

NOTA ILLUSTRATIVA
BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2023-2024-2025

Sommario

PREMESSA3

METODOLOGIA.....3

VALORE DELLA PRODUZIONE4

COSTI DELLA PRODUZIONE4

BENI NON SANITARI4

SERVIZI NON SANITARI4

RISORSE UMANE.....5

COSTI DI GESTIONE SUI CESPITI6

GODIMENTO DI BENI DI TERZI6

PARTITE INTERCOMPANY.....6

ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO8

MODELLO CE PREVISIONALE 202310

PREMESSA

Il Bilancio Economico Preventivo (BEP) per gli anni 2023-2025 è stato redatto ai sensi dell'art.25 del Dlgs 118/2011.

Il CE di Previsione è stato redatto tenendo conto della normativa in materia di contabilità e bilancio dettata da:

- norme civilistiche, di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice civile, e principi contabili emanati da OIC;
- Decreto Legislativo n. 118/2011, avente ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi";
- nonché in ottemperanza a quanto previsto dalle comunicazioni pervenute dalla Direzione Generale della Sanità sulla tematica oggetto del presente documento.

METODOLOGIA

Il BEP ARES 2023 è stato redatto in considerazione:

- dei nuovi stanziamenti provvisori ridefiniti tenendo conto della Legge regionale 21 febbraio 2023, n. 1 e della DGR N. 10/33 del 16.03.2023 "Attribuzione provvisoria alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2023", comunicati con nota della Direzione Generale della Sanità Prot. n. 9009 del 28.03.2023 (precedentemente comunicati con Prot. n. 682 del 10.01.2023 e parzialmente rettificati con nota Prot. n. 9431 del 31.03.2023);
- della conciliazione delle partite intercompany (voci R del modello CE) con le Aziende Sanitarie;
- dai confronti con i Servizi Centrali ARES in base alla programmazione aziendale e sulla base del trend dei dati 2022.

Inoltre, in ossequio alle consuete indicazioni della Direzione Generale della Sanità, il Bilancio di Previsione 2023-2025 è stato redatto senza tener conto dei costi derivanti dalla pandemia da SARS/COVID19.

La programmazione economica rappresentata considera uno scenario di coerenza con le indicazioni regionali che richiedono la predisposizione del Conto Economico con il pareggio di bilancio nell'anno 2023 ed il consolidamento di tale risultato nell'arco del prossimo triennio.

Occorre ad ogni buon fine tenere in considerazione che il 2023 sarà un anno caratterizzato dall'attuazione degli Atti Aziendali delle Aziende Sanitarie e che pertanto la programmazione potrà essere oggetto di revisione e/o integrazione, con conseguente necessario adeguamento dei valori in relazione alle mutate esigenze derivanti dal nuovo assetto organizzativo istituzionale di ARES.

Tali revisioni terranno in considerazione il principio della compensazione fra i costi al fine di garantire l'equilibrio economico finanziario, tale per cui i risparmi ulteriori ottenuti in alcune voci di costo possono andare a compensare i minori risparmi eventualmente conseguiti, previa condivisione con il competente assessorato.

Il Bilancio di Previsione 2023-2025 è stato adottato da ARES Sardegna con Deliberazione del Direttore Generale n. 242 del 15 11 2022. Di seguito vengono illustrate le Macro Voci CE e i principali scostamenti derivanti dall'aggiornamento della programmazione 2023 e la programmazione 2022 di cui alla Delibera del Direttore Generale ARES n. 227 del 25.10.2022.

VALORE DELLA PRODUZIONE

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2023	BEP 2022	DELTA	DELTA %
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	93.073.578,94	99.446.221,14	-6.372.642,20	-7%

La variazione è riferita in particolar modo ai Contribuiti Conto Esercizio (Voce CE AA0010), pari a complessivi 90.468.838,42 euro che derivano dalle assegnazioni provvisorie comunicate dalla Direzione Generale della Sanità. Tali risorse, come indicato nelle note RAS, sono stati definiti sulla base della Legge regionale 21 febbraio 2023, n. 1 e della DGR N. 10/33 del 16.03.2023. Si precisa che le assegnazioni sono provvisorie e che successivamente saranno oggetto di riparto definitivo, ai fini dell'approvazione dei bilanci d'esercizio, sulla base dei nuovi criteri che verranno approvati dalla Giunta regionale.

