.804)
C3	Prestazioni da Privato	403.474.853	415.812.225	(12.337.372)

Il valore complessivo delle prestazioni da privato desumibile dal Bilancio preventivo economico consolidato è pari a 403,5 €/mln e risulta in decremento di 12,3 €/mln rispetto al modello CE IV Trimestre 2022 999. Di seguito il dettaglio delle voci contabilizzate:

- Prestazioni da Privato - Ospedaliera, pari a 129,1 €/mln, in decremento di 1,4 €/mln rispetto a quanto contabilizzato a CE IV Trimestre 2022;
- Prestazioni da Privato - Ambulatoriale, pari a 46,5 €/mln, in linea rispetto a quanto contabilizzato a CE IV Trimestre 2022;
- Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera, pari a 68,2 €/mln, in decremento di 1,3 €/mln rispetto a quanto contabilizzato a CE IV Trimestre 2022;
- Altre Prestazioni da Privato, pari a 159,8 €/mln, in decremento rispetto al CE IV Trimestre 2022 per 9,4 €/mln.

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

Dal Bilancio Preventivo economico consolidato 2023, 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 €	Bilancio di	IV Trimestre	▲
		Previsione 2023 A	2022 B	Bil. Prev.23 vs IV Trimestre 22 C=A-B
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	100.000	100.000	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	1.141.750	1.458.057	(316.307)
F3.1	IRAP	56.054.835	59.469.964	(3.415.129)
F3.2	IRES	1.438.935	1.346.336	92.599
F3.3	Altri Oneri Fiscali	4.340.988	4.062.272	278.716
F3	Oneri Fiscali	61.834.758	64.878.572	(3.043.814)
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(36.989.677)	28.562.657	(65.498.069)

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

F1 – Svalutazione Crediti. La voce risulta valorizzata per 0,1 €/mln, iscritti interamente dall'ASL AV-SU-AQ per svalutazione crediti pregressi;

F2 – Saldo Gestione Finanziaria. La voce risulta pari a 1,1 €/mln, in diminuzione di 0,3 €/mln rispetto al CE IV Trimestre 2022. Tale voce è composta principalmente da Altri interessi passivi per 1,0 €/mln;

F3 – Oneri Fiscali. La voce risulta pari a 61,8 €/mln, in diminuzione rispetto al CE IV Trimestre 2022 di 3,0 €/mln, composta da IRAP per 56,0 €/mln, IRES per 1,4 €/mln e Altri Oneri Fiscali per 4,3 €/mln;

F4 – Saldo Gestione Straordinaria. Il saldo è pari a -36,9 €/mln, in decremento di 65,5 €/mln rispetto al CE IV Trimestre 2022.

3.2.16 II RISULTATO ECONOMICO

Il Bilancio Preventivo economico consolidato 2023 evidenzia quanto segue:

CE	CONTO ECONOMICO €	Bilancio di Previsione 2023 A	IV Trimestre 2022 B	▲ Bil. Prev.23 vs IV Trimestre 22 C=A-B
A	Totale Ricavi Netti	2.607.793.907	2.814.780.401	(206.986.493)
B	Totale Costi Interni	1.837.997.460	1.946.071.283	(108.073.823)
C	Totale Costi Esterni	743.356.014	773.802.668	(30.446.654)
D	Totale Costi Operativi (B+C)	2.581.353.474	2.719.873.951	(138.520.477)
E	Margine Operativo (A-D)	26.440.434	94.906.450	(68.466.016)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	26.086.831	94.999.286	(68.858.189)
G	Risultato Economico (E-F)	353.602	(92.836)	392.173
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	353.602	(92.836)	392.173

Il Risultato Economico nel Bilancio Preventivo economico consolidato 2023 è pari a 0,4 €/mln, in incremento di 0,4 €/mln rispetto al modello CE IV Trimestre 2022 999.

