



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. 4160 del 13.02.2024, n. 7470 del 13.03.2024, n. 8793 del 25.03.2024, n. 14450 del 21.05.2024 e 14750 del 23.05.24 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.

Stanziamenti 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. regione	172.842.414,06 €	176.629.110,10 €	177.249.606,80
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	162.231.557,95 €	165.824.202,57 €	166.414.540,33
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	7.826.718,86 €	7.955.501,15 €	7.975.516,15
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	2.784.137,25 €	2.849.406,37 €	2.859.550,32 €
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	2.784.137,25 €	2.849.406,37 €	2.859.550,32 €
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		2.464.474,91 €	298.036,91 €	298.036,91
	di cui ART. 5 C. 15 L.R. N. 17 DEL 19.12.2023 "Riconoscere anche al Mater Olbia Spa il rimborso del 50 per cento degli	1.857,23 €	1.857,23 €	1.857,23
	di cui Mater Olbia (L.R. 12/2019 e ART. 5 C. 15 L.R. N. 17 DEL 19.12.2023)	296.179,67 €	296.179,67 €	296.179,67
	di cui ART. 5 C. 1 L.R. N.17 DEL 19.12.2023 "Fondi a garanzia dei LEA"	1.850.000,00 €		
	di cui ART. 5 C. 17 L.R. N. 17 DEL 19.12.2023 "Integrazione delle Risorse aggiuntive regionali (RAR) finalizzate	316.438,00 €		
	ART. 11 C. 3 L.R. N. 22 DEL 12.12.2022 "Assistenza sanitaria ai migranti"			
	ART. 5 C. 23 L.R. N. 17 DEL 19.12.2023 "Attivazione, la progettazione e la programmazione dei servizi di telemedicina,			
	ART. 49 C. 2 L.R. N. 9 DEL 23.10.2023 "Potenziamento della Rete di emergenza-urgenza"			
	ART. 3 C.7 L.R. N. 18 DEL 29.12.2023 "Risorse aggiuntive regionali (RAR) finalizzate a garantire la pronta disponibilità al			
	ART. 3 C.5 L.R. N. 18 DEL 29.12.2023 "attivazione di una centrale medica integrata"			
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	1.106.151,06 €	1.132.082,80 €	1.136.113,04 €
	Totale Lordo	176.413.040,03 €	178.059.229,80	178.683.756,74

Altri Stanziamenti Ras

CDR	Capitolo	Descrizione capitolo	VOCE CE	2024	2025	2026
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 €	147.484,70 €	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 €	2.411.194,26 €	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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €	5.751,36 €	5.751,36 €
00.12.01.03	SC08.6937	Chirurgia robotica	AA0100	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €	17.254,07 €	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 €	11.502,71 €	11.502,71 €

CDR	Capitolo	Descrizione capitolo	VOCE CE	2024	2025	2026
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 €	28.756,78 €	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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €	2.932.024,42 €	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 €	286.730,84 €	286.730,84 €
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 €	170.873,79 €	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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €	10.000,00 €	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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
00.12.01.03	SC05.6020	Spese per il funzionamento della struttura regionale di coordinamento delle attività trasfusionali	AA0070	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
00.12.01.03	SC08.8236	Trasferimenti alle aziende sanitarie per la fornitura di dispositivi protesici - extra LEA - in casi eccezionali, ai soggetti affetti da gravissime disabilità - dell'art. 18, comma 8 del D.P.C.M. 12.01.2017 (art. 4, comma 1 L.R. 6 dicembre 2019, n.20 e art. 43 L.R. 23 ottobre 2023, n. 9)	AA0090	17.436,26 €	17.436,26 €	17.436,26 €
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	838.965,05 €	838.965,05 €	838.965,05 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 e art. 48, comma 1, lett. b) L.R. 23 ottobre 2023, n. 9)	AA0070		2.500.000,00 €	2.500.000,00 €
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 €	0,00 €	0,00 €
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 €	581.208,72 €	581.208,72 €
00.12.01.03	SC09.1620	Ufficio coordinatore regionale della rete penitenziaria,	AA0100	0,00 €	0,00 €	0,00 €
00.12.01.03	SC09.0901	Trasferimenti correnti per l'attivazione di codici di esenzione per accertati casi di sospetto diagnostico e per l'avvio di percorsi di screening per la diagnosi precoce di patologie oncologiche (art. 44, commi 1 e 2, L.R. 23 ottobre 2023, n. 9)	AA0070	183.609,45 €	183.609,45 €	183.609,45 €
00.12.01.03	SC09.0905	Trasferimenti per il riconoscimento dell'esenzione per l'erogazione di test genetici prenatali (art. 45, commi 1,2,3, L.R. 23 ottobre 2023, n. 9)	AA0090	0,00 €	0,00 €	0,00 €
00.12.01.03	SC09.0893	Istituzione della Cabina di regia per il coordinamento di attività formative relative alla riforma della sanità territoriale (art. 55, comma 5, L.R. 23 ottobre 2023, n. 9)	AA0100	0,00 €	0,00 €	0,00 €