Rispetto al BEP 2022 tale variazione è da attribuire principalmente a:

- ✓ una variazione della composizione della voce AA0030 (fondo sanitario regionale indistinto):
 - decremento della voce (AA0031 – finanziamento indistinto): 77.794.965,79
 - incremento della voce (AA0033 – finanziamento a funzione): 72.225.550,25
- ✓ una riduzione della voce AA0080 (extra fondo LEA) per complessivi 1.197.715,59.

COSTI DELLA PRODUZIONE

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2023	BEP 2022	DELTA	DELTA %
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	88.515.300,81	94.899.533,30	-6.384.232,49	-7%

Le Voci CE più rappresentative dei costi della produzione sono riconducibili a:

- il costo del personale dipendente (BA2080) per € 51.352.202,21;
- il costo per l'acquisto di servizi non sanitari (BA1560) per € 10.391.427,73.

BENI NON SANITARI

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2023	BEP 2022	DELTA	DELTA %
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	693.038,39	604.895,38	88.143,01	13%

Il costo dei beni non sanitari è in linea con i costi del BEP 2022, tenuto conto sia dei consumi 2022 che della programmazione degli acquisti 2023.

SERVIZI NON SANITARI

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2023	BEP 2022	DELTA	DELTA %
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	10.391.427,73	12.086.404,77	-1.694.977,04	-16%

Le utenze per elettricità, i costi per il riscaldamento e per gli altri servizi non sanitari da privato, rappresentano oltre il 60% dei costi per servizi non sanitari.

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2023	BEP 2022	DELTA	DELTA %
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	2.000.000,00	2.000.051,96	-51,96	0%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.950.748,48	2.011.485,64	-60.737,16	-3%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	2.368.283,37	2.954.274,80	-585.991,43	-25%

La previsione del costo per riscaldamento e per le utenze di elettricità è comprensiva della stima per aumento delle materie prime energetiche, tenuto conto degli aumenti considerevoli del Prezzo Unico Nazionale (PUN). Il costo dell'energia elettrica è stata adeguata alle indicazioni dell'Energy Management sulla base dell'andamento dei costi 2022.

Il decremento dei costi per altri servizi non sanitari da privato (BA1710) deriva dalla rivalutazione della previsione 2023 sulla base dei costi sostenuti nel 2022 e dall'aggiornamento in base ai nuovi interventi previsti nel Programma degli acquisti di beni e servizi volti alla transizione digitale e allo sviluppo del sistema ICT.

Inoltre la variazione in decremento prevista per le Pulizie (BA1590) e per i Servizi trasporti non sanitari (BA1630) pari a complessivi 731.215,65 deriva dal confronto con i Servizi ARES, tenuto conto dei costi sostenuti nel 2022, degli impegni a sistema autorizzativo 2023 e della programmazione degli acquisti 2023 (tra cui allestimento Archivi ARES per 60.000 euro).

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2023	BEP 2022	DELTA	DELTA %
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	527.138,71	192.871,79	334.266,92	63%

In merito ai costi per la Formazione si registra un incremento di complessivi 334.266,92 euro rispetto alla previsione 2022, dovuto alla revisione della metodologia di calcolo del budget per la formazione. Nel 2022 è stato applicato lo 0,65% del monte salari mentre dal 2023 è stato calcolato l'1% del monte salari in applicazione dell'articolo 54 comma 12 del CCNL 2016-2018, tuttora vigente, del Comparto sanità. Inoltre è stata considerata la formazione sul Lean Management per gli incaricati di funzione, nonché la formazione in ambito previdenziale per gli operatori della SC Amministrazione del Personale di ARES non contemplata nel PAF ARES.

RISORSE UMANE

La programmazione delle risorse umane potrà essere suscettibile a variazione in considerazione di uno scenario evolutivo degli assetti organizzativi, a seguito dell'attivazione dei nuovi modelli previsti dell'Atto Aziendale dell'ARES approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 19 del 18.01.2023.