Il Responsabile della GSA
E. D'Aristotile
(firmato digitalmente)

CODICE	DESCRIZIONE	Modello CE Preventivo 2022 €	Modello CE Preventivo 2023 €	VARIAZIONE 2023-2022
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	2.558.434.028,46	2.628.153.616,74	69.719.588,28
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.554.825.826,14	2.625.556.613,14	70.730.787,00
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	2.508.221.917,14	2.580.095.514,00	71.873.596,86
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	46.603.909,00	45.461.099,14	- 1.142.809,86
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	3.466.202,32	2.558.471,60	- 907.730,72
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	2.764.975,62	1.956.064,67	- 808.910,95
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	2.764.975,62	1.739.146,51	- 1.025.829,11
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 altri soggetti pubblici (extra fondo)	701.226,70	602.406,93	- 98.819,77
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	584.216,59	439.295,87	- 144.920,72
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	63.111,06	63.111,06
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	142.000,00	-	- 142.000,00
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	142.000,00	-	- 142.000,00
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	-	38.532,00	38.532,00
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 33.262.168,30	- 24.461.286,05	8.800.882,25
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 33.262.168,30	- 24.461.286,05	8.800.882,25
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.385.724,14	4.117.880,54	- 267.843,60
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4.385.724,14	4.117.880,54	- 267.843,60
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	108.187.456,64	110.232.281,11	2.044.824,47
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	55.019.540,33	52.481.872,01	- 2.537.668,32
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	-	-	-
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	-	-
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.9) 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	668.488,94	482.988,28	- 185.500,66
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	54.351.051,39	51.998.883,73	- 2.352.167,66
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	30.880.523,21	28.508.346,86	- 2.372.176,35
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	10.816.428,64	10.908.193,62	91.764,98
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	4.397.066,44	4.397.066,42	- 0,02
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	457.276,49	457.276,48	- 0,01
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	885.252,99	885.252,98	- 0,01
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	375.689,45	375.689,44	- 0,01
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	778.896,77	778.896,78	0,01
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-	-
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	3.819,84	3.674,42	- 145,42
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	4.502.107,55	4.502.107,55	-
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	81,25	1.328,32	1.247,07
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	1.328,32	1.328,32
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	81,25	-	- 81,25
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	1.253.908,76	1.181.050,86	- 72.857,90
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	28.114.001,75	30.394.413,12	2.280.411,37
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	27.264.054,39	29.636.230,74	2.372.176,35
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	849.947,36	758.182,38	- 91.764,98
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0650	A.4.B.4) 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	9.894.754,92	8.298.280,64	- 1.596.474,28
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	15.159.159,64	19.057.715,34	3.898.555,70
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.698.480,55	2.860.256,82	161.776,27
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	11.721.956,89	14.228.254,90	2.506.298,01
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	11.817,54	12.075,02	257,48
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	427.072,38	1.467.391,24	1.040.318,86
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	299.832,28	489.737,36	189.905,08
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	51.275.533,71	43.956.150,42	- 7.319.383,29
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	2.567.669,80	3.234.407,46	666.737,66
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	6,67	270.567,48	270.560,81
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	270.413,56	270.413,56
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	6,67	153,92	147,25
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	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	Modello CE Preventivo 2022 €	Modello CE Preventivo 2023 €	VARIAZIONE 2023-2022
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	290.621,88	1.049.295,64	758.673,76
AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	235.761,71	218.037,00	- 17.724,71
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	1.800,00	-	- 1.800,00
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	53.060,17	831.258,64	- 778.198,47
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	48.417.235,36	39.401.879,84	- 9.015.355,52
AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	40.807.968,25	32.555.623,26	- 8.252.344,99
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	29.583.158,05	22.375.910,90	- 7.207.247,15
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	11.224.810,20	10.179.712,36	- 1.045.097,84
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	7.609.267,11	6.846.256,58	- 763.010,53
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	30.221.092,00	32.859.543,22	2.638.451,22
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	29.125.783,83	32.494.654,86	- 3.368.871,03
