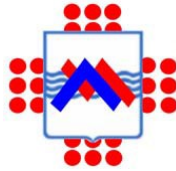


REGIONE BASILICATA
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
AZIENDA SANITARIA LOCALE DI MATERA



Bilancio Economico Preventivo 2024

Relazione Illustrativa

1. Criteri generali di formazione del Bilancio di Previsione

Il Bilancio Preventivo 2024 dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (di seguito anche Azienda o ASM) è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. N. 118/2011 e successivi Decreti Ministeriali di attuazione.

Il Bilancio preventivo 2024 è stato elaborato utilizzando le assegnazioni finanziarie trasmesse con la nota prot. N. 99523 del 24 aprile 2024 acquisita al prot. Aziendale n. 17357 del 26 aprile 2024, nelle more della definizione del nuovo Fondo Sanitario 2024.

Con la stessa nota la Regione Basilicata ha invitato le Aziende a predisporre il bilancio preventivo tenendo conto dell'impatto, in termini di riduzione della spesa, derivante dall'attuazione dei provvedimenti posti in essere dalla Direzione Generale per la Salute e le politiche della persona:

- ✓ 13BE.2024/D.00104 del 28 marzo 2024 "Misure per la razionalizzazione della spesa farmaceutica"
- ✓ 13BE.2024/D.00110 del 5 aprile 2024 "Misure per la razionalizzazione della spesa per dispositivi medici"
- ✓ 13BE.2024/D.00119 dell'11 aprile 2024 "Obiettivi...per l'abbattimento della mobilità passiva...."

In particolare l'ASM ha preso atto dei suddetti provvedimenti regionali con la deliberazione n. 435 dell'8 maggio 2024"

Successivamente con la nota prot. N. 104469 del 3 maggio 2024 acquisita al prot. N. 18260 in pari data, la Direzione Generale per la Salute e le politiche della persona ha comunicato che, al fine di consentire la predisposizione degli atti relativi al bilancio di previsione anno 2024 e triennale 2024/2026, nelle more della definizione a livello nazionale della proposta di accordo complessivo dei fondi per il settore sanitario per gli anni 2024, 2025 e 2026, le assegnazioni da FSR di parte indistinta, finalizzata e vincolata da iscrivere negli atti di previsione, sono quelle indicate nel riparto del FSR 2023 approvato con DGR n. 350 del 30 aprile 2024 inviato alle Aziende a mezzo PEC prot. N. 104433/13BA del 3 maggio 2024.

Con successiva nota prot. N. 163870 del 23 luglio 2024 acquisita in pari data al prot. aziendale n. 30066, la Regione ha invitato le Aziende SSR a redigere il Bilancio di previsione 2024 in coerenza con i piani di rientro.

Il piano aziendale di riconduzione della gestione economica all'interno degli equilibri di bilancio nel triennio 2024-2026 è stato aggiornato secondo le indicazioni regionali e trasmesso alla Regione con nota prot. N. 29851 del 22 luglio 2024.

Si rileva che il Bilancio di Previsione 2024 è stato formulato sulla scorta dei dati consuntivi 2023 (Modello CE consuntivo 2023) e sulla scorta delle proiezioni dei costi già rilevati nel corso dell'esercizio 2024.

Il Bilancio Pluriennale 2024/2026 è stato redatto mantenendo inalterati i contributi in conto esercizio e prevedendo limitati maggiori ricavi relativi alle entrate proprie; si prevede infatti un incremento nei ticket per effetto della maggiore attività sanitaria con il ripristino di numerose attività interrotte a causa dell'emergenza sanitaria.

La Relazione Illustrativa contiene il modello CE relativo al Bilancio di Previsione 2024 confrontato con quello corrispondente del Bilancio Consuntivo 2023. Inoltre, vengono esplicitate le categorie di costi e ricavi più rappresentativi operando anche per questi un raffronto tra Preventivo 2024 e Consuntivo 2023 (ultimo esercizio approvato).

Il Bilancio d'esercizio 2023 è stato adottato con la Deliberazione del Commissario n. 745 del 5 agosto 2024 di modifica della precedente n. 476 del 20 maggio 2024 e trasmesso alla Regione Basilicata per l'attività di controllo previsto ai sensi dell'art. 44 della Legge Regionale n. 39/2001 e s.m.i.

Il Conto Economico Preventivo ed il Piano dei Flussi di cassa prospettici (quest'ultimo redatto secondo lo schema di Rendiconto Finanziario previsto dall'articolo 26 del D. Lgs. n. 118/2011)

sono stati predisposti rispettivamente in Euro ed unità di Euro, la presente Relazione Illustrativa riporta i dati delle tabelle in unità di Euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio

Il Bilancio di Previsione è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Azienda Sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio deve essere redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

3. Valore della Produzione

Il valore della produzione è pari a Euro 400.677.753. Esso risulta composto dalle seguenti voci, di seguito analiticamente commentate:

- ✓ **Contributi in conto esercizio:** da Regione, da enti pubblici, da enti privati, per Euro 365.549.011;
- ✓ **Rettifica Contributi C/Esercizio per destinazione ad investimenti** Euro 0;
- ✓ **Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti** Euro 0;
- ✓ **Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria** per Euro 23.341.386;
- ✓ **Concorsi, recuperi, rimborsi** per Euro 1.374.154;
- ✓ **Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)** per Euro 3.153.000;
- ✓ **Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio** per Euro 7.081.425;
- ✓ **Altri ricavi e proventi** per Euro 178.777.

4. Contributi in conto esercizio

Il Bilancio Preventivo 2023 è stato redatto, come disposto dalla Regione Basilicata con nota prot. 104469 del 3 maggio 2024 acquisita in pari data al prot. N. 18260, utilizzando le assegnazioni da FSR 2023 di parte indistinta, finalizzata e vincolata approvato con DGR n. 350 del 30 aprile 2024 trasmesso alle Aziende SSR con PEC prot. N. 104433/13 BA del 3 maggio 2024.

In particolare la voce dei contributi in conto esercizio da Regione per quota Fondo Sanitario regionale di importo complessivo pari a Euro 364.535.716 è così composta:

- Euro 332.119.150 – Finanziamento indistinto – codice AA0031
- Euro 15.026.240 – Finanziamento indistinto finalizzato da Regione – codice AA0032
- Euro 9.722.746 – Funzioni altro codice AA0033
- Euro 7.667.580 – Quota per FSR vincolato – codice AA0040.

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Consuntivo 2023 - Quota capitaria	Bilancio di previsione 2024
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	356.868.136	356.868.136
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	1.507.394	0
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	0	0
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	850.555	850.555
AA00100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	233.333	0

Tab. 1 – Dettagli contributi in conto esercizio

La voce AA0030 include le sottovoci AA0031 (fondo indistinto), AA0032 (fondo indistinto finalizzato) e AA0033 (funzioni). Gli importi delle predette voci CE sono perfettamente sovrapponibili rispetto a quelle del Consuntivo 2023.

Anche la voce AA0040 contenente le assegnazioni vincolate è allineata al Consuntivo 2023.

Si evidenzia nella suddetta tabella la voce dei contributi che comprende anche i LEA aggiuntivi di importo pari ad Euro 850.555 coincidente con il valore rilevato nel Consuntivo 2023.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Consuntivo 2023 - Importo assegnato	Bilancio di previsione 2024
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:	364.535.716	364.535.716
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	356.868.136	356.868.136
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:	7.667.580	7.667.580
AA0050	EXTRA FONDO	7.677.806	1.013.294
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:	1.507.394	0
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	0	0
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	850.555	850.555
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	233.333	0
AA0140	Contributi da Ministero della Salute e altri soggetti pubblici (extra fondo)	5.086.524	162.739
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	300.000	0
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:	3.105.363	0
		
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:	0	0
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	372.213.522	365.549.011

Tab. 2 – Informativa contributi in conto esercizio

5. Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti

Tale voce non è stata valorizzata. Non sono stati previsti utilizzi.