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2023	BEP 2022	DELTA	DELTA %
BA2080	Totale Costo del personale	51.352.202,21	50.504.564,00	847.638,21	2%

La valorizzazione deriva dall'applicazione delle indicazioni fornite dalla Direzione Generale della Sanità:

- Prot. 4567 del 14.02.2023 - Personale ex ARES afferente all'Area Tecnica e al Dipartimento del Farmaco. Chiarimenti per la redazione del Piano triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2023-2025;
- Prot. n. 9246 del 30.03.2023 - Budget provvisorio per il PFTP;
- Prot. n. 9674 del 04.04.2023 - Revisione budget provvisorio definito con nota prot. 9246 del 30.03.2023;
- Mail del 13.04.2022 - Inserimento una tantum prevista nella finanziaria nei costi 2023 del personale.

Il lavoro interinale è riferito a profili di area non sanitaria (Voce CE BA1820). La stima del 2023 è riconducibile alla riduzione graduale del ricorso al lavoro somministrato in essere nel 2022, a seguito delle procedure di assunzione e stabilizzazione dei profili professionali che si effettueranno nel corso dell'anno 2023.

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2023	BEP 2022	DELTA BEP	DELTA %
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	462.187,24	1.000.000,00	-537.812,76	-116%

COSTI DI GESTIONE SUI CESPITI

Il BEP 2023 è stato aggiornato rispetto al precedente adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 242 del 15.11.2022, tenendo in considerazione sia l'andamento dei costi 2022 che le nuove assegnazioni provvisorie.

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2023	BEP 2022	DELTA BEP
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.185.989,33	4.162.656,02	-2.976.666,69
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	200.000,00	457.226,47	-257.226,47
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	135.788,23	550.759,76	-414.971,53
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.000,00	1.000,00	0,00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	61.500,00	334.945,27	-273.445,27
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	787.701,10	2.818.724,52	-2.031.023,42

Da un confronto con il BEP 2022 le principali variazioni sono registrate nella voce BA1970. Nel BEP 2023 tale voce CE è stata valorizzata considerando i dati del CE IV 2022 (610.229,73 euro) ed integrata per le Manutenzioni software programmate da una ricognizione conclusa successivamente con il Dipartimento per la sanità digitale e l'innovazione tecnologica (178.000 euro).

La riduzione delle Manutenzioni e riparazioni ai fabbricati e loro pertinenze (BA1920) deriva dalla stima degli interventi circoscrivibili ad ARES sulla base della ricognizione ed attribuzione del patrimonio immobiliare e mobiliare - fabbricati appartenenti al patrimonio indisponibile - individuato con DGR 10/21 del 16.03.2023.

La valorizzazione delle Manutenzioni e riparazioni agli impianti e macchinari (BA1930) è stata allineata sulla base dell'analisi dei dati 2022 relativamente al Servizio di Riscaldamento, dal quale si è potuto stimare una ripartizione dello stesso tra due voci CE BA1610 e BA1920.

La variazione in decremento delle Manutenzioni e riparazioni agli automezzi (BA1960) è ascrivibile alle indicazioni dei Servizi logistici secondo cui avendo rottamato diversi mezzi di trasporto sono state ridimensionate le manutenzioni delle ambulanze v/ARESUS da una previsione 2022 di oltre 300.000 euro a una stima 2023 di 30.000 euro.

GODIMENTO DI BENI DI TERZI

I costi pari a complessivi 1.215.595,70euro sono interamente riferiti alla previsione sui Canoni di noleggio - area non sanitaria (Voce CE BA2030).

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2023	BEP 2022	DELTA	DELTA %
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.215.595,70	1.611.154,88	-395.559,18	-33%

La variazione in decremento rispetto al 2022 è riconducibile all'adeguamento in base alle previsioni inserite nel Programma degli acquisti di beni e servizi e all'andamento dei costi 2022.

PARTITE INTERCOMPANY

La seguente matrice illustra le voci R del Modello CE quadrate con le Aziende Sanitarie del SSR, come da indicazioni regionali impartite con nota RAS Prot. n. 23041 del 12.10.2022.