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	1.028.573,51	352.812,80	- 675.760,71
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	66.734,66	12.075,56	- 54.659,10
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	49.507.720,91	51.136.485,87	1.628.764,96
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	86.964,13	470.188,49	- 383.224,36
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	9.703.237,84	10.064.270,27	- 361.032,43
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	17.608.763,89	17.608.750,32	- 13,57
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	21.758.729,42	22.359.630,55	- 600.901,13
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	142.114,83	152.139,10	- 10.024,27
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	207.910,80	481.507,14	- 273.596,34
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	4.372.290,96	5.667.229,78	1.294.938,82
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	20.851,50	614.496,00	- 593.644,50
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	849.308,49	821.749,78	- 27.558,71
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	3.502.130,97	4.230.984,00	- 728.853,03
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.773.121.678,52	2.851.661.901,63	78.540.223,11
BA0010	B.1) Acquisti di beni	502.282.077,52	513.272.778,21	10.990.700,69
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	497.579.896,35	508.726.917,32	11.147.020,97
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	315.707.027,93	310.913.050,31	- 4.793.977,62
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	307.783.852,54	302.726.697,56	- 5.057.154,98
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.188.779,75	1.072.865,85	- 115.913,90
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	194.724,32	180.525,54	- 14.198,78
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	295.859,53	295.859,54	0,01
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	295.859,53	295.859,54	- 0,01
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	164.587.324,32	181.031.256,44	16.443.932,12
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	104.160.727,24	117.120.767,07	- 12.960.039,83
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	10.361.728,70	11.576.146,95	- 1.214.418,25
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	50.064.868,38	52.334.342,42	- 2.269.474,04
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	3.215.680,85	2.350.065,91	- 865.614,94
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	9.529.265,08	9.721.616,10	- 192.351,02
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	86.081,16	74.668,25	- 11.412,91
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	70.632,04	88.431,07	- 17.799,03
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	4.088.025,44	4.251.969,70	- 163.944,26
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	4.702.181,17	4.545.860,89	- 156.320,28
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	15.438,03	14.282,88	- 1.155,15
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	330.712,54	398.763,59	- 68.051,05
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.060.669,43	1.358.869,36	- 298.199,93
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	2.015.717,55	2.110.216,52	- 94.498,97
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	352.859,62	127.324,40	- 225.535,22
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	926.784,00	536.404,14	- 390.379,86
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.203.822.850,95	1.238.030.457,30	34.207.606,35
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.013.935.610,94	1.007.983.481,66	- 5.952.129,28
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	162.765.369,18	159.043.093,02	- 3.722.276,16
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	161.604.379,89	157.882.103,74	- 3.722.276,15
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	104.261.537,55	104.284.609,13	- 23.071,58
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	23.090.275,60	22.362.188,03	- 728.087,57
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	23.183.259,41	21.058.963,06	- 2.124.296,35
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	11.069.307,33	10.176.343,52	- 892.963,81
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	1.160.989,29	1.160.989,28	- 0,01
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	188.429.404,78	185.046.757,69	- 3.382.647,09
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	185.381.704,12	181.999.057,05	- 3.382.647,07
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	3.047.700,66	3.047.700,64	- 0,02
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	74.431.645,05	72.738.767,28	- 1.692.877,77
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	475.704,57	515.448,36	- 39.743,79
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	27.283.242,03	26.277.075,04	- 1.006.166,99
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	17.385.263,46	17.537.989,86	- 152.726,40
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	28.396.913,25	27.622.658,39	- 774.254,86
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	160.279,49	135.488,23	- 24.791,26
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	15.579.928,58	15.648.559,21	- 68.630,63
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	12.656.705,18	11.838.610,95	- 818.094,23
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	890.521,74	756.595,63	- 104.926,11
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	66.721.891,10	68.155.351,63	1.433.460,53
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)	59.990.407,06	61.689.190,73	- 1.698.783,67
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	6.731.484,04	6.466.160,90	- 265.323,14
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	8.724.505,42	8.957.164,45	232.659,03
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	8.724.505,42	8.957.164,45	- 232.659,03
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	25.044.886,87	28.643.699,31	3.598.812,44
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	25.044.886,87	28.643.699,31	- 3.598.812,44