6. Proventi e Ricavi diversi

Tale voce, pari ad Euro 23.341.386, accoglie i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie effettuate nei confronti di soggetti pubblici, regionali ed extraregionali e soggetti privati paganti in proprio. In particolare, la voce risulta così composta:

- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – a soggetti pubblici (comprese le Aziende Sanitarie Pubbliche) per Euro 17.189.113;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie erogate da privati vs residenti extraregione per Euro 2.451.939;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - a privati per Euro 1.175.200;
- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia per Euro 2.525.134.

Le prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad Aziende sanitarie pubbliche sono quelle rese ai cittadini residenti nel territorio di altre Aziende Sanitarie (regionali o non) e sono compensate in sede di riparto definitivo del Fondo Sanitario Regionale dal Dipartimento Politiche della Persona.

I dati di mobilità attiva e passiva infraregionale ed extraregionale sono quelli trasmessi dalla Regione Basilicata a mezzo PEC con nota prot. 104469 del 3 maggio 2024 acquisita in pari data al prot. N. 18260, utilizzando le assegnazioni da FSR 2023 di parte indistinta, finalizzata e vincolata approvato con DGR n. 350 del 30 aprile 2024 trasmesso alle Aziende SSR con PEC prot. N. 104433/13 BA del 3 maggio 2024.

La voce Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie erogate da privati vs residenti extraregione in compensazione per Euro 2.451.939 riviene dal riparto del FSR.

Tale voce che accoglie le prestazioni ambulatoriali da privato extraregione viene allocata al codice AA0630.

I Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie rese a privati di importo pari a Euro 1.175.200 riguardano proventi per diritti sanitari, per rilascio cartelle cliniche o sanzioni per attività ispettive.

La voce Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia, pari a Euro 2.525.134, si riferisce per Euro 1.856.253 alle prestazioni rese in attività libero professionale, intramoenia per l'attività diagnostica ed ambulatoriale svolta in Azienda ed intramoenia allargata per l'attività svolta presso studi esterni. Essa trova contropartita nei compensi riconosciuti ai medici dipendenti che prestano le collaborazioni. La restante parte di Euro 668.881 riguarda partite infragruppo a regolazione diretta. Di seguito si riporta il conto economico sezionale relativo all'attività intramoenia:

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Consuntivo 2023	Bilancio di Previsione 2024	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera				
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.653.713	1.856.253	202.540	12,2
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica				
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)				
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	668.881	668.881	0	0,0
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2.322.594	2.525.134	202.540	8,7
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.339.745	1.593.157	253.412	18,9
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)				
BA1250	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	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro				
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	1.339.745	1.593.157	253.412	18,9
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	108.671	122.372	13.701	12,6
	Costi diretti aziendali				
	Costi generali aziendali				
	Fondo di perequazione				
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	108.671	122.372	13.701	12,6

Tab.3 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

6. Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

Tale voce, pari a Euro 1.374.154, è rappresentata principalmente da:

- Rimborsi INAIL per infortuni ai dipendenti e indennità temporanea per Euro 131.440
- Altri recuperi e rimborsi da parte di Aziende Sanitarie della Regione per Euro 550.338
- Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati per Euro 84.964.

Alle suddette voci si aggiunga “Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione” pari ad Euro 607.412.

Tale rimborso riviene dal Riparto FSR definitivo per il 2023 di cui alla DGR n. 350 del 30 aprile 2024 trasmesso alle Aziende SSR con PEC prot. N. 104433/13 BA del 3 maggio 2024, utilizzato nella predisposizione del Preventivo 2024, secondo le indicazioni regionali.

Il presente aggregato presenta una sostanziale riduzione rispetto al Consuntivo 2023 (Euro 7.237.851) riveniente prevalentemente dall'assenza di assegnazione da parte della Regione del Pay Back di importo pari ad Euro 5.860.387 nel Bilancio d'esercizio 2023 e a zero nel Preventivo 2024.

7. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

La voce in oggetto, pari a Euro 3.153.000, redatta seguendo un criterio prudenziale, comprende i rimborsi e la partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie (ticket) da parte degli utenti.

Tale voce presenta un netto incremento rispetto al corrispondente valore di Euro 2.464.851 del bilancio d'esercizio 2023.

La previsione è stata effettuata sulla base dei dati di consuntivo 2023 e del presunto incremento dell'attività sanitaria, tenuto conto che i minori introiti registrati negli anni precedenti rivenivano da una sospensione nell'erogazione delle prestazioni specialistiche determinata dall'adozione di misure di contrasto alla pandemia.

Va segnalato anche che l'Azienda, negli ultimi anni, ha svolto numerose attività volte a controllare eventuali comportamenti elusivi a seguito di dichiarazioni mendaci o non veritiere. Il suddetto controllo ha consentito il recupero di somme per ticket non pagati.

8. Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio

Tale voce, pari a Euro 7.081.425, rappresenta l'utilizzo della riserva per contributi in conto capitale per neutralizzare l'effetto sul risultato di esercizio dell'ammortamento dei beni acquistati con i contributi medesimi (cd. sterilizzazione).

La misura dei costi capitalizzati è determinata, quindi, in funzione del volume degli investimenti realizzati con i contributi in c/capitale. Attualmente, con una tendenza crescente negli ultimi anni, la gran parte degli investimenti effettuati dall'Azienda (e sicuramente quelli di maggior peso economico) è assistita da contributi in c/capitale, mentre solo una minima parte è finanziata con contributi in conto esercizio.

9. Altri ricavi e proventi

La voce Altri ricavi e proventi è pari a Euro 178.777 (Consuntivo 2023 - Euro 3.314.067)

Si rileva una sostanziale riduzione rispetto al Consuntivo 2023 determinata prevalentemente da un rilascio del Fondo Rischi ed Oneri per Euro 3.159.335, non previsto nel Bilancio Preventivo 2024, ma rilevato ogni anno in fase di redazione del bilancio d'esercizio se sono presenti fondi da adeguare alle diverse valutazioni del rischio di soccombenza.

10. Acquisti di beni

La voce in oggetto, pari a totali Euro 55.136.510 include:

- Acquisti di beni sanitari per Euro 54.253.736 (Euro 62.133.684 nel Consuntivo 2023);
- Acquisti di beni non sanitari per Euro 882.774 (Euro 891.394 nel Consuntivo 2023).

Tale voce si riferisce a tutte le acquisizioni di beni necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie dell'Azienda, con particolare riferimento, a quel che concerne il materiale sanitario, ai prodotti farmaceutici ed emoderivati, ai materiali per la profilassi igienico-sanitaria, ai diagnostici e prodotti chimici, ai presidi chirurgici e ai materiali protesici, mentre, per il restante materiale, riguarda materiali di guardaroba e di pulizia, i combustibili, i carburanti e lubrificanti e i supporti informatici e cancelleria. Nella tabella sottostante si nota un decremento nell'aggregato acquisti di beni sanitari del Bilancio di Previsione 2024 rispetto al Consuntivo 2023. Tale significativa riduzione riviene prevalentemente dalla previsione di attuazione dei provvedimenti regionali riportati nella premessa della presente relazione per quanto concerne le misure di contenimento in materia di spesa farmaceutica ed in materia di dispositivi medici. In particolare la voce dispositivi medici riporta una riduzione di Euro 1.378 mila come specificato nella determinazione regionale 13BE.2024/D.00110 del 5 aprile 2024.