Non avendo informazioni sull'evoluzione dello scenario nel breve e medio periodo, la valorizzazione è stata definita secondo i seguenti criteri:

- prosecuzione dei comandi in corso al mese di novembre 2022 sulla base delle indicazioni del Servizio Personale e dai confronti con le Aziende interessate;
- apposite convenzioni in essere;
- informazioni in possesso al momento della predisposizione del presente documento.

		ARES	AREUS	
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione		39.000,00	Personale in Comando
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	39.000,00		
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	310.000,00		
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		240.000,00	Carburante mezzi avanzati
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		30.000,00	Manutenzioni Ambulanze
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		20.000,00	Deliberazione ARES n.223 del 18.10.2022 Convenzione per acquisire prestazioni di natura amministrativa
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		20.000,00	Contributi previdenziali

		ARES	AOU CA	
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione		32.800,00	Personale in Comando
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	32.800,00		

		ARES	AOB	
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione		155.000,00	Personale in Comando
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	95.000,00		
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	60.000,00		

		ARES	ASL 1	
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.400,00		Determina ARES 2563/2022 Supporto per l'espletamento delle attività inerenti la materia degli incarichi Dirigenziali e del personale del Comparto
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		3.400,00	

ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2023	BEP 2022	DELTA BEP	DELTA %
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	19.502.798,87	22.049.036,11	-2.546.237,24	-13%

La variazione è riconducibile a un decremento della voce CE:

- BA2770 - B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati per complessivi 710.089,47 euro come riepilogato nel prospetto di seguito riportato.

DESCRIZIONE CAPITOLO DI SPESA	VOCE CE	BEP 2023	BEP 2022	DELTA
Person. Sanitario Proroga contratti covid + retribuzione di produttività dei compensi per il lavoro straordinario	AA0090	1.152.127,58		1.152.127,58
Trasferimenti alle aziende sanitarie per l'intervento previsto dal Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), Missione M6, Componente C2, Investimento 2.2: "Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriale del personale del sistema sanitario" - Sub-investimento 2.2 (a). Sub-misura: "Borse aggiuntive in formazione di medicina generale", per il ciclo del triennio 2021-2023. (L. 29 luglio 2021, n. 108 conversione in legge, con modificazioni, del D.L. 31 maggio 2021 n. 77, del Piano nazionale di ripresa e resilienza. Rif. Cap. Spesa EC231.614 COVID	AA0070	730.177,08	365088,54	365.088,54
Trasferimenti alle Aziende del Servizio Sanitario Regionale di risorse destinate a migliorare la protezione sociale delle persone affette da demenza e a garantire la diagnosi precoce e presa in carico tempestiva delle persone affette da malattia di Alzheimer (Art. 1, comma 330, L. 30.12.2020 n. 178, D.M. 23.12.2021). Rif. Cap. Entrata EC231.635.	AA0070	169.655,53		169.655,53
Trasferimenti alle Aziende del Servizio sanitario regionale di risorse destinate al potenziamento dei test di Next Generation Sequencing (NGS) di profilazione genomica dei tumori dei quali sono riconosciute evidenza e appropriatezza (Art. 1, commi 684,685,686, L. 30 dicembre 2021 n. 234 e D.M. 20 luglio 2022). Rif. Cap. Entrata EC211.017	AA0070	127.582,00		127.582,00
Trasferimenti correnti ad Enti delle Amministrazioni locali per la realizzazione del PRP (Intesa Stato-Regioni, n. 156/CRS del 13 novembre 2014 e D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015 Programmi P - 10.1, P - 10.2, P - 10.3, P 10.4, P - 10.5)	AA0070	85.000,00		85.000,00
Spese per il coordinamento, la promozione ed il governo del Piano Regionale della Prevenzione 2020-2025 (DPCM 12.01.2017, Intesa Stato-Regioni Rep. Atti n. 127/CSR del 6 agosto 2020, DGR n. 50/46 del 28.12.2021)	AA0070	40.000,00		40.000,00
Trasferimenti alle Aziende Sanitarie per la realizzazione del Programma Predefinito PP2 "Comunità attive" del Piano Regionale della Prevenzione 2020-2025 (DPCM 12.01.2017, Intesa Stato-Regioni Rep. Atti n. 127/CSR del 6 agosto 2020, DGR n. 50/46 del 28.12.2021)	AA0070	50.000,00		50.000,00
Trasferimenti alle Aziende sanitarie per interventi di monitoraggio della qualità dei Programmi di screening organizzato, di informazione e comunicazione alla popolazione target specifica, in attuazione del Programma Libero PL 13 del Piano Regionale della Prevenzione 2020-2025 (DPCM 12.01.2017, Intesa Stato-Regioni Rep. Atti n. 127/CSR del 6 agosto 2020, DGR n. 50/46 del 28.12.2021)	AA0070	120.000,00		120.000,00

