

DECRETO DEL DIRETTORE DEL DIPARTIMENTO SALUTE

Oggetto: **D. Lgs. n. 118/2011, art. 25 – Adozione del Bilancio preventivo economico annuale 2024 della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA).**

VISTO il documento istruttorio e ritenuto, per le motivazioni nello stesso indicate, di adottare il presente decreto;

VISTO l'art. 16 della L.R. n. 18 del 30/07/2021 "Disposizioni di organizzazione e di ordinamento del personale della Giunta regionale"

DECRETA

1. di adottare, ai sensi dell'art. 25 del d.lgs. n.118/2011 e s.m.i., il bilancio preventivo economico annuale 2024 della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA), che include ed è corredato dai seguenti allegati, che ne costituiscono parte integrante e sostanziale:
  - Conto economico preventivo Gestione Sanitaria Accentrata – Anno 2024 e Piano dei flussi di cassa prospettici - Allegato "A";
  - Conto economico dettagliato secondo lo schema CE di cui al DM 24.05.2019 – Allegato "A1";
  - Nota illustrativa – Allegato "B";
  - Piano degli investimenti – Allegato "C";
  - Relazione del responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata – Allegato "D".
2. di disporre la pubblicazione del presente atto sul Bollettino Ufficiale della Regione Marche, ai sensi della L.R. 17/2003 e nel sito [www.norme.marche](http://www.norme.marche) ai sensi D.G.R. n. 573/2016.

*Si attesta che dal presente decreto non deriva un impegno di spesa a carico della Regione.*

*Si attesta l'avvenuta verifica della inesistenza di situazioni anche potenziali di conflitto di interesse ai sensi dell'art. 6 bis della Legge 241/1990 e s.m.i.*

Il Direttore  
(*Antonio Draisci*)  
Documento informatico firmato digitalmente



## DOCUMENTO ISTRUTTORIO

### **Normativa e atti di riferimento**

- D.Lgs. 30 dicembre 1992, n. 502 - Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art.1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421;
- L.R. 19 novembre 1996, n. 47 - Norme in materia di programmazione, contabilità e controllo delle Aziende Sanitarie;
- D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 - Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42, ed in particolare il Titolo II - "Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario";
- DGR n. 1751 del 22/12/2011 – D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 artt. 19 e 22 – Autorizzazione alla Gestione Sanitaria Accentrata e conferimento dell'incarico di responsabile;
- Decreto del Ministro della salute di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze 17/09/2012 – Certificabilità dei bilanci degli Enti del SSR;
- Proposta d'Intesa n. 3906/CSR del 06/09/2013 sullo schema di decreto del Ministero della Salute, di concerto con il Ministro dell'economia e finanze, concernente l'adozione dei documenti afferenti la casistica applicativa di quanto previsto dal Titolo II del Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- Decreto del Dirigente della P.F. Controllo Strategico n. 2/CGS del 11/12/2013 di modifica, tra l'altro, in attuazione dell'art. 27 del D.Lgs. 118/2011, del Piano dei Conti Unico Integrato adottato con i sopracitati atti regionali;
- Decreto del Dirigente della P.F. Controllo Strategico n. 3/CGS del 23/12/2013, tra l'altro, di integrazione del Piano dei Conti Unico Integrato di cui all'allegato "A" del sopradetto decreto n.2/CGS/2013;
- DGR. n. 454 del 14/04/2014 - Modifica alla D.G.R. n. 1751 del 22/12/2011 - Conferimento dell'incarico di Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata;
- Decreto del Dirigente del Servizio Sanità n. 59 del 28/12/2017 - Integrazione del Piano dei Conti Unico Integrato del SSR;
- Decreto del Ministero della Salute 24/05/2019 (GU n. 147 del 25.6.2019, Suppl. Ordinario n. 23) di "Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale;
- Decreto del Dirigente del Servizio Sanità n. 41 del 26/11/2019 - Piano dei Conti Unico Integrato del SSR-Integrazione;
- Decreto del Dirigente del Servizio Sanità n. 6 del 09/04/2020 - Modifica del decreto n. 41 del 26.11.2019 ad oggetto: "Piano dei Conti Unico Integrato del SSR – Integrazione" per sostituzione dell'Allegato 1 - Nuovi conti aperti dal 01/01/2019;
- L.R. 30 luglio 2021, n. 18 - Disposizioni di organizzazione e di ordinamento del personale



della Giunta regionale;

