

## **Nota Illustrativa**

Bilancio Economico di Previsione annuale e pluriennale 2024-2026

**ASL N. 6 DEL MEDIO CAMPIDANO**

La presente Nota Illustrativa, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. Lgs. 118/2011, ha lo scopo di illustrare la metodologia con la quale è stato elaborato il Bilancio Economico Preventivo 2024-2026 della ASL n. 6 del Medio Campidano.

Il Conto Economico Preventivo è stato redatto tenendo conto della normativa in materia di contabilità e bilancio dettata da:

- norme civilistiche, di cui agli artt. 2423 e ss. del codice civile, e principi contabili emanati da OIC;
- Decreto Legislativo n. 118 del 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";
- Linee di indirizzo della Direzione Generale dell'Assessorato alla Sanità sulla compilazione dei Bilanci di Previsione 2024-2026;
- Legge regionale 24/2020 "Riforma del sistema sanitario regionale e riorganizzazione sistematica delle norme in materia. Abrogazione della legge regionale n. 10 del 2006, della legge regionale n. 23 del 2014 e della legge regionale n. 17 del 2016 e di ulteriori norme di settore".

Il Bilancio economico previsionale è stato redatto sulla base delle indicazioni dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, in particolare della Direzione Generale della Sanità - Servizio programmazione sanitaria ed economico-finanziaria e controllo di gestione, la quale con note RAS Prot. n. 24917 del 02.10.2023, n. 25080 del 03.10.23 e n. 28051 del 06.10.2023 ha fornito le note operative per la sua compilazione, tenendo presenti il vincolo di compatibilità con le risorse finanziarie e il perseguimento dell'equilibrio economico, puntando al miglioramento della qualità e quantità dei risultati raggiunti nei livelli di assistenza e nel funzionamento dei servizi.

**Stanziamanti Fondo Sanitario Regionale**

Codice CE	Descrizione	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	168.883.699,25	169.278.040,52	169.278.040,52
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	160.637.219,40	161.012.305,25	161.012.305,25
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	5.472.779,45	5.485.558,32	5.485.558,32
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	<u>2.773.700,39</u>	<u>2.780.176,94</u>	<u>2.780.176,94</u>
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	2.773.700,39	2.780.176,94	2.780.176,94
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-	-	-
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'arr. 1, comma 528, L. 208/2015			
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	296.179,67	296.179,67	296.179,67
	<i>di cui Mater Olbia</i>	296.179,67	296.179,67	296.179,67
	<i>di cui Fondo Immigrazione</i>			
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	1.102.004,45	1.104.577,61	1.104.577,61
	<b>Totale lordo</b>	<b>170.281.883,37</b>	<b>170.678.797,81</b>	<b>170.678.797,81</b>

**Altri stanziamenti RAS esercizio 2024**

CDR	Capitolo	Descrizione capitolo	Voci CE	Importo
00.12.01.06	SC02.1114	Contributo all'Azienda ospedaliera "G. Brotzu" per lo studio delle malattie ereditarie del metabolismo (art. 18, comma 15, L.R. 30 giugno 2011, n. 12; art. 9, comma 1, lett. C) L.R. 17 dicembre 2014, n. 23)	AA0090	-
00.12.01.06	SC02.1115	Contributo alla ASL, n. 8 di Cagliari per lo studio delle malattie ereditarie del metabolismo (art. 13, comma 15, lett. a), L.R. 21 aprile 2005, n. 7, art. 32, comma 5, L.R. 29 maggio 2007, n. 2, art. 1, comma 16, L.R. 28 dicembre 2009, n. 5, art. 18, comma 15, L.R. 30 giugno 2011, n. 12 e art. 1, comma 3 della legge di stabilità e art. 1, comma 58, lett. b) L.R. 5 dicembre 2016, n. 32)	AA0090	-
00.12.01.02	SC02.0595	Finanziamenti alle ASL, n. 1 di Sassari e, n. 8 di Cagliari per la formazione specifica in medicina generale (artt. 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31 e 32, D.lgs. 17 agosto 1999, n. 368 e D.lgs. 8 luglio 2003, n. 277)	AA0070	-
00.12.01.04	SC05.0116	Spese necessarie per sottoporre, presso le Aziende sanitarie locali della Sardegna, gli ex esposti all'amianto ai controlli necessari al fine della prevenzione delle patologie connesse (art. 9, commi 2 e 3, L.R. 16 dicembre	AA0090	51.833,12