Nella tabella seguente è rappresentato il dettaglio degli acquisti sanitari:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE E PRIVATE	Consuntivo 2023	Bilancio di Previsione 2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	44.754.577	38.357.000	(6.397.577)	(14,3)
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	44.236.937	37.850.000	(6.386.937)	(14,4)
BA0050	Medicinali senza AIC				
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	517.640	507.000	(10.640)	(2,1)
BA0060	Emoderivati di produzione regionale				
BA0070	Sangue ed emocomponenti	625.713	625.713	0	0,0
BA0210	Dispositivi medici:	14.137.154	12.758.831	(1.378.323)	(9,7)
BA0220	Dispositivi medici	6.990.755	5.837.419	(1.153.336)	(16,5)
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	2.390.679	2.378.863	(11.817)	(0,5)
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.755.720	4.542.550	(213.170)	(4,5)
BA0250	Prodotti dietetici	392.191	390.866	(1.325)	(0,3)
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	2.168.273	2.065.712	(102.560)	(4,7)
BA0270	Prodotti chimici				
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	26.538	26.719	181	0,7
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	29.238	28.894	(344)	(1,2)
...					
BA0320	Prodotti alimentari	0	0		
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	7.932	7.754	(177)	(2,2)
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	152.651	152.651	0	0,0
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	489.813	488.392	(1.421)	(0,3)
BA0360	Materiale per la manutenzione	6.418	3.276	(3.142)	(49,0)
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	234.580	230.701	(3.879)	(1,7)
...					
TOTALE		63.025.078	55.136.510	(7.888.568)	(12,52)

Tab. 4 – Dettaglio acquisti di beni da aziende pubbliche e private

Ciascuna tipologia di bene, compresa nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.

11. Acquisti di Servizi

La voce suddetta di importo pari ad Euro 212.186.245 include:

- Acquisti di servizi sanitari per Euro 186.156.813 (Euro 195.452.382 nel Consuntivo 2023);
- Acquisti di servizi non sanitari per Euro 26.029.432 (Euro 29.928.072 nel Consuntivo 2023).

12. Acquisti di servizi sanitari

Di seguito vengono esplicitate le voci che compongono gli acquisti dei servizi sanitari:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Consuntivo 2023	Bilancio di Previsione 2024	Variazioni importo	Variazioni %
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	26.857.378	26.857.378	0	0,0
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	551.044	551.044	0	0,0
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	45.097	45.097	0	0,0
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	337.531	337.531	0	0,0
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	5.638.136	5.638.136	0	0,0
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.702.300	2.702.300	0	0,0
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa				
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica				
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	13.297.429	13.297.429	0	0,0
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	188.051	188.051	0	0,0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	2.822.366	2.822.366	0	0,0
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione	361.451	361.451	0	0,0
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	10.350	10.350	0	0,0
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	289.884	289.884	0	0,0
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	613.738	613.738	0	0,0
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	51.362.459	51.362.459	0	0,0
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	74.669	74.669	0	0,0
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	355.205	355.205	0	0,0
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	743.994	743.994	0	0,0
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	6.307.933	6.307.933	0	0,0
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa				
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica				
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	38.915.317	38.915.317	0	0,0
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	4.504.122	4.504.122	0	0,0
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione	224.716	224.716	0	0,0
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	187.402	187.402	0	0,0
BA1161	Acquisto di altre prestazioni erogate a sogg. Pubblici extraregione	49.101	49.101	0	0,0
BA1540	Mobilità internazionale passiva	319.358	319.358	0	0
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B) + mobilità internazionale	78.539.195	78.539.195	0	0,0
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	1.248.280	1.248.280		
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)				
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)				
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	28.105.658	28.105.658	0	0,0
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D) + mob. Internazionale	51.681.817	51.681.817	0	0,0
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D) + mob. Internaz.	79.787.475	79.787.475	0	0,0

Tab. 5 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

I dati di mobilità passiva infraregionale ed extraregionale sono quelli trasmessi dalla Regione Basilicata a mezzo PEC con nota prot. 104469 del 3 maggio 2024 acquisita in pari data al prot. N. 18260.

I costi per mobilità del Bilancio Preventivo 2024 sono perfettamente identici a quelli del Bilancio Consuntivo 2023, avendo utilizzato, come da indicazione regionale, i dati del Riparto definitivo del Fondo Sanitario Regionale 2023 di cui alla DGR n. 350 del 30 aprile 2024.

I costi per prestazioni oggetto di fatturazione diretta infraregionale sono stati desunti dall'ultimo Bilancio d'esercizio adottato poiché trattasi di partite intercompany riconciliate.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Consuntivo 2023	Bilancio di Previsione 2024	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	24.119.320	23.841.893	(277.427)	(1,2)
BA0420	- da convenzione	23.719.019	23.441.592	(277.427)	(1,2)
BA0430	Costi per assistenza MMG	13.202.730	13.288.111	85.380	0,6
BA0440	Costi per assistenza PLS	3.144.858	3.022.912	(121.945)	(3,9)
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	7.371.431	7.130.569	(240.862)	(3,3)
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0	0,0
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	45.097	45.097	0	0,0
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	355.205	355.205	0	0,0
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	31.653.832	29.619.607	(2.034.225)	(6,4)
BA0500	- da convenzione	30.572.306	28.538.081	(2.034.225)	(6,7)
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	337.531	337.531	0	0,0
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	743.994	743.994	0	0,0
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	30.711.309	27.382.248	(3.329.061)	(10,8)
BA0540	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.638.136	5.638.136	0	0,0
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	103.295	103.464	168	0,2
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	6.307.933	6.307.933	0	0,0
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	4.346.287	4.359.298	13.012	0,3
BA0580	- da privato	11.864.070	8.521.477	(3.342.593)	(28,2)
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati				
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	11.864.070	8.521.477	(3.342.593)	(28,2)
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	2.451.587	2.451.939	352	0,0
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	6.570.975	6.679.652	108.677	1,7
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.702.300	2.702.300	0	0,0
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	199.220	196.160	3.060	1,5
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	- da privato (intraregionale)	2.758.941	2.758.941	0	0,0
BA0690	-da privato (extraregionale)	910.513	1.022.250	111.737	
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	3.837.820	3.780.745	(57.075)	(1,5)
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato	3.837.820	3.780.745	(57.075)	(1,5)
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	8.375.117	7.237.502	(1.137.615)	0,0
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato	8.375.117	7.237.502	(1.137.615)	0,0
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	57.013.554	57.031.104	17.550	0,0
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	13.297.429	13.297.429	0	0,0
BA0820	da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	4.800.808	4.818.358	17.550	0,4
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	38.915.317	38.915.317	0	0,0
BA0840	- da privato	0	0	0	
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0	
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	6.702.261	6.701.570	(691)	(0,0)
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	188.051	188.051	0	0,0
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	- da privato (intraregionale)	6.514.210	6.513.518	(691)	(0,0)
BA0950	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	7.326.488	7.326.488	0	0,0
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	2.822.366	2.822.366	0	0,0
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	-da pubblico (Extraregione)	4.504.122	4.504.122	0	0,0
BA1000	- da privato (intraregionale)				
BA1010	- da privato (extraregionale)				
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	586.168	586.168	0	0,0
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	361.451	361.451	0	0,0
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	224.716	224.716	0	0,0
BA1070	- da privato	0	0	0	0,0
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

Tab. 6 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Consuntivo 2023	Bilancio di Previsione 2024	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	197.752	197.752	0	0,0
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	10.350	10.350	0	0,0
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0,0
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	187.402	187.402	0	0,0
BA1130	- da privato	0	0	0	
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	6.881.247	6.184.529	(696.718)	(10,1)
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	289.884	289.884	0	0,0
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	582.365	582.365	0	0,0
BA1161	da pubblico extraregione prestazioni a soggetti pubblici	49.101	49.101	0	0,0
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione				
BA1180	- da privato (intraregionale)	5.959.898	5.263.179	(696.718)	(11,7)
BA1190	- da privato (extraregionale)				
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.339.745	1.593.157	253.412	0,0
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	3.832.994	3.320.467	(512.527)	(13,4)
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	664.927	559.799	(105.128)	(15,8)
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	644			
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	461.358	461.358	0	0,0
BA1320	Contributo Legge 210/92	890.621	898.868	8.247	0,9
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.815.444	1.400.442	(415.002)	(22,9)
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	3.049.591	2.155.376	(894.215)	(29,3)
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	599.466	599.466	0	0,0
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	63.444	0	(63.444)	(100,0)
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.095.787	1.265.015	(830.771)	(39,6)
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.059.425	653.717	(405.708)	(38,3)
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	67.418	93.506	26.088	38,7
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	968.943	517.792	(451.151)	0,0
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	290.895	290.895	0	0,0
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	290.895	290.895	0	0,0
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0		0	
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			0	
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	3.254.209	2.518.555	(735.654)	(22,6)
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	756.914	756.914	0	0,0
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione				
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	6.722	0	(6.722)	(100,0)
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	2.171.215	1.442.284	(728.931)	(33,6)
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	319.358	319.358	0	0,0
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC				
	TOTALE	195.452.382	186.156.813	(9.295.569)	(4,8)

Tab. 7 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

Nell'aggregato "acquisti di servizi sanitari" si rileva un netto decremento nella previsione 2024 rispetto al consuntivo 2023. Si riportano di seguito gli scostamenti più significativi:

Il decremento di Euro 277 mila della voce medicina di base riviene dai maggiori costi registrati in sede di Consuntivo 2023 per i medici USCO, non previsti per l'intero anno 2024 poiché cessati il 15 marzo 2024 (codice BA0450).