- L.R. 8 agosto 2022, n. 19 - Organizzazione del servizio sanitario regionale;
- Legge regionale 28 dicembre 2023, n. 25 - Disposizioni per la formazione del bilancio 2024-2026 della Regione Marche (Legge di stabilità 2024);
- Legge regionale 28 dicembre 2023, n. 26 - Bilancio di previsione 2024-2026;
- DGR n. 2071 del 28/12/2023 - Attuazione della deliberazione legislativa “Bilancio di previsione 2024 - 2026” approvata nella seduta dell’Assemblea legislativa regionale n. 139 del 22 dicembre 2023. Documento Tecnico di Accompagnamento del triennio 2024- 2026;
- DGR n. 2072 del 28/12/2023 - Attuazione della deliberazione legislativa “Bilancio di previsione 2024 - 2026” approvata nella seduta dell’Assemblea legislativa regionale n. 139 del 22 dicembre 2023”. Bilancio finanziario gestionale del triennio 2024-2026;
- Legge 30 dicembre 2023, n. 213 - Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2024 e bilancio pluriennale per il triennio 2024-2026;
- Legge regionale 28 novembre 2024, n. 20 - Assestamento del bilancio 2024-2026 e modifiche normative;
- Intesa Stato-Regioni Rep. atti n. 228/CSR del 28/11/2024 - Intesa, ai sensi dell’articolo 115, comma 1, lettera a), del decreto legislativo 31 marzo 1998, n.112, sulla proposta del Ministero della salute di deliberazione per il CIPESS concernente il riparto tra le regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano del fabbisogno sanitario e delle disponibilità finanziarie per il Servizio sanitario nazionale nell'anno 2024;
- Intesa Stato-Regioni Rep. atti n. 229/CSR del 28/11/2024 - Intesa, ai sensi dell’articolo 2, comma 67-bis, della legge 23 dicembre 2009, n. 191, sullo schema di decreto del Ministro della salute, di concerto con il Ministro dell’economia e delle finanze, di ripartizione delle forme premiali per l’anno 2024;
- Intesa Stato-Regioni Rep. atti n. 230/CSR del 28/11/2024 - Intesa, ai sensi dell’articolo 1, comma 34-bis, della legge 23 dicembre 1996, n. 662, sulla proposta del Ministero della salute di deliberazione per il CIPESS relativa alla ripartizione alle regioni delle quote vincolate agli obiettivi del Piano sanitario nazionale per l’anno 2024.
- Intesa Stato-Regioni Rep. atti n. 231/CSR del 28/11/2024 - Accordo, ai sensi dell’articolo 1, commi 34 e 34-bis, della legge 23 dicembre 1996, n. 662, tra il Governo, le regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano sulla proposta del Ministero della salute sulle linee progettuali per l’utilizzo da parte delle regioni e delle Province autonome di Trento e di Bolzano delle risorse vincolate, per la realizzazione degli obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale per l’anno 2024;
- Intesa Stato-Regioni Rep. n. 266/CSR del 09/11/2023 Intesa, ai sensi dell’accordo in Conferenza Stato-Regioni del 24 maggio 2023 (Rep. atti n. 121/CSR) sulla proposta del Ministro della salute di deliberazione del CIPESS relativa alla ripartizione del finanziamento destinato all’attuazione del “Piano nazionale malattie rare 2023- 2026”, per gli anni 2023 e 2024;
- Nota del Coordinamento tecnico dell’Area Economico-finanziaria della Commissione Salute del 11/12/2024 – Indicazioni contabili anno 2024;



- DGR n. 2074 del 29/12/2023 - L.R. n. 19 del 08/08/2022 - Autorizzazione agli Enti del SSR alla redazione del Bilancio Preventivo Economico 2024 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026;
- DGR n. 568 del 16/04/2024 - L.R. n. 19 del 08/08/2022 - Autorizzazione agli Enti del SSR alla redazione del Bilancio Preventivo Economico 2024 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026. Modifica e integrazione della DGR 2074 del 29/12/2023;
- Codice Civile e Principi Contabili Nazionali (OIC).