		2005, n. 22, art. 1, comma 4, L.R. 11 aprile 2016, n. 5 e art. 1, comma 4, L.R. 5/2017)		
00.12.01.03	SC05.0128	Contributi regionali per spese di viaggio e di soggiorno dell'ammalato e degli eventuali accompagnatori per ricoveri fuori del territorio regionale (L.R. 23 luglio 1991, n. 26)	AA0090	147.484,70
00.12.01.03	SC05.0193	Spese per il servizio di vigilanza delle guardie mediche (art. 5, L.R. 22 dicembre 2003, n. 13)	AA0100	2.411.194,26
00.12.01.03	SC02.1134	Finanziamenti per la gestione della banca delle cellule staminali cordonali (art. 32, comma 11, L.R. 29 maggio 2007, n. 2)	AA0090	-
00.12.01.04	SC02.1148	Trasferimenti alle Aziende Sanitarie per il potenziamento dello screening organizzato del carcinoma della mammella e l'introduzione del percorso di identificazione dei soggetti a rischio eredo -familiare, in attuazione del Programma Libero PL13 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	42.504,72
00.12.01.06	SC05.0209	Trasferimenti all'Azienda Sanitaria capofila per il pagamento dell'indennità di residenza ed indennità integrativa a favore dei titolari di farmacie rurali, dei comuni titolari di farmacie rurali, dei gestori dei dispensari farmaceutici e dei gestori provvisori di farmacie rurali di cui alla Legge 8 marzo 1968, n. 221 (artt. 8 e 9 L.R. 27 aprile 1984, n. 12) (spesa obbligatoria)	AA0090	4.710,00
00.12.01.04	SC02.1147	Trasferimenti alle Aziende Sanitarie per il potenziamento dello screening organizzato del carcinoma della cervice uterina e l'introduzione del test HPV-DNA primario, 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	64.304,88
00.12.01.03	SC05.0117	Finanziamenti per progetti finalizzati alla lotta contro le patologie croniche (art. 32, comma 4, L.R. 29 maggio 2007, n. 2, art. 8, comma 4, L.R. 5 marzo 2008, n. 3 e art. 1, comma 2, della legge di stabilità)	AA0090	5.751,36
00.12.01.04	SC02.1152	Trasferimenti alle Aziende Sanitarie per il potenziamento dello screening organizzato del carcinoma del colonretto, in attuazione del Programma Libero PL13 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	54.150,76
00.12.01.04	SC02.1149	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
00.12.01.04	SC02.1160	Trasferimenti alle Aziende Sanitarie per la realizzazione del Programma Predefinito PP1 "Scuole 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	21.029,86
00.12.01.04	SC02.1161	Trasferimenti alle Aziende Sanitarie per la realizzazione del Programma Predefinito PP5 "Sicurezza negli ambienti di vita" 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	6.501,13
00.12.01.04	SC02.1151	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	15.836,13
00.12.01.06	SC05.0212	Trasferimenti alle aziende sanitarie per il finanziamento delle iniziative di farmacovigilanza ed informazione degli operatori sanitari sull'impiego e sugli effetti indesiderati dei medicinali, nonché per le campagne di educazione sanitaria nella stessa materia (art. 36, comma 14, legge 27 dicembre 1997, n. 449)	AA0090	-
00.12.01.04	SC02.5027	Trasferimenti alle Aziende Sanitarie per la realizzazione del Programma Predefinito PP7 "Prevenzione in Edilizia ed Agricoltura" 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	13.702,01
00.12.01.04	SC02.5028	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	13.423,09
00.12.01.04	SC02.5029	Trasferimenti alle Aziende sanitarie per la realizzazione del Programma Libero PL12 "Promozione della salute materno infantile e riproduttiva" del Piano Regionale della Prevenzione 2020-2025 (Intesa Stato-Regioni Rep. Atti n. 127/CSR del 6 agosto 2020 e DGR n. 67/3 del 31.12.2020)	AA0070	5.836,13
00.12.01.04	SC02.5030	Trasferimenti alle Aziende Sanitarie per la realizzazione del Programma Predefinito PP8 "Prevenzione del rischio cancerogeno professionale, delle patologie professionali dell'apparato muscolo-scheletrico e del rischio stress correlato al lavoro" del Piano Regionale della Prevenzione 2020-2025	AA0070	41.469,60



		(DPCM 12.01.2017, Intesa Stato-Regioni Rep. Atti n. 127/CSR del 6 agosto 2020, DGR n. 50/46 del 28.12.2021)		
00.12.01.04	SC02.5031	Trasferimenti alle Aziende sanitarie per la realizzazione del Programma Predefinito PP9 "Ambiente, clima e 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	11.400,50
00.12.01.04	SC02.5032	Trasferimenti alle Aziende sanitarie per la realizzazione del Programma Predefinito PP10 "Misure per il contrasto dell'antimicrobico-resistenza" 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	15.957,97
00.12.01.04	SC02.5033	Trasferimenti alle Aziende sanitarie per la realizzazione del Programma Libero PL11 "Miglioramento dei sistemi informativi e di sorveglianza delle malattie infettive, della prevenzione e risposta alle emergenze infettive" del Piano Regionale della Prevenzione 2020-2025 (Intesa Stato-Regioni Rep. Atti n. 127/CSR del 6 agosto 2020 e DGR n. 67/3 del 31.12.2020)	AA0070	7.586,96
00.12.01.04	SC02.1101	Trasferimenti alle Aziende Sanitarie per la realizzazione del Programma Predefinito PP6 "Piano Mirato di Prevenzione" 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	20.106,00
00.12.01.03	SC08.7792	Trasferimenti correnti all'ATS per garantire l'accesso alle tecniche di procreazione medicalmente assistita (PMA) di tipo eterologa, da effettuarsi presso strutture pubbliche o private accreditate in ambito nazionale (art. 8, comma 23, L.R. 28 dicembre 2018, n. 48)	AA0090	17.254,07
00.12.01.03	SC08.7796	Trasferimenti correnti all'ATS per l'acquisto di prestazioni sanitarie di adroterapia e protonterapia (art. 8, comma 43, L.R. 28 dicembre 2018, n. 48)	AA0090	11.502,71
00.12.01.02	SC08.7797	Trasferimenti correnti all'ATS per la stipula di contratti transattivi con i medici ex condotti per il riconoscimento degli emolumenti integrativi di cui all'atto del Ministero della Salute DGPROF/P/3.l.8.d n. 1 del 16 giugno 2017 (L. 27/12/2017 n. 205 e art. 8, comma 42, L.R. 28 dicembre 2018, n. 48)	AA0070	-
00.12.01.02	SC08.7798	Trasferimenti correnti all'ATS per l'integrazione del trattamento accessorio del personale non dirigente del servizio sanitario regionale, finalizzata in maniera prioritaria quale incentivo per lo smaltimento delle liste d'attesa (art. 8, comma 31, L.R. 28 dicembre 2018, n. 48)	AA0090	175.000,00
00.12.01.03	SC08.6543	Finanziamento per la fornitura straordinaria di prestazioni di assistenza integrativa extra-LEA (cateteri e altri dispositivi medici monouso, prodotti dietetici e prodotti per la nutrizione artificiale) a favore di pazienti affetti da patologie irreversibili e che non fruiscono del sistema delle cure domiciliari integrate (art. 17, L.R.1 agosto 1996, n. 34 e art. 8, comma 2, L.R. 28 dicembre 2018, n. 48)	AA0090	28.756,78
00.12.01.03	SC02.6021	Trasferimenti a amministrazioni locali finalizzate al riconoscimento, diagnosi e cura della fibromialgia (L.R. 18 gennaio 2019, n. 5)	AA0090	-
00.12.01.04	SC02.6002	Spese per l'estensione del campo di attività del Centro Operativo Regionale (COR) alla rilevazione dei casi di sospetta neoplasia professionale previsti dall'art. 344, comma 3, lett. b) e c) del D.lg 81/08 (oltre ai mesoteliomi, i casi di neoplasie delle cavità nasali e dei seni paranasali, nonché di neoplasie a più bassa frazione eziologica) con la costituzione dei relativi registri regionali (art. 9, comma 1, L.R 16 dicembre 2005, n. 22, Intesa Stato-Regioni 156/CSR del 13 novembre 2014, D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015, art. 1, comma 4, L.R. 11 aprile 2016, n. 5 e art. 1, comma 4, L.R. 5/2017)	AA0090	2.317,16
00.12.01.05	SC02.6007	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	9.245,83
00.12.01.03	SC05.6002	Spese destinate agli accordi integrativi regionali della medicina generale e della pediatria di libera scelta in attuazione del Piano Sanitario regionale 2006-2008 (art. 32, comma 19, L.R. 29 maggio 2007, n. 2, art. 8, comma 5, L.R. 7 agosto 2009, n. 3, art. 1, comma 5, L.R. 19 gennaio 2011, n. 1 e art. 4, comma 36, L.R. 15 marzo 2012, n. 6 e art. 2, comma 2, L.R. 3 dicembre 2015, n. 32 e art. 5 L.R. 5 dicembre 2016, n. 32)	AA0070	2.932.024,42
00.12.01.03	SC05.6003	Finanziamenti alle ASL per il potenziamento della medicina specialistica extraospedaliera (art. 32, comma 20, L.R. 29 maggio 2007, n. 2 e art. 1, comma 2, della legge di stabilità)	AA0070	286.730,84
00.12.01.04	SC05.6005	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	10.505,03
00.12.01.03	SC05.6006	Integrazioni regionali per lo svolgimento dell'assistenza sanitaria penitenziaria (art. 8, comma 13, L.R. 7 agosto 2009, n. 3)	AA0070	170.873,79
00.12.01.03	SC05.6010	Finanziamenti alle Aziende Sanitarie per la gestione ed il funzionamento del servizio di emergenza sanitaria 118 anche con elisoccorso (D.P.R. 27 marzo 1992, art. 32, comma 10, L.R. 29 maggio 2007, n. 2 e art. 1, comma 28, L.R. 19 gennaio 2011, n. 1 e art. 1, comma 7 L.R. 5 dicembre 2016, n. 32)	AA0070	-