DESCRIZIONE CAPITOLO DI SPESA	VOCE CE	BEP 2023	BEP 2022	DELTA
Trasferimenti alle Aziende Sanitarie per la realizzazione del Programma Predefinito PP3 "Luoghi di lavoro che promuovono salute" del Piano Regionale della Prevenzione 2020-2025 (DPCM 12.01.2017, Intesa Stato-Regioni Rep. Atti n. 127/CSR del 6 agosto 2020, DGR n. 50/46 del 28.12.2021)	AA0070	20.000,00		20.000,00
Finanziamento per l'effettuazione di uno screening regionale gratuito al fine di prevenire, eliminare ed eradicare il virus dell'epatite C (HCV. e art. 11, comma 11, comma 15, L.R. 12.12.2022, n. 22)	AA0070	1.000.000,00		1.000.000,00
Trasferimento alla ASSL Sardegna per le spese inerenti le convenzioni relative alle prestazioni di medicina dello sport (art. 1, comma 3, L.R. 23 febbraio 2023, n. 1)	AA0070	400.000,00		400.000,00
Trasferimenti per la copertura di oneri derivanti dai rinnovi contrattuali per il personale dipendente del comparto delle strutture sanitarie non ospedaliere che applicano il contratto sottoscritto dalle associazioni di categoria Associazione italiana ospedalità privata (Aiop), Associazione religiosa istituti socio-sanitari (Aris), e il contratto collettivo nazionale degli studi professionali (art. 5, comma 6, L.R. 9 marzo 2022, n. 3)	AA0070		2.000.000,00	-2.000.000,00
Trasferimenti a favore delle Aziende Sanitarie del SSR da destinare alle lavoratrici e ai lavoratori dei servizi sanitari ausiliari esternalizzati direttamente impiegati nell'attività di contrasto all'emergenza Covid-19 (art. 5, comma 10, L.R. 9 marzo 2022, n. 3)	AA0090		2.000.000,00	-2.000.000,00
Acc.to 20% AA0080	AA0080	104.556,07	344.099,19	-239.543,12
TOTALE		3.999.098,26	4.709.187,73	-710.089,47

Il capitolo di spesa rubricato "*Person. Sanitario Proroga contratti covid + retribuzione di produttività dei compensi per il lavoro straordinario*" è stato iscritto tra i ricavi alla voce AA0090 per complessivi 1.152.127,58 euro come indicato nella nota della Direzione Generale della Sanità Prot. n. 9009 del 28.03.2023.

Con Determina di impegno di n.1681 del 29.12.2022 la RAS ha finanziato la *proroga dei contratti COVID* a favore del personale dell'ARES e delle altre aziende del SSR ai sensi dell'art.11, comma 16, della L.R. 12 dicembre 2022, n. 22 (Bilancio regionale 2023 - CdR 00.12.01.02 - Capitolo SC08.9434).

La voce "*retribuzione di produttività dei compensi per il lavoro straordinario*" è da intendersi aggiuntiva al precedente punto e risulta stanziata dalla L.R. n.22/2022, art.11 comma 4 per la corresponsione della retribuzione di produttività dei compensi per il lavoro straordinario e delle indennità accessorie a favore di tutto il personale precario del SSR impegnato nella gestione dell'emergenza COVID.