## **Motivazione**

Il d.lgs. n.118/2011 e s.m.i., all'art. 19 del Titolo II, rubricato "*Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario*", chiarisce che le disposizioni contenute nel medesimo Titolo costituiscono principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica, ai sensi dell'art. 117 c.3 della Costituzione, e sono finalizzate alla tutela dell'unità economica della Repubblica italiana, ai sensi dell'art. 120 c. 2 della Costituzione.

Dette disposizioni hanno lo scopo di disciplinare le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci da parte degli enti coinvolti nella gestione della spesa sanitaria, finanziata con le risorse destinate al servizio sanitario nazionale, nonché di definire i principi contabili cui tali enti devono attenersi per l'attuazione delle disposizioni ivi contenute e per contribuire al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, nel rispetto dei principi di armonizzazione dei sistemi contabili.

L'art. 22 del d.lgs. n.118/2011 e s.m.i., prevede la possibilità di gestire direttamente presso le regioni una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario, individuando uno specifico centro di responsabilità denominato "Gestione Sanitaria Accentrata" (GSA) deputato "*all'implementazione ed alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola regione e lo Stato, le altre regioni, le aziende sanitarie, gli altri enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali*".

La Giunta regionale, con la deliberazione n. 1751 del 22/12/2011, ha autorizzato la Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione Marche e, con la successiva deliberazione n. 454 del 14/04/2014, ha nominato il Dirigente del Servizio Sanità quale "Responsabile" di detta gestione.

Il d.lgs. n.118/2011 e s.m.i., all'art. 25, prevede e precisa, tra l'altro, che le regioni che ricorrono alla GSA predispongano un bilancio preventivo economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della regione, e stabilisce che detto bilancio include ed è corredato dai seguenti allegati:

- un conto economico preventivo con allegato il conto economico dettagliato secondo lo schema del modello CE del DM 24/05/2019 e un piano dei flussi di cassa prospettici;
- una nota illustrativa che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale;
- il piano degli investimenti che definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento;
- una relazione redatta dal Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata che evidenzi i collegamenti con gli altri atti di programmazione regionali.

Il Ministero della Salute, con decreto del 24/05/2019, ha adottato i nuovi modelli di rilevazione economica: Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), costi dei Livelli Essenziali di Assistenza (LEA) e Conto del Presidio (CP) degli enti del servizio sanitario nazionale, con decorrenza dall'01/01/2019.



Il Dirigente del Servizio Sanità, con decreto n. 41 del 26/11/2019 e in applicazione di quanto previsto dall'art. 27 del d.lgs n. 118/2011 e s.m.i., ha aggiornato il Piano dei Conti Unico Integrato, successivamente integrato con decreto n. 6 del 09/04/2020.

Con la L.R. n. 18 del 30/07/2021 è stato definito il nuovo assetto della Giunta Regionale, prevedendo l'istituzione di Dipartimenti, Direzioni e Settori, la cui operatività è entrata in vigore a partire dal 01/01/2022. Con la successiva DGR n. 1204 del 11/10/2021 è stato istituito il Dipartimento Salute.

La L.R. n. 19 del 08/08/2022, intitolata "Organizzazione del servizio sanitario regionale", ha successivamente soppresso l'ASUR e istituito, a decorrere dal 1° gennaio 2023, le Aziende Sanitarie Territoriali, che subentrano alla precedente struttura senza soluzione di continuità. Inoltre, con la costituzione dell'Azienda Sanitaria Territoriale Pesaro-Urbino, l'Azienda Ospedaliera "Ospedali Riuniti Marche Nord" è stata incorporata nella medesima Azienda sanitaria territoriale, la quale subentra a tutti gli effetti e senza soluzione di continuità nell'attività e nei rapporti giuridici, attivi e passivi, dell'Azienda ospedaliera cessata. La Legge regionale dispone altresì che l'Azienda Ospedaliero-Universitaria "Ospedali Riuniti Umberto I - G.M. Lancisi - G. Salesi" acquisisca, d'intesa con il Rettore dell'Università Politecnica delle Marche, la denominazione di Azienda Ospedaliero-Universitaria delle Marche.

Con la DGR n. 2074 del 29/12/2023, come modificata e integrata dalla DGR n. 568 del 26/04/2024, la Giunta regionale ha definito le risorse da destinare agli Enti del SSR.