00.12.01.03	SC05.6016	Finanziamento per la riorganizzazione delle funzioni regionali in materia di donazioni, prelievi e trapianti di organi, tessuti e cellule (art. 8, comma 9, L.R. 5 marzo 2008, n. 3)	AA0070	10.000,00
00.12.01.03	SC05.6018	Finanziamenti al Centro di riferimento regionale per i trapianti d'organo per l'allestimento del registro dei donatori volontari di midollo osseo (L.R. 8 gennaio 1988, n. 3, art. 1, L.R. 3 febbraio 1993, n. 8 e art. 42, Legge 29 gennaio 1994, n. 2)	AA0070	-
00.12.01.03	SC05.6020	Spese per il funzionamento della struttura regionale di coordinamento delle attività trasfusionali	AA0070	-
00.12.01.04	SC05.6022	Finanziamenti per il potenziamento delle attività dei servizi di prevenzione e sicurezza negli ambienti di lavoro e di contrasto al lavoro nero e irregolare (art. 8, comma 5, L.R. 5 marzo 2008, n. 3)	AA0090	95.040,00
00.12.01.05	SC05.6027	Spese per il mantenimento, il potenziamento ed il miglioramento dell'efficacia della programmazione e dell'attuazione del Piano regionale integrato dei controlli	AA0070	-
00.12.01.05	SC05.6031	Finanziamenti alle Aziende USL per gli interventi a tutela degli animali da affezione e per la prevenzione del randagismo (legge 14 agosto 1991, n. 281) Rif. Cap. entrata EC231.181/P - Rif. Cap. reinscriz. quote vincolate SC08.6526	AA0070	5.124,84
00.12.01.03	SC08.8180	Finanziamenti all'AREUS per le attività rese dalle associazioni onlus e cooperative sociali convenzionate con il Servizio di emergenza - urgenza 118 (Art. 1, comma 5 LR 16 settembre 2019, n16. )	AA0090	-
00.12.01.03	SC08.9040	Trasferimento alle aziende per acquisizione sensori monitoraggio glicemia (art.3, comma 13 , L.R. 25 febbraio 2021, n. 4)	AA0090	645.357,73
00.12.01.03	SC09.0465	Trasferimenti per la somministrazione di screening neonatali per l'Atrofia muscolare spinale (SMA) (art.5, comma 13 , L.R. 23 febbraio 2023, n. 1)	AA0070	-
00.12.01.04	SC09.0108	Finanziamento per l'effettuazione del programma di vaccinazione HPV free destinato a eradicare nella popolazione adolescenziale e nelle giovani donne il rischio di tumori da contagio da HPV. e art. 11, comma 7, L.R. 12.12.2022, n. 22)	AA0070	58.361,26
00.12.01.06	SC09.0111	Trasferimenti alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale per il funzionamento del Nucleo Tecnico per le autorizzazioni e accreditamenti delle strutture sanitarie e socio sanitarie. e art. 11, comma 11, comma 12, L.R. 12.12.2022, n. 22)	AA0090	-
00.12.01.02	SC09.0113	Trasferimento alle Aziende Sanitarie del SSR, in qualità di Soggetti Attuatori degli interventi del PNRR, per il reclutamento, tramite contratti di lavoro a tempo determinato e contratti di collaborazione, di personale tecnico amministrativo a supporto delle attività svolte nell'ambito della realizzazione dei progetti. , art. 11, comma 8, L.R. 12.12.2022, n. 22 e art. 5, comma 23, L.R. 23 febbraio 2023, n. 1)	AA0090	160.919,54
00.12.01.02	SC08.9443	Trasferimenti alle aziende sanitarie per l'intervento previsto dal Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), Missione M6, Componente C2, Investimento 2.2: <b>"Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriale del personale del sistema sanitario"</b> - <b>Sub-investimento 2.2 (a). Sub-misura: "Borse aggiuntive in formazione di medicina generale"</b> , 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	-
00.12.01.03	SC08.9530	Finanziamenti a favore di ARES Sardegna per l'acquisto di sistemi integrati a favore dei pazienti diabetici della Sardegna (art. 5, comma 8, L.R. 9 marzo 2022, n. 3)	AA0090	581.208,72
00.12.01.03	SC09.0477	Trasferimenti a favore di ARES per la riabilitazione extraospedaliera di tipo residenziale a ciclo continuo o diurno (art. 5, comma 27, L.R. 23 febbraio 2023, n. 1)	AA0070	5.000.000,00
00.12.01.03	SC08.6937	Chirurgia robotica	AA0100	-
00.12.01.04	SC09.0412	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	36.964,00
00.12.01.03	SC09.0288	Trasferimenti alle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'utilizzo delle risorse del Fondo per la cura dei soggetti con disturbo dello spettro autistico. (Legge 18 agosto 2015, n. 134; art. 1, comma 401, Legge 28 dicembre 2015, n. 208). Rif. Cap. entrata EC211.037	AA0070	2.453,15
00.12.02.02	SC05.0666	Finanziamenti leggi di settore	AA0100	29.332,84
00.12.02.02	SC08.8974	Potenziam. UVT	AA0100	29.332,84
00.12.02.02	SC05.0677	Potenziamento PUA	AA0100	124.371,22
00.12.02.02	SC NI	Fondo inclusione persone con disabilità	AA0100	78.612,00
<b>Totale</b>				<b>13.496.071,94</b>