Il significativo decremento previsto per l'assistenza farmaceutica convenzionata riviene dall'applicazione delle direttive regionali riportate nella premessa della presente relazione. Per un'analisi dettagliata delle misure di contenimento poste in essere dall'Azienda in materia di assistenza farmaceutica si rimanda alla relazione programmatica del Commissario.

La rilevante riduzione di Euro 3.329 mila della Previsione 2024 rispetto all'esercizio 2023 evidenziata nella specialistica ambulatoriale riviene dalla registrazione di maggiori costi nel Consuntivo 2023 a causa del riconoscimento alle strutture private accreditate dell'extra-tetto, in applicazione delle leggi regionali n. 41/2023 e n. 42/2023.

Una variazione positiva di Euro 109 mila viene registrata nel Preventivo 2024 rispetto al Consuntivo 2023 nei servizi per assistenza riabilitativa.

Il dato di previsione registrato sull'assistenza ospedaliera (BA0800) è quasi perfettamente in linea con i dato del consuntivo 2023 poiché sono stati utilizzati gli stessi dati di mobilità di cui al riparto definitivo FSR della DGR n. 350 del 30 aprile 2024.

Il decremento di Euro 894 mila rispetto al consuntivo 2023 relativo alle consulenze, collaborazioni e altre prestazioni sanitarie (BA1350) è ascrivibile alla minore previsione di costi per prestazioni aggiuntive, nel rispetto dei limiti imposti dalla Regione. E' stato previsto inoltre per il 2024 un importo più basso per quanto riguarda le collaborazioni dei cosiddetti "gettonisti".

Si registra inoltre un decremento di Euro 736 mila nella macrovoce altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria. Tale riduzione riviene in modo particolare dagli altri servizi sanitari da privato.

13. Acquisti di servizi non sanitari

Gli acquisti di servizi non sanitari, pari a Euro 26.029.432, vengono di seguito dettagliati:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Consuntivo 2023	Bilancio di Previsione 2024	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	29.820.597	25.941.869	(3.878.728)	(13,0)
BA1580	Lavanderia	1.723.398	1.506.319	(217.080)	(12,6)
BA1590	Pulizia	4.091.141	4.091.141	0	0,0
BA1600	Mensa	1.597.443	1.520.683	(76.760)	(4,8)
BA1601	Mensa dipendenti	93.800	93.800	0	0,0
BA1602	Mensa degenti	1.503.643	1.426.883	(76.760)	(5,1)
BA1610	Riscaldamento	4.422.309	2.964.012	(1.458.297)	0,0
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.947.766	1.865.900	(81.866)	(4,2)
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	129.106	122.114	(6.991)	(5,4)
BA1640	Smaltimento rifiuti	708.832	708.832	0	0,0
BA1650	Utenze telefoniche	236.013	203.131	(32.882)	(13,9)
BA1660	Utenze elettricità	4.102.223	3.219.319	(882.904)	(21,5)
BA1670	Altre utenze	432.723	428.701	(4.021)	(0,9)
BA1680	Premi di assicurazione	2.668.507	2.744.015	75.508	2,8
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.136	1.136	0	0,0
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	76.000	76.667	667	0,9
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	7.684.001	6.489.898	(1.194.103)	(15,5)
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	41.860	31.547	(10.313)	(24,6)
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici				
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	38.368	31.547	(6.821)	(17,8)
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	18.780	11.747	(7.034)	0,0
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	19.588	19.801		
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria				
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria				
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0	0		
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	3.491	0		
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0		
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0		
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	3.491			
	FORMAZIONE	65.615	56.016	(9.599)	(14,6)
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	0		
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	65.615	56.016	(9.599)	(14,6)
	TOTALE	29.928.072	26.029.432	(3.898.640)	(13,0)

Tab. 8 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Si evidenzia un significativo decremento rispetto al Consuntivo 2023.

Le previsioni per il 2024 relative alle suddette voci di costo sono state effettuate sulla base delle proiezioni dei costi già sostenuti nel 2024.

14. Manutenzioni e riparazioni

La voce pari a Euro 7.017.403 accoglie la previsione di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni e, pertanto, sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono, invece, imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Rispetto al dato dell'esercizio 2023 (pari a Euro 8.272.445) si registra un decremento, previsto nell'ottica di ottimizzare con un attento monitoraggio gli interventi manutentivi.

Tale aggregato è comprensivo dei contratti di manutenzione (a regime da Febbraio 2019) di seguito riportati:

- affidamento dei servizi di governo, di conduzione e manutenzione a canone e di manutenzione extra canone degli impianti tecnologici ed elevatori a servizio di varie strutture sanitarie dell'ASM (Deliberazione n. 49 del 29 Gennaio 2019);
- affidamento del servizio di gestione, distribuzione e fornitura dei gas medicinali e tecnici, compresa la gestione e manutenzione degli impianti di stoccaggio e delle reti di distribuzione presso i presidi ospedalieri e le sedi distrettuali dell'ASM (Determinazione n. 393 del 19 Febbraio 2019).

Di seguito si riporta il dettaglio della voce, comparato con il precedente esercizio 2023 approvato:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Consuntivo 2023	Bilancio di Previsione 2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	626.117	456.186	(169.931)	(27)
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	4.935.725	4.369.319	(566.406)	(11)
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.694.193	2.186.446	(507.747)	(19)
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				0
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	16.411	5.452	(10.959)	(67)
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni			0	
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE	8.272.445	7.017.403	(1.255.043)	(15,2)

Tab. 9 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

15. Godimento di beni di terzi

La voce, pari a Euro 2.822.695 (Euro 3.076.768 nel 2023), è rappresentata principalmente da:

- Fitti passivi per Euro 30.735;
- Canoni di noleggio di attrezzature sanitarie per Euro 1.887.817;
- Canoni di noleggio area non sanitaria per Euro 169.518;
- Canoni di project financing per Euro 734.625.