Trattandosi di risorse destinate per attività COVID ed essendo il BEP redatto al netto dei costi COVID, il finanziamento è stato interamente accantonato.

- Accantonamenti per rinnovi contrattuali per complessivi 1.100.854,10.

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2023	BEP 2022	DELTA BEP	DELTA %
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	88.765,98	80.334,80	8.431,18	9%
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	477.981,40	347.298,63	130.682,77	27%
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	270.655,73	1.510.623,78	-1.239.968,05	-458%
TOTALE		837.403,11	1.938.257,21	-1.100.854,10	-131%

La variazione rispetto al BEP 2022 è da ricondurre all'aggiornamento delle voci CE in applicazione delle indicazioni fornite dalla Direzione Generale della Sanità con nota Prot. 10016 del 07.04.2023 e nota Prot. 10611 del 17.04.2023.

- Accantonamenti per Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 (voce BA2884) per complessivi 735.293,67. La variazione rispetto al BEP 2022 deriva da una rideterminazione della stima rispetto al sistema amministrativo contabile (mastri e autorizzazioni di spesa 2022 e del primo trimestre 2023).

MODELLO CE PREVISIONALE 2023

Al fine di fornire un maggior dettaglio delle voci di composizione del Bilancio di Previsione, si riporta di seguito il Modello CE 2023.

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVENTIVO 2023
A)	Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	90.468.838,42
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	73.093.515,85
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	73.093.515,85
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	0,00
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	867.965,60
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	72.225.550,25
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0,00
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	72.225.550,25
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	17.375.322,57
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	17.375.322,57
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	5.400.414,61
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	522.780,38
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	11.452.127,58
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0,00
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0,00
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0,00
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0,00
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVENTIVO 2023
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0,00
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-140.000,00
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-140.000,00
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	0,00
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0,00
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0,00
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	0,00
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0,00
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0,00
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	0,00
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0,00
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0,00
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0,00

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVENTIVO 2023
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0,00
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0,00
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0,00
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
AA0440	<i>A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</i>	<i>0,00</i>
AA0450	<i>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</i>	<i>0,00</i>
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	0,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	0,00
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	0,00
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0,00
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0,00
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0,00
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0,00
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00
AA0580	<i>A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione</i>	<i>0,00</i>
AA0590	<i>A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione</i>	<i>0,00</i>
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0,00
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0,00

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVENTIVO 2023
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0,00
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0,00
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0,00
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0,00
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0,00
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0,00
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.592.070,37
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0,00
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	936.437,08
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	936.437,08
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	313.400,00
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.400,00
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	310.000,00
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0,00
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	342.233,29

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVENTIVO 2023
AA0850	A.5.D.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	342.233,29
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0,00
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	0,00
AA0890	A.5.E.1) Rimborsio da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0,00
AA0921	A.5.E.2) Rimborsio per Pay back sui dispositivi medici	0,00
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	0,00
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0,00
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	0,00
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0,00
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.142.670,15
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0,00
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	750.620,14
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	28.000,00
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0,00
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	364.050,01
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	10.000,00
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0,00
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0,00
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	10.000,00
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	93.073.578,94
B)	Costi della produzione	0,00
BA0010	B.1) Acquisti di beni	693.038,39
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	0,00
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVENTIVO 2023
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	0,00
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	0,00
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	0,00
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00
<i>BA0061</i>	<i>B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>	<i>0,00</i>
<i>BA0062</i>	<i>B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale</i>	<i>0,00</i>
<i>BA0063</i>	<i>B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti</i>	<i>0,00</i>
<i>BA0070</i>	<i>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</i>	<i>0,00</i>
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	0,00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0,00
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0,00
<i>BA0210</i>	<i>B.1.A.3) Dispositivi medici</i>	<i>0,00</i>
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	0,00
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	0,00
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0,00
<i>BA0250</i>	<i>B.1.A.4) Prodotti dietetici</i>	<i>0,00</i>
<i>BA0260</i>	<i>B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	<i>0,00</i>
<i>BA0270</i>	<i>B.1.A.6) Prodotti chimici</i>	<i>0,00</i>
<i>BA0280</i>	<i>B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	<i>0,00</i>
<i>BA0290</i>	<i>B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</i>	<i>0,00</i>
<i>BA0300</i>	<i>B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	<i>0,00</i>
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00
BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	0,00
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0,00
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0,00
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0,00
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	693.038,39
<i>BA0320</i>	<i>B.1.B.1) Prodotti alimentari</i>	<i>0,00</i>
<i>BA0330</i>	<i>B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	<i>17.602,87</i>
<i>BA0340</i>	<i>B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	<i>355.500,00</i>
<i>BA0350</i>	<i>B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria</i>	<i>242.000,00</i>
<i>BA0360</i>	<i>B.1.B.5) Materiale per la manutenzione</i>	<i>45.000,00</i>
<i>BA0370</i>	<i>B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari</i>	<i>32.935,52</i>
<i>BA0380</i>	<i>B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	<i>0,00</i>