In particolare, dal documento istruttorio della DGR n. 2074 del 29/12/2023, si rilevano dalla "Tabella 2" che segue le quote del Fondo Sanitario Regionale Indistinto non trasferite agli Enti del SSR ed assegnate alla GSA, di cui alle voci a1, b1, c1, oltre alla quota accantonata di euro 112.543.513 "FSR GSA ai sensi dell'art. 29 del d.lgs. n.118/2011 e s.m.i.":



| TABELLA 2 - PROGRAMMAZIONE REGIONALE              |  | Anno 2023     | Anno 2024     | Anno 2025     | Anno 2026     |
|---|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| a   | Totale FSR indistinto  | 3.108.454.224 | 3.161.693.712 | 3.172.190.435 | 3.172.190.435 |
| b   | FSR finalizzato già ripartito  | 1.853.181     | 0             | 0             | 0             |
| c   | FSR vincolato (comprensivo dei fondi farmaci innovativi oncologici e non)                  | 75.103.032    | 77.603.032    | 77.603.032    | 77.603.032    |
| a1  | FSR indistinto gestito dalla GSA di cui:   | 49.625.391    | 62.181.702    | 43.525.463    | 43.525.463    |
| a1.1  | a soggetti diversi dagli Enti del SSR per spesa corrente                                   | 45.571.353    | 57.677.664    | 41.946.425    | 41.946.425    |
| a1.2  | FSR indistinto accantonato per rinnovi contrattuali  |               |               | 0             | 0             |
| a1.3  | destinato agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011                                   | 4.054.038     | 4.504.038     | 1.579.038     | 1.579.038     |
| b1  | FSR finalizzato già ripartito gestito dalla GSA  | 0             | 0             | 0             | 0             |
| c1  | FSR vincolato gestito dalla GSA  | 1.181.465     | 0             | 0             | 0             |
| FSR GSA ai sensi dell'art. 29 del D.Lgvo 118/2011 |  | 0             | 112.543.513   | 112.543.514   | 112.543.514   |
| a2  | FSR indistinto agli Enti del SSR di cui:   | 3.058.828.833 | 2.986.968.497 | 3.016.121.459 | 3.016.121.459 |
| a2.1  | da destinare alla spesa corrente   | 2.917.833.617 | 2.952.888.096 | 2.982.081.058 | 2.982.081.058 |
| a2.2  | da destinare a spesa corrente con vincolo di destinazione regionale o finalizzato da Stato | 117.970.216   | 7.080.401     | 7.040.401     | 7.040.401     |
| a2.3  | da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011                                | 23.025.000    | 27.000.000    | 27.000.000    | 27.000.000    |
| b2  | FSR finalizzato già ripartito destinato agli Enti del SSR                                  | 1.853.181     | 0             | 0             | 0             |
| d   | Mobilità attiva interregionale ed internazionale   | 115.794.327   | 115.794.326   | 115.794.326   | 115.794.326   |
| c2  | FSR vincolato agli Enti del SSR di cui:  | 73.921.567    | 77.603.032    | 77.603.032    | 77.603.032    |
| c2.1  | Obiettivi di carattere prioritario   | 22.434.024    | 22.434.024    | 22.434.024    | 22.434.024    |
| c2.2  | Farmaci innovativi   | 37.698.381    | 40.198.381    | 40.198.381    | 40.198.381    |
| c2.3  | Medicina Penitenziaria   | 2.583.974     | 2.583.974     | 2.583.974     | 2.583.974     |
| c2.4  | Altre quote vincolate (assistenza detenuti tossic., OPG, borse di studio MMG)              | 11.205.188    | 12.386.653    | 12.386.653    | 12.386.653    |
| e   | Ulteriori trasferimenti agli Enti del SSR di cui:  | 95.680.376    | 16.500.000    | 14.100.000    | 14.100.000    |
| e1  | Risorse regionali aggiuntive   | 53.936.506    | 6.500.000     | 6.100.000     | 6.100.000     |
| e2  | Payback superamento tetto spesa farmaceutica   | 31.744.393    | 0             | 0             | 0             |
| e3  | Ulteriore Pay Back   | 9.999.478     | 10.000.000    | 8.000.000     | 8.000.000     |
| f=  | (a2+b2+d+ TOTALE TRASFERIMENTI DA REGIONE AGLI ENTI DEL SSR c2+e)                          | 3.346.078.284 | 3.196.865.855 | 3.223.618.816 | 3.223.618.816 |

Successivamente, con la DGR n. 568 del 16/04/2024, che modifica e integra la DGR n. 2074 del 29/12/2023, al fine di garantire la piena erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza, anche tramite l'attuazione del PSSR e mediante azioni virtuose mirate all'abbattimento delle liste d'attesa e alla riduzione della mobilità passiva, tenuto conto dei report mensili sull'andamento della gestione degli Enti del SSR, si è ritenuto necessario procedere al riparto della predetta somma di euro 112.543.513 tra i medesimi Enti.