16. Costi del Personale

La voce “costi del personale”, pari a Euro 105.917.201, comprende tutti i costi per le competenze fisse, per le competenze accessorie e le indennità varie erogate a valere sui fondi contrattuali (retribuzione di posizione, indennità di direzione di strutture, retribuzione di risultato, produttività, budget, compensi per particolari condizioni di lavoro, ecc), e i relativi oneri sociali a carico dell’Azienda che maturano per competenza nell’esercizio. La previsione relativa a tale aggregato è stata effettuata, pertanto, sulla base dei dati consuntivi consolidati oltre che sul piano delle assunzioni vigente nel rispetto delle direttive regionali tenendo presente i pensionamenti previsti per il 2024. Si riporta la scomposizione del costo del personale per il Consuntivo 2023 e il Preventivo 2024, raggruppato per ruoli e profili di appartenenza, come da modello CE:

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Consuntivo 2023	Bilancio di Previsione 2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	86.189.161	86.990.831	801.670	0,9
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	42.904.195	43.335.865	431.670	1,0
BA2110	Costo del personale dirigente medico	39.528.058	39.928.979	400.921	1,0
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	38.796.553	38.968.204	171.651	0,4
	Voci di costo a carattere stipendiale	15.995.839	16.066.611	70.772	0,4
	Retribuzione di posizione	7.182.408	7.214.186	31.778	0,4
	indennità di esclusività	4.419.408	4.438.961	19.553	
	Indennità di risultato	147.893	148.547	654	0,4
	Altro trattamento accessorio	2.659.903	2.671.671	11.768	0,4
	Oneri sociali su retribuzione	8.391.102	8.428.227	37.125	0,4
	Altri oneri per il personale	0	0	0	
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	731.505	960.775	229.270	0,0
	Voci di costo a carattere stipendiale	383.665	503.914		
	Retribuzione di posizione	84.650	111.181		
	indennità di esclusività	44.501	58.449		
	Indennità di risultato	0	0		
	Altro trattamento accessorio	61.704	81.043		
	Oneri sociali su retribuzione	156.985	206.188		
	Altri oneri per il personale	0	0		
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro				
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	3.376.137	3.406.886	30.749	0,9
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.955.279	2.895.507	(59.772)	(2,0)
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.412.990	1.384.625	(28.365)	0,0
	Retribuzione di posizione	386.322	378.567	(7.755)	0,0
	Indennità di esclusività	345.838	338.450	(7.388)	0,0
	Altro trattamento accessorio	180.773	177.144	(3.629)	0,0
	Oneri sociali su retribuzione	622.465	609.969	(12.496)	(2,0)
	Altri oneri per il personale	6.891	6.753	(138)	0,0
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	420.859	511.380	90.521	0,0
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro				
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	43.284.966	43.654.966	370.000	0,9
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	41.606.266	42.026.266	420.000	1,0
	Voci di costo a carattere stipendiale	25.191.911	25.446.214	254.303	1,0
	Straordinario e indennità personale	2.814.467	2.842.878	28.411	1,0
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	
	Altro trattamento accessorio	4.475.355	4.520.532	45.177	1,0
	Oneri sociali su retribuzione	9.124.533	9.216.642	92.109	1,0
	Altri oneri per il personale	0	0	0	
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.678.700	1.628.700	(50.000)	(3,0)
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0		

Tab. 10 – Costi del personale – Ruolo Sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Retribuzione di posizione
	Indennità di risultato
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Retribuzione di posizione
	Indennità di risultato
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Straordinario e indennità personale
	Retribuzione per produttività personale
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>

Consuntivo 2023	Bilancio di Previsione 2024	Variazioni importo	Variazioni %
538.188	526.084	(12.104)	(2,2)
537.881	525.751	(12.130)	(2,3)
469.893	419.764	(50.129)	(10,7)
237.481	212.146	(25.335)	(10,7)
103.425	92.391	(11.034)	(10,7)
15.516	13.861	(1.655)	0,0
1.920	1.715	(205)	(10,7)
111.551	99.650	(11.901)	(10,7)
0	0	0	
67.988	105.988		
37.423	58.340		
16.218	25.283		
0	0		
0	0		
14.346	22.364		
0	0		
307	333	26	8,4
307	333	26	8,4
0	0	0	
0	0	0	
0	0	0	
0	0	0	
307	333	26	8,4

Tab. 11 – Costi del personale – Ruolo Professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Retribuzione di posizione
	Indennità di risultato
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Retribuzione di posizione
	Indennità di risultato
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Straordinario e indennità personale
	Retribuzione per produttività personale
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>

Consuntivo 2023	Bilancio di Previsione 2024	Variazioni importo	Variazioni %
11.645.688	11.790.540	144.852	1,2
76.437	68.917	(7.520)	(9,8)
76.437	68.917	(7.520)	0,0
46.460	41.889	(4.571)	(9,8)
11.064	9.975	(1.089)	(9,8)
0	0	0	0,0
2.821	2.543	(278)	(9,8)
16.093	14.510	(1.583)	(9,8)
0	0	0	
11.569.251	11.721.623	152.372	1,3
11.487.692	11.608.392	120.700	1,1
7.522.293	7.601.329	79.036	1,1
86.306	87.213	907	1,1
0	0	0	
1.464.956	1.480.348	15.392	1,1
2.414.138	2.439.503	25.365	1,1
0	0	0	
81.559	113.231	31.672	38,8

Tab. 12 – Costi del personale – Ruolo Tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Consuntivo 2023	Bilancio di Previsione 2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	6.448.860	6.609.746	160.887	2,5
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	640.104	719.425	79.320	12,4
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	640.104	697.404	57.300	9,0
	Voci di costo a carattere stipendiale	346.923	377.979	31.056	9,0
	Retribuzione di posizione	125.944	137.218	11.274	9,0
	Indennità di risultato	0	0	0	
	Altro trattamento accessorio	21.158	23.052	1.894	0,0
	Oneri sociali su retribuzione	146.079	159.156	13.076	9,0
	Altri oneri per il personale	0	0	0	
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	0	22.020	22.020	
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	
	Retribuzione di posizione			0	
	Indennità di risultato			0	
	Altro trattamento accessorio			0	
	Oneri sociali su retribuzione			0	
	Altri oneri per il personale			0	
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>			0	
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.808.756	5.890.322	81.566	1,4
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	5.491.577	5.541.143	49.566	0,9
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.569.242	3.601.458	32.216	0,9
	Straordinario e indennità personale	179.017	180.633	1.616	0,9
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	
	Altro trattamento accessorio	566.667	571.782	5.115	0,9
	Oneri sociali su retribuzione	1.176.652	1.187.272	10.620	0,9
	Altri oneri per il personale	0	0	0	
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	317.179	349.179	32.000	10,1
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>				

Tab. 13 – Costi del personale – Ruolo Amministrativo

Dall'analisi dei costi riferiti all'aggregato complessivo "costo del personale" si evidenzia un incremento rispetto ai dati di Consuntivo 2023. La previsione è stata effettuata sulla scorta dei costi rilevati nel corso dei mesi già trascorsi del 2024, dei pensionamenti previsti e delle assunzioni ed è comprensiva degli adeguamenti contrattuali previsti nelle voci di costo e non tra gli accantonamenti.

17. Oneri diversi di gestione

Tale voce, pari a Euro 2.156.991, comprende principalmente le imposte e tasse dell'esercizio (escluso IRAP ed IRES in quanto inserite nella Sezione Imposte e Tasse), le indennità, i rimborsi spese e gli oneri sociali previsti per gli Organi dell'Azienda e gli altri componenti la Direzione Strategica (Direttore Generale, Direttore Amministrativo, Direttore Sanitario e Collegio Sindacale). Di seguito riportiamo il dettaglio oneri diversi di gestione:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Consuntivo 2023	Bilancio di Previsione 2024	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	907.167	870.250	(36.916)	(4,1)
BA2520	Perdite su crediti				
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	440.483	520.803	80.320	18,2
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	984.990	765.937	(219.053)	(22,2)
	TOTALE	2.332.639	2.156.991	(175.649)	(7,5)

Tab. 14 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Il decremento registrato nella previsione 2024 rispetto al Consuntivo 2023 riavviene prevalentemente dagli altri oneri di gestione, previsti in misura ridotta per effetto delle proiezioni dei costi già sostenuti nel 2024.

18. Accantonamenti

Gli accantonamenti del Preventivo 2024 di importo pari ad Euro 634.723 sono principalmente i seguenti:

- per rischi Euro 260.000;
- per premio operosità (SUMAI) Euro 275.503;
- altri accantonamenti Euro 99.220.

La voce “per rischi” è riferita agli accantonamenti per autoassicurazione e per contenzioso legale, mentre il “Premio Operosità” riguarda gli accantonamenti per i Medici SUMAI.