CODICE	DESCRIZIONE	Modello CE Preventivo 2022 €	Modello CE Preventivo 2023 €	VARIAZIONE 2023-2022
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	257.341.484,64	252.345.648,43	- 4.995.836,21
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)	127.804.228,44	123.287.770,44	- 4.516.458,00
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	100.190.086,91	94.943.424,81	- 5.246.662,10
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	100.184.486,41	92.951.720,03	- 7.232.766,38
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	5.600,50	1.991.704,78	1.986.104,28
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	29.347.169,29	34.114.453,18	4.767.283,89
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	29.727.916,63	31.321.996,15	1.594.079,52
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	37.712,00	56.568,00	18.856,00
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	21.003.719,52	23.030.709,47	2.026.989,95
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	8.686.485,11	8.234.718,68	- 451.766,43
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	20.774.695,53	21.119.006,68	344.311,15
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)	11.993.995,67	11.993.995,64	- 0,03
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	8.780.699,86	9.125.011,04	344.311,18
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	1.966.568,81	1.966.446,58	- 122,23
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)	1.196.027,21	1.196.027,16	- 0,05
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	691.912,72	745.318,06	53.405,34
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	78.628,88	25.101,36	- 53.527,52
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	19.830.198,32	20.074.363,72	244.165,40
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)	695.511,37	695.511,40	0,03
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	19.134.686,95	19.378.852,32	244.165,37
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	64.032.051,57	61.659.356,32	- 2.372.695,25
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	13.020,96	-	- 13.020,96
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	56.576.859,79	55.430.547,49	- 1.146.312,30
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	7.442.170,82	6.228.808,83	- 1.213.361,99
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	12.157.247,35	14.950.279,54	2.793.032,19
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	2.617.143,18	2.616.676,02	- 467,16
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	9.159.727,28	11.318.155,84	2.158.428,56
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	10.328,97	10.779,36	450,39
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)	296.749,78	917.367,30	620.617,52
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	73.298,14	87.301,02	14.002,88
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	22.364.271,25	23.413.238,16	1.048.966,91
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	408.640,35	366.049,08	- 42.591,27
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	40.850,14	9.277,54	- 31.572,60
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	14.372.442,16	16.317.429,31	1.944.987,15
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	7.542.338,60	6.720.482,23	- 821.856,37
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	39.254.835,58	36.425.284,30	- 2.829.551,28
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	377.842,81	589.195,62	211.352,81
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	38.790.453,67	35.818.241,19	- 2.972.212,48
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	7.887.454,39	8.238.256,18	350.801,79
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	136.934,38	34.591,97	- 102.342,41
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	3.737.909,89	3.547.153,66	- 190.756,23
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	4.184.919,09	4.747.472,66	562.553,57
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	19.926.227,28	14.988.760,72	- 4.937.466,56
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	2.917.008,64	4.262.006,00	1.344.997,36
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	86.539,10	17.847,49	- 68.691,61
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso 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) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	86.539,10	-	- 86.539,10
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	20.368.638,86	22.123.028,40	1.754.389,54
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	1.928.948,96	1.782.601,02	- 146.347,94
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	376.211,38	219.979,30	- 156.232,08
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	15.534.151,84	17.591.121,42	2.056.969,58
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	2.529.326,68	2.529.326,66	- 0,02
BA1550	B.2.A.16.7) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	189.887.240,01	230.046.975,64	40.159.735,63
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	179.852.017,68	217.014.087,52	37.162.069,84
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	12.909.836,15	12.519.945,33	- 389.890,82
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	24.519.866,59	24.641.738,50	121.871,91
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	12.693.900,63	13.918.826,53	1.224.925,90
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	3.381.834,54	21.938.899,05	18.557.064,51
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	18.906.270,65	19.818.584,57	912.313,92
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	127.331,97	80.421,72	- 46.910,25
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	6.458.582,62	6.533.194,65	74.612,03
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	4.145.352,71	4.109.321,27	- 36.031,44
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	17.087.071,12	25.134.739,44	8.047.668,32
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	4.980.399,27	5.883.026,70	902.627,43
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	21.117.613,09	20.847.614,08	- 269.999,01