**Altri stanziamenti RAS esercizi 2025 – 2026**

CDR	Capitolo	Descrizione capitolo	Voci CE	Importo
00.12.01.06	SC02.1114	Contributo all'Azienda ospedaliera "G. Brotzu" per lo studio delle malattie ereditarie del metabolismo (art. 18, comma 15, L.R. 30 giugno 2011, n. 12; art. 9, comma 1, lett. C) L.R. 17 dicembre 2014, n. 23)	AA0090	-
00.12.01.06	SC02.1115	Contributo alla ASL, n. 8 di Cagliari per lo studio delle malattie ereditarie del metabolismo (art. 13, comma 15, lett. a), L.R. 21 aprile 2005, n. 7, art. 32, comma 5, L.R. 29 maggio 2007, n. 2, art. 1, comma 16, L.R. 28 dicembre 2009, n. 5, art. 18, comma 15, L.R. 30 giugno 2011, n. 12 e art. 1, comma 3 della legge di stabilità e art. 1, comma 58, lett. b) L.R. 5 dicembre 2016, n. 32)	AA0090	-
00.12.01.02	SC02.0595	Finanziamenti alle ASL, n. 1 di Sassari e, n. 8 di Cagliari per la formazione specifica in medicina generale (artt. 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31 e 32, D.lgs. 17 agosto 1999, n. 368 e D.lgs. 8 luglio 2003, n. 277)	AA0070	-
00.12.01.04	SC05.0116	Spese necessarie per sottoporre, presso le Aziende sanitarie locali della Sardegna, gli ex esposti all'amianto ai controlli necessari al fine della prevenzione delle patologie connesse (art. 9, commi 2 e 3, L.R. 16 dicembre 2005, n. 22, art. 1, comma 4, L.R. 11 aprile 2016, n. 5 e art. 1, comma 4, L.R. 5/2017)	AA0090	51.833,12
00.12.01.03	SC05.0128	Contributi regionali per spese di viaggio e di soggiorno dell'ammalato e degli eventuali accompagnatori per ricoveri fuori del territorio regionale (L.R. 23 luglio 1991, n. 26)	AA0090	147.484,70
00.12.01.03	SC05.0193	Spese per il servizio di vigilanza delle guardie mediche (art. 5, L.R. 22 dicembre 2003, n. 13)	AA0100	2.411.194,26
00.12.01.03	SC02.1134	Finanziamenti per la gestione della banca delle cellule staminali cordonali (art. 32, comma 11, L.R. 29 maggio 2007, n. 2)	AA0090	-
00.12.01.04	SC02.1148	Trasferimenti alle Aziende Sanitarie per il potenziamento dello screening organizzato del carcinoma della mammella e l'introduzione del percorso di identificazione dei soggetti a rischio eredo -familiare, in attuazione del Programma Libero PL13 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	42.504,72
00.12.01.06	SC05.0209	Trasferimenti all'Azienda Sanitaria capofila per il pagamento dell'indennità di residenza ed indennità integrativa a favore dei titolari di farmacie rurali, dei comuni titolari di farmacie rurali, dei gestori dei dispensari farmaceutici e dei gestori provvisori di farmacie rurali di cui alla Legge 8 marzo 1968, n. 221 (artt. 8 e 9 L.R. 27 aprile 1984, n. 12) (spesa obbligatoria)	AA0090	4.710,00
00.12.01.04	SC02.1147	Trasferimenti alle Aziende Sanitarie per il potenziamento dello screening organizzato del carcinoma della cervice uterina e l'introduzione del test HPV-DNA primario, 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	64.304,88
00.12.01.03	SC05.0117	Finanziamenti per progetti finalizzati alla lotta contro le patologie croniche (art. 32, comma 4, L.R. 29 maggio 2007, n. 2, art. 8, comma 4, L.R. 5 marzo 2008, n. 3 e art. 1, comma 2, della legge di stabilità)	AA0090	5.751,36
00.12.01.04	SC02.1152	Trasferimenti alle Aziende Sanitarie per il potenziamento dello screening organizzato del carcinoma del colonretto, in attuazione del Programma Libero PL13 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	54.150,76
00.12.01.04	SC02.1149	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
00.12.01.04	SC02.1160	Trasferimenti alle Aziende Sanitarie per la realizzazione del Programma Predefinito PP1 "Scuole 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	16.602,52
00.12.01.04	SC02.1161	Trasferimenti alle Aziende Sanitarie per la realizzazione del Programma Predefinito PP5 "Sicurezza negli ambienti di vita" 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	6.501,13
00.12.01.04	SC02.1151	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	15.836,13
00.12.01.06	SC05.0212	Trasferimenti alle aziende sanitarie per il finanziamento delle iniziative di farmacovigilanza ed informazione degli operatori sanitari sull'impiego e sugli effetti indesiderati dei medicinali, nonché per le campagne di educazione	AA0090	-