CDR	Capitolo	Descrizione capitolo	VOCE CE	2024	2025	2026
00.12.01.03	SC09.1070	Trasferimenti alle Aziende Sanitarie delle risorse relative all'investimento M6-C1-1.2.1. Casa come primo luogo di cura (ADI) del Piano nazionale di ripresa e resilienza (D.L. 31 maggio 2021 n. 77, convertito dalla L. 29 luglio 2021 n. 108, D.M. 23 gennaio 2023). Rif. cap. Entrata EC211.065	AA0070	2.573.257,14 €	2.844.588,09 €	0,00 €
00.12.01.05	SC05.0396	Trasferimenti alle Aziende Sanitarie per indennità di abbattimento degli animali affetti da malattie infettive o parassitarie (L.R. 23 giugno 1950, n. 29 e L.R. 8 gennaio 1969, n. 1 e L.R. 22 dicembre 2014, n. 34)	AA0090	21.132,22 €	21.132,22 €	21.132,22 €
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	3.033,24 €	7.743,24 €	13.839,60 €
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	AA0090	0,00 €	0,00 €	0,00 €
00.12.01.05	SC05.6028	Malattie infettive	AA0100	43.321,05 €	43.321,05 €	43.321,05 €
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 €	5.124,84 €	0,00 €
00.12.01.05	SC09.1095	Potenziamento dei servizi veterinari per rispondere alle azioni contenute nel Piano straordinario per la mitigazione del rischio Peste suina africana (PSA) genotipo 2 (art. 5 co. 11 L.R. 19 dicembre 2011, n. 12; art. 9, comma 1, lett. C) L.R. 17 dicembre 2014, n. 23)	AA0070		50.000,00 €	0,00 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €	4.710,00 €	4.710,00 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
00.12.01.06	SC09.0775	Trasferimenti per l'acquisto di Ricettari tramite Nodo smistamento ordini (NSO)	AA0100	0,00 €	0,00 €	0,00 €
00.12.01.06	SC09.1628	Contributo per garantire la rimborsabilità agli aventi diritto del glucagone spray nasale	AA0090	27.000,00 €	27.000,00 €	27.000,00 €
00.12.02.02	SC02.5035	Finanziamento dell'assistenza alle persone affette dal morbo di Hansen e loro familiari a carico (Legge 31 marzo 1980, n. 126)	AA0100	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
00.12.02.02	SC05.0666	Finanziamenti per l'erogazione di provvidenze a favore dei talassemici, dei linfopatici, emofilici, i nefropatici e trapiantati; per il trasporto di handicappati, per il pagamento delle rette di ricovero per l'assistenza residenziale ed erogazione dei sussidi a persone affette da patologie psichiatriche	AA0100	29.332,84 €	30.000,00 €	30.000,00 €
00.12.02.02	SC05.0669	Somme da attribuire alle Unità Sanitarie Locali e/o alle Aziende U.S.L. per l'erogazione di indennità economiche spettanti ai cittadini affetti da TBC	AA0090	0,00 €	0,00 €	0,00 €
00.12.02.02	SC05.6014	Spese per l'esercizio di funzioni e compiti amministrativi conferiti dallo Stato alla Regione in materia di salute umana e sanità veterinaria (strumenti di guida)	AA0090	131,46 €	131,46 €	131,46 €
00.12.02.02	SC08.8974	Spese destinate alle Aziende socio sanitarie locali ai fini del potenziamento delle Unità di valutazione territoriale (UVT) per garantire l'efficacia dell'acquisizione di servizi di assistenza tecnica e di figure professionali preposte alla valutazione e progettazione personalizzata degli interventi per la non autosufficienza	AA0100	29.332,84 €	29.332,84 €	29.332,84 €