Gli altri accantonamenti comprendono gli accantonamenti per incentivi funzioni tecniche art. 113 del D.Lgs. 50/2016 e quelli per gli Organi istituzionali. Non sono stati previsti accantonamenti per rinnovi contrattuali. I costi collegati ai rinnovi contrattuali sono stati rilevati nelle corrispondenti voci di costo.

Si riporta di seguito la tabella di dettaglio.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Consuntivo 2023	Bilancio di Previsione 2024	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	3.448.885	260.000	(3.188.885)	(92,5)
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.100.681	85.000	(2.015.681)	(96,0)
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	205.535	15.000	(190.535)	0,0
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0,0
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	164.210	50.000	(114.210)	(69,6)
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	913.264	90.000	(823.264)	(90,1)
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	
BA2751	Altri accantonamenti per interessi di mora	65.195	20.000	(45.195)	(69,3)
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	275.503	275.503	0	0,0
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati:	561.011	0	(561.011)	(100,0)
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. finalizzato	71.274	0	(71.274)	(100,0)
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	268.017	0	(268.017)	(100,0)
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	221.720	0	(221.720)	(100,0)
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	
	Altri accantonamenti:	3.212.397	99.220	(3.113.176)	(96,9)
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.068.879	0	(1.068.879)	(100,0)
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	82.074	0	(82.074)	(100,0)
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.376.495	0	(1.376.495)	(100,0)
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	153.215	0	(153.215)	(100,0)
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	166.198	50.440	(115.759)	(69,7)
BA2890	Altri accantonamenti	365.536	48.781	(316.755)	(86,7)
	TOTALE	7.497.796	634.723	(6.863.072)	(91,5)

Tab. 15 – Dettaglio accantonamenti

19. Proventi e Oneri Finanziari

Non sono stati previsti proventi e oneri finanziari, stante anche il consolidato degli anni precedenti.

20. Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono state apportate rettifiche al valore delle attività finanziarie.

21. Proventi e oneri straordinari

Chiaramente, in sede di preventivo, non possono prevedersi proventi e oneri straordinari.

22. ALLEGATO – MODELLO MINISTERIALE C.E.

Si riporta il modello ministeriale CE del Consuntivo 2023 e del Preventivo 2024.

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
	A) Valore della produzione		
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	372.213.522	365.549.011
<i>AA0020</i>	<i>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</i>	364.535.716	364.535.716
<i>AA0030</i>	<i>A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</i>	356.868.136	356.868.136
<i>AA0031</i>	<i>A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto</i>	332.119.150	332.119.150
<i>AA0032</i>	<i>A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione</i>	15.026.240	15.026.240
<i>AA0033</i>	<i>A.1.A.1.3) Funzioni</i>	9.722.746	9.722.746
<i>AA0034</i>	<i>A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso</i>		
<i>AA0035</i>	<i>A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro</i>	9.722.746	9.722.746
<i>AA0036</i>	<i>A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015</i>		
<i>AA0040</i>	<i>A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i>	7.667.580	7.667.580
<i>AA0050</i>	<i>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</i>	7.677.806	1.013.294
<i>AA0060</i>	<i>A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i>	2.591.282	850.555
<i>AA0070</i>	<i>A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati</i>	1.507.394	0
<i>AA0080</i>	<i>A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u></i>		
<i>AA0090</i>	<i>A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u></i>	850.555	850.555
<i>AA0100</i>	<i>A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro</i>	233.333	0
<i>AA0110</i>	<i>A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i>	0	0
<i>AA0120</i>	<i>A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati</i>		
<i>AA0130</i>	<i>A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro</i>		
<i>AA0140</i>	<i>A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)</i>	5.086.524	162.739

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	1.681.161	162.739
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	300.000	0
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	3.105.363	0
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191		
AA0180	<i>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</i>	0	0
AA0190	<i>A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>		
AA0200	<i>A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>		
AA0210	<i>A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca</i>		0
AA0220	<i>A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca</i>		
AA0230	<i>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</i>		
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-245.110	0
AA0250	<i>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</i>	-245.110	0
AA0260	<i>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</i>		
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	367.994	0
AA0271	<i>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato</i>	330.701	0
AA0280	<i>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i>	19.009	0
AA0290	<i>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>	18.284	

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
AA0300	<i>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</i>		
AA0310	<i>A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</i>		
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	23.025.874	23.341.386
AA0330	<i>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</i>	17.189.113	17.189.113
AA0340	<i>A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	6.508.842	6.508.842
AA0350	<i>A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero</i>	3.910.892	3.910.892
AA0360	<i>A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale</i>	1.683.838	1.683.838
AA0361	<i>A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero</i>		
AA0370	<i>A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	104.584	104.584
AA0380	<i>A.4.A.1.5) Prestazioni di File F</i>	552.917	552.917
AA0390	<i>A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale</i>	38.708	38.708
AA0400	<i>A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata</i>	193.134	193.134
AA0410	<i>A.4.A.1.8) Prestazioni termali</i>		
AA0420	<i>A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso</i>	150	150
AA0421	<i>A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa</i>		
AA0422	<i>A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica</i>		
AA0423	<i>A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera</i>		
AA0424	<i>A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali</i>		
AA0425	<i>A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)</i>		
AA0430	<i>A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	24.618	24.618
AA0440	<i>A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</i>		
AA0450	<i>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</i>	10.680.271	10.680.271
AA0460	<i>A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero</i>	7.171.667	7.171.667
AA0470	<i>A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali</i>	2.333.136	2.333.136

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero		
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)		
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	35.618	35.618
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	69.805	69.805
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	271.901	271.901
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione		
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	186.272	186.272
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)		
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)		
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	111.358	111.358
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale		
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione		
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	427.050	427.050
AA0580	<i>A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione</i>		
AA0590	<i>A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione</i>	427.050	427.050
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	73.466	73.466
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.		
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)		

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
AA0610	<i>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	2.451.939	2.451.939
AA0620	<i>A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	0	0
AA0630	<i>A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	2.451.939	2.451.939
AA0631	<i>A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>		
AA0640	<i>A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	0	0
AA0650	<i>A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	0	0
AA0660	<i>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</i>	1.062.228	1.175.200
AA0670	<i>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</i>	2.322.594	2.525.134
AA0680	<i>A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera</i>		
AA0690	<i>A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica</i>	1.653.713	1.856.253
AA0700	<i>A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica</i>		
AA0710	<i>A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)</i>		
AA0720	<i>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)</i>	668.881	668.881
AA0730	<i>A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro</i>		

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
AA0740	<i>A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>		
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.237.851	1.374.154
AA0760	<i>A.5.A) Rimborsi assicurativi</i>	3.490	
AA0770	<i>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</i>	1.019	0
AA0780	<i>A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione</i>		
AA0790	<i>A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione</i>	1.019	
AA0800	<i>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	1.157.750	1.157.750
AA0810	<i>A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		0
AA0820	<i>A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	607.412	607.412
AA0830	<i>A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	550.338	550.338
AA0850	<i>A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici</i>		
AA0860	<i>A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici</i>		
AA0870	<i>A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici</i>	125.668	131.440
AA0880	<i>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</i>	5.949.924	84.964
AA0890	<i>A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back</i>	5.860.387	0
AA0900	<i>A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale</i>		0
AA0910	<i>A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera</i>	4.017.787	0
AA0920	<i>A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back</i>	1.842.601	0
AA0921	<i>A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici</i>	0	0

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	89.537	84.964
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.464.851	3.153.000
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	2.462.251	3.150.000
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	2.600	3.000
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro		
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	7.081.425	7.081.425
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato		
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	6.550.829	6.550.829
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione		
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	530.596	530.596
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti		
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto		
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	3.314.067	178.777
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	44.781	44.777
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	4.768	4.000
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	3.264.518	130.000
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	415.460.474	400.677.753
	B) Costi della produzione		
BA0010	B.1) Acquisti di beni	63.025.078	55.136.510
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	62.133.685	54.253.736
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	44.754.577	38.357.000
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	44.236.937	37.850.000