Il conto economico preventivo, come può rilevarsi dall'allegata "Nota Illustrativa", tiene conto anche degli stanziamenti definitivi dei capitoli di spesa finanziati con risorse regionali risultanti dal Bilancio di previsione 2024-2026.

Il bilancio preventivo economico 2024 della GSA è redatto in conformità alle disposizioni sopra richiamate e secondo quanto indicato nei seguenti allegati, che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto:

1. Conto economico preventivo e un Piano dei flussi di cassa prospettici – Allegato "A";
2. Conto economico dettagliato secondo lo schema CE di cui al DM 24.05.2019 – Allegato "A1";
3. Nota illustrativa – Allegato "B";





4. Piano degli investimenti – Allegato “C”;
5. Relazione del responsabile della gestione sanitaria accentrata – Allegato “D”.

Il differimento dei termini di approvazione del presente atto, rispetto alle scadenze previste dal D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., si è reso necessario per recepire la determinazione definitiva del Fondo Sanitario Nazionale 2024, avvenuta solo al termine dello stesso esercizio a seguito delle intese di riparto, nonché per dare attuazione alle modifiche delle assegnazioni agli Enti disposte dalla DGR n. 568/2024.

Il Responsabile E.Q. del Settore Spesa Sanitaria e Sociosanitaria “Supporto al governo delle risorse economico finanziarie del Dipartimento Salute, gestione sanitaria accentrata e gestione liquidatoria” ha collaborato, anche attraverso il Dipartimento Programmazione Integrata, UE e Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali, alla predisposizione ed alla verifica degli allegati al presente atto.

Con nota Direttore del Dipartimento Salute ID 39481850 del 31/12/2025 è stata assegnata al Dott. Alessandro Mengoni Dirigente del Settore Spesa Sanitaria e Sociosanitaria, la responsabilità del procedimento per quanto in oggetto.

### **Esito dell'istruttoria**

Facendo riferimento a tutto quanto sopra esposto e rappresentato, si propone l'adozione del presente atto di approvazione del Bilancio preventivo economico annuale 2024 della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) che include ed è corredato dai seguenti allegati che ne formano parte integrante e sostanziale:

1. Conto economico preventivo Gestione Sanitaria Accentrata – Anno 2024 e Piano dei flussi di cassa prospettici - Allegato “A”;
2. Conto economico dettagliato secondo lo schema CE di cui al DM 24.05.2019 – Allegato “A1”;
3. Nota illustrativa – Allegato “B”;
4. Piano degli investimenti – Allegato “C”;
5. Relazione del responsabile della gestione sanitaria accentrata – Allegato “D”.

Si dispone altresì la pubblicazione del presente atto sul Bollettino Ufficiale della Regione Marche, ai sensi della L.R. 17/2003 e nel sito [www.norme.marche](http://www.norme.marche) ai sensi D.G.R. n. 573/2016.

*Il sottoscritto, in relazione al presente provvedimento, dichiara, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, di non trovarsi in situazioni anche potenziali di conflitto di interesse ai sensi dell'art. 6 bis della L.241/1990 e degli artt.6 e 7 del DPR 62/2013 e della DGR 64/2014.*

Il responsabile del procedimento  
(Alessandro Mengoni)  
Documento informatico firmato digitalmente





## ALLEGATI

1. Conto economico preventivo Gestione Sanitaria Accentrata – Anno 2024 e Piano dei flussi di cassa prospettici - Allegato “A”;
2. Conto economico dettagliato secondo lo schema CE di cui al DM 24.05.2019 – Allegato “A1”;
3. Nota illustrativa – Allegato “B”;
4. Piano degli investimenti – Allegato “C”;
5. Relazione del responsabile della gestione sanitaria accentrata – Allegato “D”.