		sanitaria nella stessa materia (art. 36, comma 14, legge 27 dicembre 1997, n. 449)		
00.12.01.04	SC02.5027	Trasferimenti alle Aziende Sanitarie per la realizzazione del Programma Predefinito PP7 "Prevenzione in Edilizia ed Agricoltura" 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	13.702,01
00.12.01.04	SC02.5028	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	14.590,32
00.12.01.04	SC02.5029	Trasferimenti alle Aziende sanitarie per la realizzazione del Programma Libero PL12 "Promozione della salute materno infantile e riproduttiva" del Piano Regionale della Prevenzione 2020-2025 (Intesa Stato-Regioni Rep. Atti n. 127/CSR del 6 agosto 2020 e DGR n. 67/3 del 31.12.2020)	AA0070	5.836,13
00.12.01.04	SC02.5030	Trasferimenti alle Aziende Sanitarie per la realizzazione del Programma Predefinito PP8 "Prevenzione del riaschio cancerogeno professionale, delle patologie professionali dell'apparato muscolo-scheletrico e del rischio stress correlato al lavoro" 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	22.358,68
00.12.01.04	SC02.5031	Trasferimenti alle Aziende sanitarie per la realizzazione del Programma Predefinito PP9 "Ambiente, clima e 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	11.400,50
00.12.01.04	SC02.5032	Trasferimenti alle Aziende sanitarie per la realizzazione del Programma Predefinito PP10 "Misure per il contrasto dell'antimicrobico-resistenza" 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	15.957,97
00.12.01.04	SC02.5033	Trasferimenti alle Aziende sanitarie per la realizzazione del Programma Libero PL11 "Miglioramento dei sistemi informativi e di sorveglianza delle malattie infettive, della prevenzione e risposta alle emergenze infettive" del Piano Regionale della Prevenzione 2020-2025 (Intesa Stato-Regioni Rep. Atti n. 127/CSR del 6 agosto 2020 e DGR n. 67/3 del 31.12.2020)	AA0070	11.672,25
00.12.01.04	SC02.1101	Trasferimenti alle Aziende Sanitarie per la realizzazione del Programma Predefinito PP6 "Piano Mirato di Prevenzione" 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	20.106,00
00.12.01.03	SC08.7792	Trasferimenti correnti all'ATS per garantire l'accesso alle tecniche di procreazione medicalmente assistita (PMA) di tipo eterologa, da effettuarsi presso strutture pubbliche o private accreditate in ambito nazionale (art. 8, comma 23, L.R. 28 dicembre 2018, n. 48)	AA0090	17.254,07
00.12.01.03	SC08.7796	Trasferimenti correnti all'ATS per l'acquisto di prestazioni sanitarie di adroterapia e protonterapia (art. 8, comma 43, L.R. 28 dicembre 2018, n. 48)	AA0090	11.502,71
00.12.01.02	SC08.7797	Trasferimenti correnti all'ATS per la stipula di contratti transattivi con i medici ex condotti per il riconoscimento degli emolumenti integrativi di cui all'atto del Ministero della Salute DGPROF/P/3.I.8.d n. 1 del 16 giugno 2017 (L. 27/12/2017 n. 205 e art. 8, comma 42, L.R. 28 dicembre 2018, n. 48)	AA0070	-
00.12.01.02	SC08.7798	Trasferimenti correnti all'ATS per l'integrazione del trattamento accessorio del personale non dirigente del servizio sanitario regionale, finalizzata in maniera prioritaria quale incentivo per lo smaltimento delle liste d'attesa (art. 8, comma 31, L.R. 28 dicembre 2018, n. 48)	AA0090	175.000,00
00.12.01.03	SC08.6543	Finanziamento per la fornitura straordinaria di prestazioni di assistenza integrativa extra-LEA (cateteri e altri dispositivi medici monouso, prodotti dietetici e prodotti per la nutrizione artificiale) a favore di pazienti affetti da patologie irreversibili e che non fruiscono del sistema delle cure domiciliari integrate (art. 17, L.R. 1 agosto 1996, n. 34 e art. 8, comma 2, L.R. 28 dicembre 2018, n. 48)	AA0090	28.756,78
00.12.01.03	SC02.6021	Trasferimenti a amministrazioni locali finalizzate al riconoscimento, diagnosi e cura della fibromialgia (L.R. 18 gennaio 2019, n. 5)	AA0090	-
00.12.01.04	SC02.6002	Spese per l'estensione del campo di attività del Centro Operativo Regionale (COR) alla rilevazione dei casi di sospetta neoplasia professionale previsti dall'art. 344, comma 3, lett. b) e c) del D.lg 81/08 (oltre ai mesoteliomi, i casi di neoplasie delle cavità nasali e dei seni paranasali, nonché di neoplasie a più bassa frazione eziologica) con la costituzione dei relativi registri regionali (art. 9, comma 1, L.R. 16 dicembre 2005, n. 22, Intesa Stato-Regioni 156/CSR del 13 novembre 2014, D.G.R., n. 30/21 del 16 giugno 2015, art. 1, comma 4, L.R. 11 aprile 2016, n. 5 e art. 1, comma 4, L.R. 5/2017)	AA0090	2.317,16
00.12.01.05	SC02.6007	Trasferimenti correnti ad Enti delle Amministrazioni locali per la realizzazione del PRP (Intesa Stato-Regioni, n. 156/CRS del 13 novembre	AA0070	13.839,60