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVENTIVO 2023
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	11.006.685,57
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	615.257,84
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0,00
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0,00
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0,00
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0,00
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0,00
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0,00
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0,00
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	0,00
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0,00
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0,00
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0,00
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0,00

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVENTIVO 2023
BA0621	<i>B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati</i>	0,00
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA0640	<i>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</i>	0,00
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0,00
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00
BA0700	<i>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</i>	0,00
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0,00
BA0750	<i>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</i>	0,00
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0,00
BA0800	<i>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</i>	0,00
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0,00
BA0850	<i>B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	0,00
BA0860	<i>B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>	0,00
BA0870	<i>B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>	0,00
BA0880	<i>B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>	0,00
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA0900	<i>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	0,00
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVENTIVO 2023
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0,00
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0,00
<i>BA0960</i>	<i>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</i>	<i>0,00</i>
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0,00
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
<i>BA1030</i>	<i>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</i>	<i>0,00</i>
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0,00
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
<i>BA1090</i>	<i>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</i>	<i>0,00</i>
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	0,00
<i>BA1140</i>	<i>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	<i>0,00</i>
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
<i>BA1151</i>	<i>B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)</i>	<i>0,00</i>
<i>BA1152</i>	<i>B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	<i>0,00</i>
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	0,00
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0,00
<i>BA1200</i>	<i>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</i>	<i>0,00</i>
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0,00

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVENTIVO 2023
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	0,00
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0,00
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0,00
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
<i>BA1280</i>	<i>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	<i>0,00</i>
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0,00
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0,00
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0,00
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0,00
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0,00
<i>BA1350</i>	<i>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i>	<i>615.257,84</i>
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	364.993,94
<i>BA1390</i>	<i>B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	<i>0,00</i>
<i>BA1400</i>	<i>B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	<i>364.993,94</i>
<i>BA1410</i>	<i>B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	<i>0,00</i>
<i>BA1420</i>	<i>B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	<i>0,00</i>
<i>BA1430</i>	<i>B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria</i>	<i>0,00</i>
<i>BA1440</i>	<i>B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	<i>0,00</i>
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	250.263,90
<i>BA1460</i>	<i>B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	<i>134.000,00</i>
<i>BA1470</i>	<i>B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>	<i>0,00</i>