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC		
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	517.640	507.000
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0	0
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale		0
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti		
BA0070	<i>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</i>	625.713	625.713
BA0080	<i>B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale</i>	551.044	551.044
BA0090	<i>B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale</i>	74.669	74.669
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti		
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	14.137.154	12.758.831
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	6.990.755	5.837.419
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	2.390.679	2.378.863
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.755.720	4.542.550
BA0250	<i>B.1.A.4) Prodotti dietetici</i>	392.191	390.866
BA0260	<i>B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	2.168.273	2.065.712
BA0270	<i>B.1.A.6) Prodotti chimici</i>		
BA0280	<i>B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	26.538	26.719
BA0290	<i>B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</i>	29.238	28.894
BA0300	<i>B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0	0
BA0301	<i>B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>		
BA0302	<i>B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti</i>		
BA0303	<i>B.1.A.9.3) Dispositivi medici</i>		
BA0304	<i>B.1.A.9.4) Prodotti dietetici</i>		
BA0305	<i>B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i>		
BA0306	<i>B.1.A.9.6) Prodotti chimici</i>		
BA0307	<i>B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i>		

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari		
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	891.394	882.774
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari		
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	7.932	7.754
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	152.651	152.651
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	489.813	488.392
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	6.418	3.276
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	234.580	230.701
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	225.380.454	212.186.245
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	195.452.382	186.156.813
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	24.119.320	23.841.893
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	23.719.019	23.441.592
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	13.202.730	13.288.111
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	3.144.858	3.022.912
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	7.371.431	7.130.569
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)		
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	45.097	45.097
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	355.205	355.205
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	31.653.832	29.619.607
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	30.572.306	28.538.081
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	337.531	337.531
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	743.994	743.994
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	30.711.309	27.382.248
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.638.136	5.638.136

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
BA0541	<i>B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>		0
BA0550	<i>B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	103.295	103.464
BA0551	<i>B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>		
BA0560	<i>B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)</i>	6.307.933	6.307.933
BA0561	<i>B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)</i>		0
BA0570	<i>B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI</i>	4.346.287	4.359.298
BA0580	<i>B.2.A.3.8) - da privato</i>	11.864.070	8.521.477
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati		
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati		
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati		
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati		
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private		
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private		
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	11.864.070	8.521.477
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati		
BA0630	<i>B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i>	2.451.587	2.451.939
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	6.570.975	6.679.652
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.702.300	2.702.300
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	199.220	196.160
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione		
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	2.758.941	2.758.941
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	910.513	1.022.250
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	3.837.820	3.780.745
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)		0
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	3.837.820	3.780.745
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	8.375.117	7.237.502
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	8.375.117	7.237.502
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	57.013.554	57.031.104
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	13.297.429	13.297.429
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	4.800.808	4.818.358
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	38.915.317	38.915.317
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0	0
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		
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
BA0890	<i>B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i>		
BA0900	<i>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	6.702.261	6.701.570
BA0910	<i>B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	188.051	188.051
BA0920	<i>B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>		
BA0930	<i>B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione</i>		
BA0940	<i>B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)</i>	6.514.210	6.513.518
BA0950	<i>B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)</i>		
BA0960	<i>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</i>	7.326.488	7.326.488
BA0970	<i>B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>	2.822.366	2.822.366
BA0980	<i>B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>		
BA0990	<i>B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)</i>	4.504.122	4.504.122
BA1000	<i>B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)</i>		
BA1010	<i>B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)</i>		
BA1020	<i>B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i>		
BA1030	<i>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</i>	586.168	586.168
BA1040	<i>B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>	361.451	361.451
BA1050	<i>B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>		
BA1060	<i>B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)</i>	224.716	224.716
BA1070	<i>B.2.A.10.4) - da privato</i>		
BA1080	<i>B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i>		0
BA1090	<i>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</i>	197.752	197.752
BA1100	<i>B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>	10.350	10.350

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
BA1110	<i>B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>		
BA1120	<i>B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)</i>	187.402	187.402
BA1130	<i>B.2.A.11.4) - da privato</i>		
<i>BA1140</i>	<i>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	6.881.247	6.184.529
BA1150	<i>B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>	289.884	289.884
BA1151	<i>B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)</i>	289.884	289.884
BA1152	<i>B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria</i>		0
BA1160	<i>B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)</i>	582.365	582.365
<i>BA1161</i>	<i>B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</i>	49.101	49.101
BA1170	<i>B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione</i>		
BA1180	<i>B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)</i>	5.959.898	5.263.179
BA1190	<i>B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)</i>		
<i>BA1200</i>	<i>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</i>	1.339.745	1.593.157
BA1210	<i>B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera</i>		
BA1220	<i>B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica</i>	1.339.745	1.593.157
BA1230	<i>B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica</i>		
BA1240	<i>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)</i>		

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
BA1250	<i>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)</i>		0
BA1260	<i>B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro</i>		
BA1270	<i>B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>		0
BA1280	<i>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	3.832.994	3.320.467
BA1290	<i>B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato</i>	664.927	559.799
BA1300	<i>B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero</i>	644	
BA1310	<i>B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>	461.358	461.358
BA1320	<i>B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92</i>	890.621	898.868
BA1330	<i>B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi</i>	1.815.444	1.400.442
BA1340	<i>B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		0
BA1341	<i>B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA</i>		0
BA1350	<i>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i>	3.049.591	2.155.376
BA1360	<i>B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	599.466	599.466
BA1370	<i>B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici</i>	63.444	
BA1380	<i>B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	2.095.787	1.265.015
BA1390	<i>B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	1.059.425	653.717
BA1400	<i>B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	67.418	93.506

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato		
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria		
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria		
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	968.943	517.792
BA1450	<i>B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando</i>	290.895	290.895
BA1460	<i>B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	290.895	290.895
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università		
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		
BA1490	<i>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</i>	3.254.209	2.518.555
BA1500	<i>B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	756.914	756.914
BA1510	<i>B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione</i>		
BA1520	<i>B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)</i>	6.722	
BA1530	<i>B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato</i>	2.171.215	1.442.284
BA1540	<i>B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva</i>	319.358	319.358
BA1541	<i>B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL</i>		0
BA1542	<i>B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)</i>		
BA1550	<i>B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</i>		0
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	29.928.072	26.029.432
BA1570	<i>B.2.B.1) Servizi non sanitari</i>	29.820.597	25.941.869

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
BA1580	<i>B.2.B.1.1) Lavanderia</i>	1.723.398	1.506.319
BA1590	<i>B.2.B.1.2) Pulizia</i>	4.091.141	4.091.141
BA1600	<i>B.2.B.1.3) Mensa</i>	1.597.443	1.520.683
<i>BA1601</i>	<i>B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti</i>	93.800	93.800
<i>BA1602</i>	<i>B.2.B.1.3.B) Mensa degenti</i>	1.503.643	1.426.883
BA1610	<i>B.2.B.1.4) Riscaldamento</i>	4.422.309	2.964.012
BA1620	<i>B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica</i>	1.947.766	1.865.900
BA1630	<i>B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)</i>	129.106	122.114
BA1640	<i>B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti</i>	708.832	708.832
BA1650	<i>B.2.B.1.8) Utenze telefoniche</i>	236.013	203.131
BA1660	<i>B.2.B.1.9) Utenze elettricità</i>	4.102.223	3.219.319
BA1670	<i>B.2.B.1.10) Altre utenze</i>	432.723	428.701
BA1680	<i>B.2.B.1.11) Premi di assicurazione</i>	2.668.507	2.744.015
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale		
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	2.668.507	2.744.015
BA1710	<i>B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari</i>	7.761.137	6.567.702
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.136	1.136
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	76.000	76.667
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	7.684.001	6.489.898
<i>BA1750</i>	<i>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	41.860	31.547
BA1760	<i>B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		0
BA1770	<i>B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici</i>		
BA1780	<i>B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato</i>	38.368	31.547
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	18.780	11.747
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	19.588	19.801
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		