		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)		
00.12.01.03	SC05.6002	Spese destinate agli accordi integrativi regionali della medicina generale e della pediatria di libera scelta in attuazione del Piano Sanitario regionale 2006-2008 (art. 32, comma 19, L.R. 29 maggio 2007, n. 2, art. 8, comma 5, L.R. 7 agosto 2009, n. 3, art. 1, comma 5, L.R. 19 gennaio 2011, n. 1 e art. 4, comma 36, L.R. 15 marzo 2012, n. 6 e art. 2, comma 2, L.R. 3 dicembre 2015, n. 32 e art. 5 L.R. 5 dicembre 2016, n. 32)	AA0090	2.932.024,42
00.12.01.03	SC05.6003	Finanziamenti alle ASL per il potenziamento della medicina specialistica extraospedaliera (art. 32, comma 20, L.R. 29 maggio 2007, n. 2 e art. 1, comma 2, della legge di stabilità)	AA0090	286.730,84
00.12.01.04	SC05.6005	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	31.515,08
00.12.01.03	SC05.6006	Integrazioni regionali per lo svolgimento dell'assistenza sanitaria penitenziaria (art. 8, comma 13, L.R. 7 agosto 2009, n. 3)	AA0090	170.873,79
00.12.01.03	SC05.6010	Finanziamenti alle Aziende Sanitarie per la gestione ed il funzionamento del servizio di emergenza sanitaria 118 anche con elisoccorso (D.P.R. 27 marzo 1992, art. 32, comma 10, L.R. 29 maggio 2007, n. 2 e art. 1, comma 28, L.R. 19 gennaio 2011, n. 1 e art. 1, comma 7 L.R. 5 dicembre 2016, n. 32)	AA0070	-
00.12.01.03	SC05.6016	Finanziamento per la riorganizzazione delle funzioni regionali in materia di donazioni, prelievi e trapianti di organi, tessuti e cellule (art. 8, comma 9, L.R. 5 marzo 2008, n. 3)	AA0070	10.000,00
00.12.01.03	SC05.6018	Finanziamenti al Centro di riferimento regionale per i trapianti d'organo per l'allestimento del registro dei donatori volontari di midollo osseo (L.R. 8 gennaio 1988, n. 3, art. 1, L.R. 3 febbraio 1993, n. 8 e art. 42, Legge 29 gennaio 1994, n. 2)	AA0070	-
00.12.01.03	SC05.6020	Spese per il funzionamento della struttura regionale di coordinamento delle attività trasfusionali	AA0070	-
00.12.01.04	SC05.6022	Finanziamenti per il potenziamento delle attività dei servizi di prevenzione e sicurezza negli ambienti di lavoro e di contrasto al lavoro nero e irregolare (art. 8, comma 5, L.R. 5 marzo 2008, n. 3)	AA0090	95.040,00
00.12.01.05	SC05.6027	Spese per il mantenimento, il potenziamento ed il miglioramento dell'efficacia della programmazione e dell'attuazione del Piano regionale integrato dei controlli	AA0070	-
00.12.01.05	SC05.6031	Finanziamenti alle Aziende USL per gli interventi a tutela degli animali da affezione e per la prevenzione del randagismo (legge 14 agosto 1991, n. 281) Rif. Cap. entrata EC231.181/P - Rif. Cap. reiscriz. quote vincolate SC08.6526	AA0070	5.124,84
00.12.01.03	SC08.8180	Finanziamenti all'AREUS per le attività rese dalle associazioni onlus e cooperative sociali convenzionate con il Servizio di emergenza - urgenza 118 (Art. 1, comma 5 LR 16 settembre 2019, n.16. )	AA0090	-
00.12.01.03	SC08.9040	Trasferimento alle aziende per acquisizione sensori monitoraggio glicemia (art.3, comma 13 , L.R. 25 febbraio 2021, n. 4)	AA0090	645.357,73
00.12.01.03	SC09.0465	Trasferimenti per la somministrazione di screening neonatali per l'Atrofia muscolare spinale (SMA) (art.5, comma 13 , L.R. 23 febbraio 2023, n. 1)	AA0090	-
00.12.01.04	SC09.0108	Finanziamento per l'effettuazione del programma di vaccinazione HPV free destinato a eradicare nella popolazione adolescenziale e nelle giovani donne il rischio di tumori da contagio da HPV. e art. 11, comma 7, L.R. 12.12.2022, n. 22)	AA0070	58.902,87
00.12.01.06	SC09.0111	Trasferimenti alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale per il funzionamento del Nucleo Tecnico per le autorizzazioni e accreditamenti delle strutture sanitarie e socio sanitarie. e art. 11, comma 11, comma 12, L.R. 12.12.2022, n. 22)	AA0090	-
00.12.01.02	SC09.0113	Trasferimento alle Aziende Sanitarie del SSR, in qualità di Soggetti Attuatori degli interventi del PNRR, per il reclutamento, tramite contratti di lavoro a tempo determinato e contratti di collaborazione, di personale tecnico amministrativo a supporto delle attività svolte nell'ambito della realizzazione dei progetti. , art. 11, comma 8, L.R. 12.12.2022, n. 22 e art. 5, comma 23, L.R. 23 febbraio 2023, n. 1)	AA0090	160.919,54
00.12.01.03	SC08.9530	Finanziamenti a favore di ARES Sardegna per l'acquisto di sistemi integrati a favore dei pazienti diabetici della Sardegna (art. 5, comma 8, L.R. 9 marzo 2022, n. 3)	AA0090	581.208,72
00.12.01.03	SC08.6937	Chirurgia robotica	AA0100	-
00.12.01.02	SC08.9443	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	-

00.12.01.03	SC09.0477	Trasferimenti a favore di ARES per la riabilitazione extraospedaliera di tipo residenziale a ciclo continuo o diurno (art. 5, comma 27, L.R. 23 febbraio 2023, n. 1)	AA0070	6.000.000,00
00.12.02.02	SC05.0666	Finanziamenti leggi di settore	AA0100	29.332,84
00.12.02.02	SC08.8974	Potenziam. UVT	AA0100	29.332,84
00.12.02.02	SC05.0677	Potenziamento PUA	AA0100	124.371,22
			<b>Totale</b>	<b>14.385.902,48</b>

### Payback

Esercizi	AA0910	AA0920
2024	397.099,58	350.747,76
2025	397.099,58	350.747,76
2026	397.099,58	350.747,76

Le assegnazioni economiche attribuite dalla Direzione Generale della Sanità sono provvisorie, in attesa del riparto definitivo sulla base dei nuovi criteri approvati con DGR 35/46 del 22/11/2022, e hanno tenuto conto:

- dei dati di mobilità intra-regionale riferiti così come comunicati dalla Direzione Generale della Sanità;
- dei dati di mobilità extraregionale e internazionale per i quali è stata utilizzata la matrice dei flussi 2022 riproporzionata sulla base degli stanziamenti;
- dei dati trasmessi dalle Aziende Sanitarie Regionali relativi alle partite intercompany.