**ALLEGATO A - Conto economico preventivo Gestione Sanitaria Accentrata - ANNO 2024**

| CONTO ECONOMICO  |  |                        | Importi : Euro                      |                        |
|--|--|------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| SCHEMA DI BILANCIO<br><i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>   |  | Preventivo GSA<br>2024 | Bilancio<br>d'esercizio GSA<br>2023 | VARIAZIONE 2024-2023   |
|  |  |                        |                                     | Importo %              |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  |  |                        |                                     |                        |
| 1) Contributi in c/esercizio   |  | 139.428.028,83         | 56.006.473                          | 83.421.556 149%        |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale                              |  | 131.514.273,24         | 46.036.385                          | 85.477.889 186%        |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo   |  | 7.913.755,59           | 9.834.932                           | 1.921.177 -20%         |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati  |  | 5.981.000,00           | 4.689.000                           | 1.292.000 28%          |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA       |  | -                      | -                                   | -                      |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA |  | 100.000,00             | 101.219                             | 1.219 -1%              |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro  |  | 20.000,00              | 51.287                              | 31.287                 |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)   |  | -                      | -                                   | -                      |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici   |  | 1.812.755,59           | 4.993.426                           | 3.180.671 -64%         |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca   |  | -                      | 135.157                             | 135.157 -100%          |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente  |  | -                      | -                                   | -                      |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata   |  | -                      | 135.157                             | 135.157 -100%          |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici  |  | -                      | -                                   | -                      |
| 4) da privati  |  | -                      | -                                   | -                      |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati  |  | -                      | -                                   | -                      |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti   |  | - 4.203.600,63         | 1.579.038                           | 2.624.563 166%         |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti                                 |  | -                      | 3.403.872                           | 3.403.872 -100%        |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria   |  | -                      | 3.174.050                           | 3.174.050 -100%        |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche                                |  | -                      | 3.174.050                           | -                      |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia   |  | -                      | -                                   | -                      |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro   |  | -                      | -                                   | -                      |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi   |  | -                      | 962                                 | 962 -100%              |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)   |  | -                      | -                                   | -                      |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio  |  | 814.574,44             | 814.574                             | 0 0%                   |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni  |  | -                      | -                                   | -                      |
| 9) Altri ricavi e proventi   |  | -                      | -                                   | -                      |
| <b>Totale A)</b>   |  | <b>136.039.002,64</b>  | <b>61.820.893</b>                   | <b>74.218.109 120%</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   |  |                        |                                     |                        |
| 1) Acquisti di beni  |  | 48.649,60              | 47.488                              | 1.161 2%               |
| a) Acquisti di beni sanitari   |  | 10.000,00              | 8.839                               | 1.161 13%              |
| b) Acquisti di beni non sanitari   |  | 38.649,60              | 38.650                              | - 0%                   |
| 2) Acquisti di servizi sanitari  |  | 37.015.212,57          | 46.377.495                          | 9.362.282 -20%         |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base   |  | -                      | -                                   | -                      |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica   |  | -                      | -                                   | -                      |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale   |  | -                      | -                                   | -                      |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa   |  | -                      | -                                   | -                      |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa   |  | -                      | -                                   | -                      |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica   |  | -                      | -                                   | -                      |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera   |  | -                      | -                                   | -                      |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale   |  | -                      | -                                   | -                      |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F  |  | -                      | -                                   | -                      |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione   |  | -                      | -                                   | -                      |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario   |  | -                      | -                                   | -                      |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria  |  | 13.080.681,10          | 13.293.602                          | 212.921 -2%            |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)  |  | -                      | -                                   | -                      |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari  |  | 23.634.531,47          | 32.823.780                          | 9.189.248 -28%         |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie                    |  | -                      | -                                   | -                      |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria  |  | 300.000,00             | 260.113                             | 39.887 15%             |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC   |  | -                      | -                                   | -                      |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari  |  | 8.573.140,07           | 7.792.136                           | 781.004 10%            |
| a) Servizi non sanitari  |  | 2.792.140,07           | 2.936.517                           | 144.377 -5%            |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie                                 |  | -                      | -                                   | -                      |
| c) Formazione  |  | 5.781.000,00           | 4.855.619                           | 925.381 19%            |
| 4) Manutenzione e riparazione  |  | 2.959.196,00           | 3.356.999                           | 397.803 -12%           |
| 5) Godimento di beni di terzi  |  | 220.551,52             | 273.753                             | 53.202 -19%            |
| 6) Costi del personale   |  | -                      | -                                   | -                      |
| a) Personale dirigente medico  |  | -                      | -                                   | -                      |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico  |  | -                      | -                                   | -                      |
| c) Personale comparto ruolo sanitario  |  | -                      | -                                   | -                      |
| d) Personale dirigente altri ruoli   |  | -                      | -                                   | -                      |
| e) Personale comparto altri ruoli  |  | -                      | -                                   | -                      |
| 7) Oneri diversi di gestione   |  | 23.460,64              | 19.981                              | 3.480 17%              |
| 8) Ammortamenti  |  | 814.574,47             | 814.574                             | 0 0%                   |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali   |  | 768.709,41             | 768.709                             | -                      |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati   |  | -                      | -                                   | -                      |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali   |  | 45.865,06              | 45.865                              | -                      |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti   |  | -                      | -                                   | -                      |
| 10) Variazione delle rimanenze   |  | -                      | -                                   | -                      |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie  |  | -                      | -                                   | -                      |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie  |  | -                      | -                                   | -                      |
| 11) Accantonamenti   |  | 86.383.421,12          | 7.570.307                           | 78.813.114 1041%       |
| a) Accantonamenti per rischi   |  | -                      | 112.849                             | 112.849 -100%          |
| b) Accantonamenti per premio operosità   |  | -                      | -                                   | -                      |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati   |  | 28.788.360,02          | 7.457.458                           | 21.330.902 286%        |
| d) Altri accantonamenti  |  | 57.595.061,10          | -                                   | 57.595.061             |
| <b>Totale B)</b>   |  | <b>136.038.205,98</b>  | <b>66.252.733</b>                   | <b>69.785.473 105%</b> |
| <b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>   |  | <b>796,66</b>          | <b>- 4.431.840</b>                  | <b>4.432.637 -115%</b> |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>  |  |                        |                                     |                        |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari   |  | -                      | 252                                 | 252 -100%              |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari   |  | -                      | 12                                  | -                      |
| <b>Totale C)</b>   |  | <b>-</b>               | <b>240</b>                          | <b>-240 -100%</b>      |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>  |  |                        |                                     |                        |
| 1) Rivalutazioni   |  | -                      | -                                   | -                      |