CODICE	DESCRIZIONE	Modello CE Preventivo 2022 €	Modello CE Preventivo 2023 €	VARIAZIONE 2023-2022
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	19.551.465,27	19.307.015,59	- 244.449,68
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.566.147,82	1.540.598,49	- 25.549,33
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	53.523.958,34	61.587.775,68	8.063.817,34
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	239.330,22	5.198.000,00	4.958.669,78
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	53.284.628,12	56.389.775,68	3.105.147,56
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	8.529.169,20	11.083.704,93	2.554.535,73
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	8.523.250,25	11.010.565,56	2.487.315,31
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	1.063.217,07	563.919,58	- 499.297,49
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	139.892,80	1.711.132,84	1.571.240,04
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	5.834.573,28	7.414.606,98	1.580.033,70
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	1.485.567,10	1.320.906,16	- 164.660,94
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	5.918,95	73.139,37	67.220,42
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	5.918,95	73.139,37	67.220,42
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.506.053,13	1.949.183,19	443.130,06
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	96.660,97	93.775,10	- 2.885,87
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.409.392,16	1.855.408,09	446.015,93
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	58.345.215,76	72.160.212,91	13.814.997,15
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	15.728.065,36	15.483.395,66	- 244.669,70
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	9.517.633,97	14.092.177,55	4.574.543,58
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	21.760.255,92	22.272.239,77	511.983,85
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	3.654,13	-	- 3.654,13
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	732.248,17	502.019,26	- 230.228,91
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	10.603.358,21	19.810.380,67	9.207.022,46
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	30.158.885,64	25.935.024,93	- 4.223.860,71
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	3.043.853,42	3.069.294,86	25.441,44
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	25.170.204,32	20.964.641,91	- 4.205.562,41
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	23.599.321,64	19.347.456,58	- 4.251.865,06
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.570.882,68	1.617.185,33	46.302,65
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	43.739,73	-	- 43.739,73
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	43.739,73	-	- 43.739,73
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	792.581.944,41	831.169.409,55	38.587.465,14
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	667.571.503,07	688.050.366,85	20.478.863,78
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	337.770.560,03	343.199.622,42	5.429.062,39
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	316.197.115,04	321.626.800,29	5.429.685,25
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	300.915.731,84	304.611.045,97	3.695.314,13
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	15.245.552,59	16.828.192,18	1.582.639,59
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	35.830,61	187.562,14	151.731,53
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	21.573.444,99	21.572.822,13	- 622,86
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	19.175.961,23	18.617.950,96	- 558.010,27
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	2.397.483,76	2.954.871,17	557.387,41
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	329.800.943,04	344.850.744,43	15.049.801,39
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	298.939.223,35	301.318.377,51	2.379.154,16
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	30.658.896,04	43.427.569,50	12.768.673,46
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	202.823,65	104.797,42	- 98.026,23
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	1.803.518,82	2.078.268,71	274.749,89
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.767.637,35	2.041.796,29	274.158,94
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.602.677,69	1.830.964,71	228.287,02
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	164.959,66	210.831,58	45.871,92
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	35.881,47	36.472,42	590,95
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	35.881,47	36.472,42	590,95
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	81.178.389,45	99.835.503,65	18.657.114,20
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	1.601.353,42	1.473.113,69	- 128.239,73
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.414.773,51	1.323.708,27	- 91.065,24
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	182.848,74	146.685,20	- 36.163,54
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	3.731,17	2.720,22	- 1.010,95
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	79.577.036,03	98.362.389,96	18.785.353,93
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	74.452.644,03	81.220.202,80	6.767.558,77
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	5.085.692,04	17.123.832,20	12.038.140,16
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	38.699,96	18.354,96	- 20.345,00
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	42.028.533,07	41.205.270,34	- 823.262,73
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	4.244.329,32	4.264.209,85	19.880,53
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.107.996,48	3.987.946,93	- 120.049,55
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	136.332,84	276.262,92	139.930,08
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	37.784.203,75	36.941.060,49	- 843.143,26