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

CODICE	DESCRIZIONE	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
	<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>AA0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>183.777.955</b>	<b>185.064.700</b>	<b>185.064.700</b>
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	168.883.699	169.278.041	169.278.041
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	14.894.256	15.786.660	15.786.660
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	-
<b>AA0240</b>	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-	-
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
<b>AA0270</b>	<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-	-	-
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-
<b>AA0320</b>	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>65.256.737</b>	<b>65.204.237</b>	<b>65.213.833</b>
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	64.404.337	64.404.337	64.404.337
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	93.838	93.838	93.838
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	276.632	224.132	224.132
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	481.930	481.930	491.526
<b>AA0750</b>	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>873.499</b>	<b>860.813</b>	<b>812.179</b>
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	20.432	7.746	7.746
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	71.353	71.353	22.720
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	781.713	781.713	781.713
<b>AA0940</b>	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>1.041.795</b>	<b>1.041.795</b>	<b>1.041.795</b>
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	959.638	959.638	959.638
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	71.187	71.187	71.187
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	10.971	10.971	10.971
<b>AA0980</b>	<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
<b>AA1050</b>	<b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AA1060</b>	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>127.704</b>	<b>111.704</b>	<b>111.704</b>
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	21.673	21.673	21.673
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	-	-
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	106.031	90.031	90.031
<b>AZ9999</b>	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>251.077.691</b>	<b>252.283.249</b>	<b>252.244.211</b>



Il totale del valore della produzione registra un decremento del 6,26% rispetto all'assegnazione del Bilancio di previsione 2023 -2025. Tuttavia si ribadisce che gli stanziamenti regionali di tutte le annualità rappresentate (2024, 2025-2026) sono provvisori e suscettibili di modifica. A tal proposito è necessario inoltre precisare che le assegnazioni del precedente BEP, non avendo dei dati storici di riferimento, erano state fatte sulla base di una stima di ripartizione dei costi del bilancio preventivo di ATS.

Il valore della produzione previsto per il 2024 ammonta a € 251.077.691 ed è alimentato, in particolar modo, dalle seguenti voci:

- AA0010\_Contributi in C/esercizio (183.777.955) tale dato è il risultato degli stanziamenti assegnati dalla Regione per il finanziamento dell'attività istituzionale, fondi vincolati al raggiungimento di specifici obiettivi finanziati dal Fondo Sanitario Regionale;
- AA0240\_Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti: nessun finanziamento è stato assegnato in fase previsionale;
- AA0320\_Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria (65.25.737);  
Nell'anno 2024 si prevede un aumento dei volumi dei ricavi per prestazioni sanitarie legate all'implementazione e all'espansione di nuovi servizi e attività per la popolazione quali la radiologia interventistica, la telemedicina e gli ambulatori infermieristici territoriali.
- AA0940\_Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) (1.041.795): tale importo è frutto di una stima formulata sulla base dell'attività erogata nel 2023, pertanto nel 2024 si prevede un incremento dei ricavi, anche alla luce dell'attivazione delle nuove strutture previste dal nuovo Atto Aziendale.

**COSTI DELLA PRODUZIONE**

	<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		-	-
<b>BA0010</b>	<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>19.681.590</b>	<b>20.436.919</b>	<b>19.965.728</b>
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	19.429.660	20.184.989	19.699.096
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	251.930	251.930	266.631
<b>BA0390</b>	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	<b>160.567.179</b>	<b>160.723.094</b>	<b>160.839.790</b>
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	150.449.942	150.326.838	150.469.505
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	10.117.236	10.396.256	10.370.285
<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>1.835.588</b>	<b>1.837.171</b>	<b>1.837.171</b>
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	316.174	316.174	316.174
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	603.546	603.546	603.546
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	838.057	838.057	838.057
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	49.287	49.287	49.287
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	28.525	30.108	30.108
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
<b>BA1990</b>	<b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>	<b>1.187.742</b>	<b>1.187.842</b>	<b>1.187.742</b>
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	40.500	40.500	40.500
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.147.242	1.147.342	1.147.242
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
<b>BA2080</b>	<b>Totale Costo del personale</b>	<b>60.608.321</b>	<b>60.892.589</b>	<b>61.188.425</b>
<b>BA2090</b>	<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	<b>49.497.510</b>	<b>49.755.431</b>	<b>50.066.306</b>
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	29.848.929	30.034.536	30.372.040
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	19.648.581	19.720.895	19.694.265
<b>BA2230</b>	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	<b>129.064</b>	<b>128.895</b>	<b>128.721</b>
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	83.320	83.211	83.098
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	45.744	45.684	45.623
<b>BA2320</b>	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	<b>7.393.013</b>	<b>7.412.263</b>	<b>7.402.254</b>
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	7.393.013	7.412.263	7.402.254
<b>BA2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>3.588.734</b>	<b>3.596.000</b>	<b>3.591.144</b>
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	233.148	234.947	234.630
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.355.586	3.361.053	3.356.514
<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>831.826</b>	<b>831.826</b>	<b>831.826</b>
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	128.479	128.479	128.479
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	703.347	703.347	703.347
<b>BA2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BA2570</b>	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BA2580</b>	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-	-	-
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-	-
<b>BA2630</b>	<b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-
<b>BA2660</b>	<b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	-
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	-
<b>BA2690</b>	<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>1.961.645</b>	<b>1.961.645</b>	<b>1.961.645</b>
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	228.088	228.088	228.088
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	-	-	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1.733.557	1.733.557	1.733.557
<b>BZ9999</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>246.673.892</b>	<b>247.871.087</b>	<b>247.812.327</b>

Per l'anno 2024 si stimano costi della produzione pari a € 246.673.892.

### **Costi di acquisto dei beni sanitari**

Per il triennio 2024-2026 il costo dei prodotti farmaceutici ed emoderivati per il consumo interno, dei farmaci oncologici ad alto costo e per l'erogazione diretta è stato stimato sulla base dei consumi dell'esercizio 2022 e dei dati disponibili del 2023.

Tali previsioni prescindono dagli effetti derivanti da variabili imprevedibili ed esogene che si possono manifestare durante la gestione, modificando i valori determinati soprattutto nell'ambito dei farmaci oncologici e tengono conto della necessità da parte delle aziende sanitarie di contenerne la crescita della spesa.

Anche la stima dei costi per dispositivi, per sangue ed emocomponenti, prodotti dietetici, vaccini, prodotti chimici, altri beni e prodotti sanitari, è effettuata sulla base dei consumi dell'esercizio 2022 dei dati disponibili del 2023.

Per la programmazione degli acquisti triennale, si rimanda all'allegato 6 della presente deliberazione.

Nella previsione degli acquisti di beni e servizi prevale la spesa per gli acquisti di beni sanitari, nello specifico **Acquisto di medicinali con AIC, ad eccezione dei vaccini ed emoderivati di produzione regionale e Dispositivi medici**. Ad incidere maggiormente sono i costi di farmaci oncologici, principi attivi unici, il cui utilizzo è dettato dalle indicazioni dell'AIFA e dalle linee guida regionali e nazionali.