CDR	Capitolo	Descrizione capitolo	VOCE CE	2024	2025	2026
00.12.02.02	SC08.9636	Trasferimenti relativi al Fondo per l'inclusione delle persone con disabilità	AA0100	78.612,00 €	0,00 €	0,00 €
00.12.02.02	SC09.0636	Spese destinate al potenziamento dei Punti Unici di Accesso (PUA) per garantire l'adeguato accesso ai servizi sociali e socio-sanitari alle persone con disabilità e non autosufficienza	AA0090	124.371,22 €	124.371,22 €	124.371,22 €
00.12.02.02	SC05.0675	Finanziamenti ad Aziende Sanitarie ed Ospedaliere per la prevenzione della cecità e per la riabilitazione visiva e l'integrazione sociale e lavorativa dei ciechi pluriminorati (artt. 1 e 2 Legge 28 agosto 1997, n. 284)	AA0090	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €	51.833,12 €	51.833,12 €
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 €	42.504,72 €	42.504,72 €
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 €	64.304,88 €	64.304,88 €
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 €	54.150,76 €	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 €	40.000,00 €	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 €	16.602,52 €	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 €	6.501,13 €	5.881,97 €
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 €	15.836,13 €	15.836,13 €
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 €	13.702,01 €	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 €	14.590,32 €	14.190,12 €

CDR	Capitolo	Descrizione capitolo	VOCE CE	2024	2025	2026
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 €	5.836,13 €	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	41.469,60 €	22.358,68 €	21.026,84 €
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 €	11.400,50 €	12.421,44 €
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 €	15.957,97 €	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 €	11.672,25 €	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 €	20.106,00 €	20.106,00 €
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 €	2.317,16 €	2.317,16 €
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 €	31.515,08 €	31.515,08 €
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 €	95.040,00 €	95.040,00 €
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 €	58.902,87 €	116.722,53 €
00.12.01.04	SC09.0412	Trasferimento alla ASL 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 €	0,00 €	0,00 €

CDR	Capitolo	Descrizione capitolo	VOCE CE	2024	2025	2026
00.12.01.01	SC09.1630	retribuzione di produttività dei compensi per il lavoro straordinario e delle indennità accessorie a favore di tutto il personale precario del Servizio sanitario regionale impegnato nella gestione dell'emergenza sanitaria da Covid-19	AA0090	111.784,63 €	0,00 €	0,00 €
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)	AA0090	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €	175.000,00 €	175.000,00 €
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 €	160.919,54 €	160.919,54 €
00.12.01.02	SC09.0411	Trasferimento alla ASL di Cagliari per la proroga dei contratti Co.Co.Co. presso il P.O. Microcitemico "A. Cao" di Cagliari." (art. 1, comma 3, L.R. 23 febbraio 2023, n. 1)	AA0090	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	AA0090	0,00 €	0,00 €	0,00 €
00.12.01.02	SC09.1097	FINANZIAMENTO PUNTI ORGANICO PO SAN GIUSEPPE - ISILI	AA0090	0,00 €	0,00 €	0,00 €
totale				11.666.138,87 €	14.266.299,11 €	11.429.171,96 €

Payback

Esercizi	AA0910	AA0920
2024	538.500,00	209.894,18
2025	538.500,00	209.894,18
2026	538.500,00	209.894,18