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	37.390.497,99	36.453.995,53	- 936.502,46
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	351.893,48	478.230,08	126.336,60
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	41.812,28	8.834,88	- 32.977,40
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	7.433.559,50	8.670.740,65	1.237.181,15
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	3.111.591,77	4.340.988,08	1.229.396,31
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	4.321.967,73	4.329.752,57	7.784,84
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	3.453.556,19	3.563.347,86	109.791,67
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	868.411,54	766.404,71	- 102.006,83
BA2560	Totale Ammortamenti	50.558.742,74	52.234.713,96	1.675.971,22
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	862.684,53	913.156,31	50.471,78
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	49.696.058,21	51.321.557,65	1.625.499,44
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	27.625.797,62	28.151.202,01	525.404,39
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	5.555.475,92	5.686.780,29	131.304,37
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	22.070.321,70	22.464.421,72	394.100,02
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	22.070.260,59	23.170.355,64	1.100.095,05
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	100.000,00	100.000,00	-
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	Modello CE Preventivo 2022 €	Modello CE Preventivo 2023 €	VARIAZIONE 2023-2022
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	100.000,00	100.000,00	-
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	- 2.033.735,19	- 1.327.744,38	705.990,81
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 2.033.735,19	- 1.538.692,79	495.042,40
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	210.948,41	210.948,41
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	79.888.068,11	89.416.862,99	9.528.794,88
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	55.783.322,02	42.639.168,94	- 13.144.153,08
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	8.111.296,65	5.461.753,31	- 2.649.543,34
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	2.713.660,66	2.855.241,91	141.581,25
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	368.166,66	585.792,82	217.626,16
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	429.677,33	2.566.412,00	2.136.734,67
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	29.583.158,05	23.032.514,90	- 6.550.643,15
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.084.736,08	594.736,08	- 490.000,00
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	7.020.425,86	7.020.425,86
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	7.020.425,86	7.020.425,86
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	23.020.010,01	39.162.532,11	16.142.522,10
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	5.174.409,75	6.128.327,84	953.918,09
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	610.435,28	746.660,14	136.224,86
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	7.707.984,66	9.446.716,02	1.738.731,36
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	728.760,13	889.657,27	160.897,14
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	7.841.864,63	21.551.170,84	13.709.306,21
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	1.000,00	-	- 1.000,00
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.723.137.609,44	2.829.662.456,12	106.524.846,68
CA0010	C.1) Interessi attivi	142,81	51,07	- 91,74
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	50,95	50,95
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	142,81	0,12	- 142,69
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	783.642,60	1.109.284,04	325.641,44
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	64.252,52	64.252,52
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	783.642,60	1.045.031,52	261.388,92
CA0150	C.4) Altri oneri	62.848,32	32.517,16	- 30.331,16
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	62.848,32	32.517,16	- 30.331,16
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 846.348,11	- 1.141.750,13	- 295.402,02
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	2.500.000,00	36.989.676,77	34.489.676,77
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	2.500.000,00	36.989.676,77	34.489.676,77
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	2.500.000,00	36.989.676,77	34.489.676,77
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	2.500.000,00	36.989.676,77	34.489.676,77
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	18.024.676,77	18.024.676,77
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	2.500.000,00	18.965.000,00	16.465.000,00
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	-	-	-
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	-	-
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-

CODICE	DESCRIZIONE	Modello CE Preventivo 2022 €	Modello CE Preventivo 2023 €	VARIAZIONE 2023-2022
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.500.000,00	36.989.676,77	34.489.676,77
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	51.637.720,97	57.847.372,15	6.209.651,18
YA0010	Y.1) IRAP	56.935.408,89	56.054.834,86	- 880.574,03
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	51.499.598,24	50.632.423,53	- 867.174,71
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	4.339.088,52	3.729.293,66	- 609.794,86
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.096.722,13	1.693.117,67	596.395,54
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	1.289.246,20	1.438.935,04	149.688,84
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	652.000,00	807.454,84	155.454,84
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	637.246,20	631.480,20	- 5.766,00
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	58.224.655,09	57.493.769,90	- 730.885,19
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 6.586.934,12	353.602,25	6.940.536,37