### **Costi di acquisto dei beni non sanitari**

All'interno di questa voce sono ricompresi i costi per l'acquisto di prodotti alimentari, di materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza, di combustibili carburanti e lubrificanti, di supporti informatici, cancelleria e stampati, di materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni, e di altri beni non sanitari. Il costo di tutte queste voci è stato determinato tenendo conto dell'andamento nell'anno 2022 e dei dati disponibili del 2023.

### **Costi di acquisto dei servizi sanitari**



All'interno di questa voce sono ricompresi i costi per acquisto di prestazioni di farmaceutica convenzionata, specialistica ambulatoriale, di prestazioni di ricovero, riabilitazione e altre prestazioni acquistate direttamente dalla Asl o derivanti dalla mobilità passava intra ed extraregionale.

### **Costi di acquisto dei servizi non sanitari**

All'interno di questa voce la stima dei costi per i servizi di lavanderia, pulizia, vigilanza e portineria risulta in incremento rispetto al dato storico per il rinnovo dei relativi contratti; i servizi mensa degenti e dipendenti, di assistenza informatica, di trasporti non sanitari, e smaltimento rifiuti speciali, sono stimati in linea con l'andamento dell'esercizio 2022. I costi per utenze sono stimati sulla base dei contratti in essere e della proiezione dei consumi dell'anno 2022. Lo scenario storico economico attuale caratterizzato da forte aleatorietà rende difficile fare delle previsioni relativamente ai costi dell'energia elettrica.

I Premi di assicurazione - R.C. Professionale, sono determinati in base al premio annuo dell'esercizio in corso. Tra i servizi non sanitari sono comprese anche le consulenze non sanitarie. Il costo dei contratti di lavoro interinale area sanitaria e non sanitaria sono stati portati a zero in base a quanto dall'art. 6, commi 23 e 24, della L.R. n.17/2021. I costi per la formazione sono stimati sulla base del dato storico e riproposti per il biennio 2024-2025 in funzione del personale.

### **Costi del personale**

La voce rilevante sui costi della produzione è sicuramente il costo del personale, calcolato partendo dal Piano triennale del fabbisogno del personale (PTFP 2024-2026).

Il Piano Triennale del Fabbisogno di Personale 2024-2026 è stato elaborato in ottemperanza alle indicazioni operative e agli schemi approvati dalla Giunta Regionale attraverso la deliberazione n. 46/42 del 22.11.2019.

Si specifica che per quel che riguarda i costi del personale esso risulta così suddiviso:

<b>Personale dipendente</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Costo Personale da PTFP	37.098.308,60	37.321.263,89	37.553.291,67

Oneri accessori	13.072.383,03	13.133.695,73	13.197.503,37
Fondi contrattuali	10.437.629,69	10.437.629,69	10.437.629,69
Altre voci a carico del bilancio aziendale*			
<b>Totale (da quadrare con la voce BA2080 del mod. CE)</b>	<b>60.608.321,32</b>	<b>60.892.589,31</b>	<b>61.188.424,73</b>

<b>Personale finanziato</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Progetti	69.871,01	69.871,01	69.871,01
Personale Covid	932.118,94	932.118,94	932.118,94
<b>Totale personale finanziato</b>	<b>1.001.989,95</b>	<b>1.001.989,95</b>	<b>1.001.989,95</b>
<b>TOTALE</b>	<b>61.610.311,27</b>	<b>61.894.579,26</b>	<b>62.190.414,68</b>

### **Accantonamenti per rischi**

Per quanto riguarda il fondo rischi, l'Azienda intende accantonare, nell'eventualità si dovesse verificare un esito negativo delle cause in corso, un importo pari a Euro 28.088,61 nel "Fondo rischi contenzioso per personale dipendente" e un importo pari a Euro 200.000,00 nel "Fondo rischi per franchigia assicurativa".

### **Accantonamento per personale dipendente e convenzionato**

Relativamente agli accantonamenti per rinnovi contrattuali, la RAS con nota prot. n. 28051 del 06.11.2023 ha confermato, per quanto riguarda le modalità di calcolo, quanto disposto con nota prot. n. 100016 del 07.04.2023.

Si riportano di seguito le indicazioni fornite nella nota RAS prot. n. 100016 del 07.04.2023:

### **DIRIGENZA**

Per il personale della dirigenza [dirigenti medici, dirigenti sanitari (non medici) e altra dirigenza (PTA)], si ricorda che gli accantonamenti per il triennio contrattuale 2019-2021 sono calcolati a partire da quanto disposto dall'articolo 1, comma 440, della legge n. 145/2018, dall'articolo 1, comma 127, della legge n. 160/2019, dall'articolo 1, commi 869 e 959, della legge n. 178/2020.

Si richiama per l'anno 2022 del triennio contrattuale 2022-2024 la legge di bilancio 2022 (legge n. 234/2021), articolo 1, commi 609 (IVC 2022) e 604 (0,22%).

Si richiama quanto da ultimo indicato nella Circolare RGS n. 23 del 19/05/2022.

### **COMPARTO**

Si ricorda che il contratto per il comparto CCNL del triennio 2019-2021 è stato siglato il 2/11/2022, pertanto sono da iscrivere sui costi del personale del CE 2022 i relativi oneri.

Si richiama per l'anno 2022 del triennio contrattuale 2022-2024 la legge di bilancio 2022 (legge n. 34/2021), articolo 1, comma 609 (IVC 2022), comma 604 (0,22%) e comma 612 (0,55%).

Si richiama quanto da ultimo indicato nella Circolare RGS n. 23 del 19/05/2022.

### **CONVENZIONATI**

Per il personale convenzionato (medici di base, pediatri di libera scelta, Sumai e altri convenzionati), per il triennio convenzionale 2019-2021 gli accantonamenti sono calcolati a partire da quanto disposto dall'articolo 1, commi 438-439-440, della legge n. 145/2018, dall'articolo 1, comma 127, della legge n. 160/2019, dall'articolo 1, comma 959 della legge n. 178/2020

Per l'anno 2022 del triennio convenzionale 2022-2024, si richiama l'articolo 1, commi 609-611, della legge n. 234/2021.

Si richiama quanto da ultimo indicato nella Circolare RGS n. 23 del 19/05/2022.