**ALLEGATO A - Conto economico preventivo Gestione Sanitaria Accentrata - ANNO 2024**

| CONTO ECONOMICO   |                        |                                     | Importi : Euro       |              |
|---|------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------|
| SCHEMA DI BILANCIO<br><i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>        | Preventivo GSA<br>2024 | Bilancio<br>d'esercizio GSA<br>2023 | VARIAZIONE 2024-2023 |              |
|   |                        |                                     | Importo              | %            |
| 2) Svalutazioni   | -                      | -                                   | -                    |              |
| <b>Totale D)</b>  | -                      | -                                   | -                    |              |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                                     |                        |                                     |                      |              |
| 1) Proventi straordinari  | -                      | 7.158.742                           | - 3.647.541          | -100%        |
| a) Plusvalenze  | -                      | -                                   | -                    |              |
| b) Altri proventi straordinari  | -                      | 7.158.742                           | - 3.647.541          | -100%        |
| 2) Oneri straordinari   | -                      | 1.919.394                           | - 2.959.988          | -100%        |
| a) Minusvalenze   | -                      | -                                   | -                    |              |
| b) Altri oneri straordinari   | -                      | 1.919.394                           | - 2.959.988          | -100%        |
| <b>Totale E)</b>  | -                      | <b>5.239.348</b>                    | <b>-5.239.348</b>    | <b>-100%</b> |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                            | <b>796,66</b>          | <b>807.748</b>                      | <b>-806.951</b>      | <b>-115%</b> |
| <b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>                                |                        |                                     |                      |              |
| 1) IRAP   | 796,66                 | 492                                 | 305                  | 62%          |
| a) IRAP relativa a personale dipendente                                     | -                      | -                                   | -                    |              |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 796,66                 | 492                                 | 305                  | 62%          |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)            | -                      | -                                   | -                    |              |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali                                    | -                      | -                                   | -                    |              |
| 2) IRES   | -                      | -                                   | -                    |              |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)             | -                      | -                                   | -                    |              |
| <b>Totale Y)</b>  | <b>796,66</b>          | <b>492</b>                          | <b>305</b>           | <b>62%</b>   |
| <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>                                       | - 0,00                 | 807.256                             | -807.256             | -100%        |