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
	A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	188.525.751	192.772.101	190.559.501
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	172.842.414	176.629.110	177.249.607
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	15.683.337	16.142.991	13.309.894
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
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	-	-	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	-	-	-
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	-	-	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	43.967.958	43.967.958	43.967.958
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	43.239.478	43.239.478	43.239.478
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	87.055	87.055	87.055
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	221.919	221.919	221.919
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	419.505	419.505	419.505
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	867.761	867.761	867.761
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	36.367	36.367	36.367
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	58.000	58.000	58.000
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	773.394	773.394	773.394
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.417.553	1.355.210	1.355.210
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	1.241.385	1.241.385	1.241.385
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	165.241	112.897	112.897
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	10.928	928	928
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-	-	-
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	-	-	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	64.767	64.767	64.767
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	17.952	17.952	17.952
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	-	-
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	46.815	46.815	46.815
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	234.843.790	239.027.796	236.815.196

Il totale del valore della produzione registra un decremento del 4,45% rispetto all'assegnazione del Bilancio di previsione 2024-2026 pubblicato con Delibera del Direttore Generale n. 588 del 15.11.2023. Tuttavia si ribadisce che gli stanziamenti regionali di tutte le annualità rappresentate (2024, 2025 e 2026) sono provvisori e suscettibili di modifica.

Il valore della produzione previsto per il 2024 ammonta a € 234.843.790 ed è alimentato, in particolar modo, dalle seguenti voci:

- AA0010_Contributi in C/esercizio (188.525.751) 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 (43.967.958);
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) (1.417.553): 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

CODICE	DESCRIZIONE	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
	B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
BA0010	B.1) Acquisti di beni	19.909.530	20.714.681	19.042.914
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	19.622.276	20.419.406	18.772.324
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	287.254	295.275	270.590
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	150.998.454	151.625.736	151.091.509
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	140.813.838	141.215.356	140.907.614
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	10.184.616	10.410.379	10.183.894
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.863.798	1.967.476	1.960.869
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	196.991	209.622	209.622
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	713.230	752.854	752.854
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	797.459	839.351	839.351
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.381	1.488	1.381
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	154.737	164.161	157.662
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	731.347	770.254	770.254
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	5.288	5.699	5.699
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	726.059	764.555	764.555
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	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	58.539.692	61.689.896	61.689.896
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	46.931.451	48.866.650	48.866.650
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	29.738.238	31.348.319	31.348.319
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	17.193.213	17.518.331	17.518.331
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	141.167	141.167	141.167
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	99.705	99.705	99.705
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	41.461	41.461	41.461
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	7.196.739	7.823.399	7.823.399
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	99.705	99.705	99.705
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	7.097.034	7.723.694	7.723.694
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	4.270.334	4.858.681	4.858.681
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	351.274	398.821	398.821
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.919.060	4.459.859	4.459.859
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	822.621	830.904	830.904
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	111.555	119.839	119.839
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	711.065	711.065	711.065
BA2560	Totale Ammortamenti	-	-	-
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	-	-
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-	-	-
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-	-
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-	-	-
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	-
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	-
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-	-
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	-	-
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	1.986.399	1.986.399	1.986.399
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	441.545	441.545	441.545
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	1.544.854	1.544.854	1.544.854
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	234.851.840	239.585.346	237.372.746

Per l'anno 2024 si stimano costi della produzione pari a € 234.851.840.

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 e 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:

Personale dipendente	2024	2025	2026
Costo Personale da PTFP	33.568.773,93	36.718.978,59	36.718.978,59
Oneri accessori	12.625.659,95	12.625.659,95	12.625.659,95
Fondi contrattuali	12.345.257,66	12.345.257,66	12.345.257,66
Altre voci a carico del bilancio aziendale*			
Totale (da quadrare con la voce BA2080 del mod. CE)	58.539.691,55	61.689.896,20	61.689.896,20

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 441.545 nel "Accantonamento per cause civili ed oneri processuali".