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVENTIVO 2023
BA1480	<i>B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	116.263,90
BA1490	<i>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</i>	0,00
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0,00
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00
BA1550	<i>B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</i>	0,00
BA1560	<i>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</i>	10.391.427,73
BA1570	<i>B.2.B.1) Servizi non sanitari</i>	9.167.201,15
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	0,00
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	297.784,35
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	264.306,41
BA1601	<i>B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti</i>	264.306,41
BA1602	<i>B.2.B.1.3.B) Mensa degenti</i>	0,00
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	2.000.000,00
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	25.500,00
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	115.000,00
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	31.173,46
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	334.496,49
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.950.748,48
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	197.460,42
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.582.448,17
BA1690	<i>B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale</i>	1.474.114,67
BA1700	<i>B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi</i>	108.333,50
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	2.368.283,37
BA1720	<i>B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	0,00
BA1730	<i>B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici</i>	0,00
BA1740	<i>B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato</i>	2.368.283,37
BA1750	<i>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	697.087,87
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVENTIVO 2023
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	588.847,42
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	90.660,18
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	462.187,24
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	36.000,00
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0,00
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	108.240,45
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	92.800,00
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	15.440,45
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	527.138,71
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0,00
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	527.138,71
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.185.989,33
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	200.000,00
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	135.788,23
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.000,00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	61.500,00
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	787.701,10
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.215.595,70
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	0,00
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.215.595,70
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	0,00
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.215.595,70
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0,00
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVENTIVO 2023
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0,00
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA2080	Totale Costo del personale	51.352.202,21
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	13.141.192,51
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	11.095.869,66
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	1.920.990,83
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	1.818.037,21
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	102.953,62
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	9.174.878,83
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	8.866.017,98
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	308.860,85
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	2.045.322,85
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	2.045.322,85
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0,00
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	3.170.711,81
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	3.131.643,12
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	3.030.085,98
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	101.557,14
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	39.068,69
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	39.068,69
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	11.042.505,12
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	850.361,31
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	850.361,31
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVENTIVO 2023
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	10.192.143,81
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	9.424.470,38
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	767.673,43
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	23.997.792,77
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.541.363,40
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.010.434,35
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	1.530.929,05
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	21.456.429,37
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	18.825.120,73
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	2.631.308,64
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.001.666,40
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	237.973,52
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	763.692,88
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	587.914,20
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	175.778,68
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00
BA2560	Totale Ammortamenti	2.558.067,43
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	117.600,00
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.440.467,43
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.180.269,33
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	52.614,60
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.127.654,73
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.260.198,10
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0,00
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-743,09

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVENTIVO 2023
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0,00
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	0,00
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0,00
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0,00
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-743,09
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0,00
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-743,09
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0,00
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0,00
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	19.502.798,87
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	973.297,50
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	155.104,31
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	201.345,79
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	345.414,87
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	271.432,53
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	0,00
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	16.722.098,26
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	16.722.098,26
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1.807.403,11
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVENTIVO 2023
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	88.765,98
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	477.981,40
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	270.655,73
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	970.000,00
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	0,00
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	88.515.300,81
C)	Proventi e oneri finanziari	0,00
CA0010	C.1) Interessi attivi	7.031,00
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	201,00
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	6.830,00
CA0050	C.2) Altri proventi	1.000,00
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	1.000,00
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00
CA0110	C.3) Interessi passivi	50.000,00
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0,00
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	50.000,00
CA0150	C.4) Altri oneri	0,00
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-41.969,00
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00
DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00
E)	Proventi e oneri straordinari	0,00
EA0010	E.1) Proventi straordinari	0,00
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0,00
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0,00

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVENTIVO 2023
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0,00
EA0080	<i>E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0,00
EA0090	<i>E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale</i>	0,00
EA0100	<i>E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0,00
EA0110	<i>E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0,00
EA0120	<i>E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0,00
EA0130	<i>E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0,00
EA0140	<i>E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi</i>	0,00
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0,00
EA0180	<i>E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0,00
EA0190	<i>E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>	0,00
EA0200	<i>E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0,00
EA0210	<i>E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0,00
EA0220	<i>E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0,00
EA0230	<i>E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0,00
EA0240	<i>E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi</i>	0,00
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00
EA0260	E.2) Oneri straordinari	0,00
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0,00
EA0290	<i>E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti</i>	0,00
EA0300	<i>E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>	0,00
EA0310	<i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>	0,00
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0330	<i>E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>	0,00
EA0340	<i>E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0,00
EA0360	<i>E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0,00
EA0370	<i>E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>	0,00
EA0380	<i>E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	0,00

CODICE	DESCRIZIONE	CE PREVENTIVO 2023
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0,00
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0,00
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0,00
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0,00
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0,00
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0,00
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	4.516.309,13
Y	Imposte e tasse	0,00
YA0010	Y.1) IRAP	4.464.781,25
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	4.364.937,19
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	99.844,06
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0,00
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00
YA0060	Y.2) IRES	51.527,88
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	51.527,88
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	4.516.309,13
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00