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0	0
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.		
BA1840	<i>B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</i>	3.491	0
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	3.491	
BA1880	<i>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</i>	65.615	56.016
BA1890	<i>B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico</i>		
BA1900	<i>B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato</i>	65.615	56.016
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	8.272.445	7.017.403
BA1920	<i>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	626.117	456.186
BA1930	<i>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	4.935.725	4.369.319
BA1940	<i>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	2.694.193	2.186.446
BA1950	<i>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>		
BA1960	<i>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	16.411	5.452
BA1970	<i>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</i>		
BA1980	<i>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		0
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	3.076.768	2.822.695
BA2000	<i>B.4.A) Fitti passivi</i>	30.633	30.735
BA2010	<i>B.4.B) Canoni di noleggio</i>	2.282.335	2.057.335

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
BA2020	<i>B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria</i>	2.082.817	1.887.817
BA2030	<i>B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria</i>	199.518	169.518
BA2040	<i>B.4.C) Canoni di leasing</i>	0	0
BA2050	<i>B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria</i>		
BA2060	<i>B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria</i>		
BA2061	<i>B.4.D) Canoni di project financing</i>	763.800	734.625
BA2070	<i>B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		0
BA2080	<u>Totale Costo del personale</u>	104.821.898	105.917.201
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	86.189.163	86.990.831
BA2100	<i>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</i>	42.904.197	43.335.865
BA2110	<i>B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico</i>	39.528.059	39.928.979
BA2120	<i>B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	38.796.553	38.968.204
BA2130	<i>B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	731.506	960.775
BA2140	<i>B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro</i>		
BA2150	<i>B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico</i>	3.376.137	3.406.886
BA2160	<i>B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	2.955.278	2.895.507
BA2170	<i>B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	420.859	511.380
BA2180	<i>B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro</i>		
BA2190	<i>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</i>	43.284.966	43.654.966
BA2200	<i>B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	41.606.266	42.026.266
BA2210	<i>B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	1.678.700	1.628.700
BA2220	<i>B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>		
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	538.188	526.084
BA2240	<i>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</i>	537.881	525.751

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	469.893	419.764
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	67.988	105.988
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro		
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	307	333
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	307	333
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro		
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	11.645.688	11.790.540
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	76.437	68.917
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	76.437	68.917
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato		
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro		
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	11.569.251	11.721.623
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	11.487.692	11.608.392
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	81.559	113.231
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro		
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	6.448.860	6.609.746
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	640.104	719.425
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	640.104	697.404
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato		22.020
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.808.756	5.890.322
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.491.577	5.541.143
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	317.179	349.179
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro		
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.332.639	2.156.991
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	907.167	870.250
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti		
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.425.473	1.286.740
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	440.483	520.803
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	984.990	765.937
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione		
BA2560	<u>Totale Ammortamenti</u>	7.095.095	7.095.095
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	64.610	64.610
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	7.030.484	7.030.484
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	3.631.514	3.631.514
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)		
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.631.514	3.631.514
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.398.970	3.398.970
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali		
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti		
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	338.841	0
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	462.708	0
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-69.507	0
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti		

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	220.623	0
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	16.914	0
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	172.607	0
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici		
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-732	0
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	122.802	0
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-123.867	0
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari		0
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-19.836	0
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti		0
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-115.790	0
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0	0
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	11.759	0
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	7.497.796	634.723
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	3.448.885	260.000
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.100.681	85.000
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	205.535	15.000
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	164.210	50.000
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	913.264	90.000
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi		
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	65.195	20.000
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	275.503	275.503
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	561.011	0
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	71.274	0

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
BA2780	<i>B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>	268.017	
BA2790	<i>B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>	221.720	0
BA2800	<i>B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca</i>		
BA2810	<i>B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>		
BA2811	<i>B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca</i>		
BA2820	<i>B.14.D) Altri accantonamenti</i>	3.212.397	99.220
BA2840	<i>B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA</i>	1.068.879	
BA2850	<i>B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai</i>	82.074	
BA2860	<i>B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica</i>	1.376.495	
BA2870	<i>B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica</i>	153.215	
BA2880	<i>B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto</i>	0	
BA2881	<i>B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti</i>		
BA2882	<i>B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili</i>		
BA2883	<i>B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione</i>		
BA2884	<i>B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016</i>	166.198	50.440
BA2890	<i>B.14.D.10) Altri accantonamenti</i>	365.536	48.781
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	421.841.014	392.966.863
	C) Proventi e oneri finanziari		
CA0010	C.1) Interessi attivi	7	0
CA0020	<i>C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica</i>	0	
CA0030	<i>C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari</i>	7	
CA0040	<i>C.1.C) Altri interessi attivi</i>		
CA0050	C.2) Altri proventi	0	0
CA0060	<i>C.2.A) Proventi da partecipazioni</i>		
CA0070	<i>C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>		
CA0080	<i>C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</i>		

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti		
CA0100	C.2.E) Utili su cambi		
CA0110	C.3) Interessi passivi	391	0
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa		
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui		
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	391	
CA0150	C.4) Altri oneri	92	0
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	92	
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi		
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-476	0
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
DA0010	D.1) Rivalutazioni		
DA0020	D.2) Svalutazioni		
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0
	E) Proventi e oneri straordinari		
EA0010	E.1) Proventi straordinari	3.994.074	0
EA0020	E.1.A) Plusvalenze		
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	3.994.074	0
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	5.000	
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	3.989.074	0
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	746.378	
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.167	
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	3.233.528	0
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	66.994	
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	523.072	

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	2.643.463	
EA0150	<i>E.1.B.3) Insussistenze attive</i>	0	0
EA0160	<i>E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		
EA0170	<i>E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi</i>	0	0
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	<i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i>		
EA0260	E.2) Oneri straordinari	2.505.661	0
EA0270	<i>E.2.A) Minusvalenze</i>		
EA0280	<i>E.2.B) Altri oneri straordinari</i>	2.505.661	0
EA0290	<i>E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti</i>		
EA0300	<i>E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>		
EA0310	<i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>	2.441.202	0
EA0320	<i>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	213.605	0
EA0330	<i>E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>		
EA0340	<i>E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	213.605	
EA0350	<i>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</i>	2.227.597	0
EA0360	<i>E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>		
EA0370	<i>E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>	334.561	0

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
EA0380	<i>E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	238.789	
EA0390	<i>E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	5.844	
EA0400	<i>E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	89.927	
EA0410	<i>E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>		
EA0420	<i>E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	31.746	
EA0430	<i>E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>		
EA0440	<i>E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	894.307	
EA0450	<i>E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi</i>	966.983	
EA0460	<i>E.2.B.4) Insussistenze passive</i>	64.459	0
EA0461	<i>E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i>	64.332	
EA0470	<i>E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		
EA0480	<i>E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi</i>	127	0
EA0490	<i>E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>		
EA0500	<i>E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>		
EA0510	<i>E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>		
EA0520	<i>E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>		
EA0530	<i>E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>		
EA0540	<i>E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	100	
EA0550	<i>E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi</i>	27	
EA0560	<i>E.2.B.5) Altri oneri straordinari</i>		
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.488.413	0

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-4.892.604	7.710.891
	Y) Imposte e tasse		
YA0010	Y.1) IRAP	7.639.156	7.561.266
<i>YA0020</i>	<i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i>	7.015.690	6.920.690
<i>YA0030</i>	<i>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	514.795	518.203
<i>YA0040</i>	<i>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	108.671	122.372
<i>YA0050</i>	<i>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</i>		
YA0060	Y.2) IRES	235.924	149.625
<i>YA0070</i>	<i>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</i>		
<i>YA0080</i>	<i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i>	235.924	149.625
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	7.875.080	7.710.891
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-12.767.684	0