# Allegato A - Piano dei flussi di cassa prospettici

| SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO                         |   | PREVENTIVO<br>GSA 2024 | BILANCIO<br>D'ESERCIZIO<br>GSA 2023 |
|--|---|------------------------|-------------------------------------|
|  |   |                        |                                     |
| <b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>                 |   |                        |                                     |
| (+)  | <b>risultato di esercizio</b>   | <b>0</b>               | <b>807.256</b>                      |
|  | <b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>  |                        |                                     |
| (+)  | ammortamenti fabbricati   |                        | 0                                   |
| (+)  | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali   | 45.865                 | 45.865                              |
| (+)  | ammortamenti immobilizzazioni immateriali   | 768.709                | 768.709                             |
| <b>Ammortamenti</b>                                      |   | <b>814.574</b>         | <b>814.574</b>                      |
| (-)  | Utilizzo finanziamenti per investimenti   | -814.574               | -814.574                            |
| (-)  | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire                          |                        | 0                                   |
| <b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b> |   | <b>-814.574</b>        | <b>-814.574</b>                     |
| (+)  | accantonamenti SUMAI  |                        | 0                                   |
| (-)  | pagamenti SUMAI   |                        | 0                                   |
| (+)  | accantonamenti TFR  |                        | 0                                   |
| (-)  | pagamenti TFR   |                        | 0                                   |
| <b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>             |   | <b>0</b>               | <b>0</b>                            |
| (+/-)  | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie  |                        | 0                                   |
| (+)  | accantonamenti a fondi svalutazioni   |                        | 0                                   |
| (-)  | utilizzo fondi svalutazioni*  |                        |                                     |
| <b>- Fondi svalutazione di attività</b>                  |   | <b>0</b>               | <b>0</b>                            |
| (+)  | accantonamenti a fondi per rischi e oneri   | 86.383.421             | 98.288.367                          |
| (-)  | utilizzo fondi per rischi e oneri   | -86.383.421            | -162.491.246                        |
| <b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>                |   | <b>0</b>               | <b>-64.202.879</b>                  |
| <b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>      |   | <b>0</b>               | <b>-63.395.622</b>                  |
|  |   |                        |                                     |
| (+)/(-)  | aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali | 0,00                   | -25.373                             |
| (+)/(-)  | aumento/diminuzione debiti verso comune   | 0,00                   | 624.409                             |
| (+)/(-)  | aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche  | -30.000.000            | 251.620.621                         |
| (+)/(-)  | aumento/diminuzione debiti verso arpa   |                        | 2.281.052                           |
| (+)/(-)  | aumento/diminuzione debiti verso fornitori  | 0                      | 8.344.411                           |
| (+)/(-)  | aumento/diminuzione debiti tributari  |                        | -138.580                            |
| (+)/(-)  | aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza   |                        | 0                                   |
| (+)/(-)  | aumento/diminuzione altri debiti  | -85.000.000,00         | -383.261.376                        |
| (+)/(-)  | <b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>   | <b>-115.000.000</b>    | <b>-120.554.835</b>                 |
| (+)/(-)  | <b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>                            |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte   | -30.000.000            | 60.987.750                          |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate  |                        | 88.713.661                          |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap   |                        | 0                                   |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale                                      |                        | 0                                   |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale                          |                        | 0                                   |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale   |                        | 0                                   |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo  |                        | 0                                   |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione  |                        | -725.114                            |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune   |                        | -112.849                            |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao   |                        | 893.170                             |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA   |                        | -13.410                             |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario   |                        | -1.368                              |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri  |                        | -5.568.070                          |
| (+)/(-)  | <b>diminuzione/aumento di crediti</b>   | <b>-30.000.000</b>     | <b>144.173.771</b>                  |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento del magazzino   |                        | 0                                   |
| (+)/(-)  | diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino  |                        | 0                                   |
| (+)/(-)  | <b>diminuzione/aumento rimanenze</b>  | <b>0</b>               | <b>0</b>                            |
| (+)/(-)  | <b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>  | <b>0</b>               | <b>0</b>                            |
| <b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>      |   | <b>-145.000.000</b>    | <b>-39.776.686</b>                  |
|  |   |                        |                                     |
| <b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>                          |   |                        |                                     |
| (-)  | Acquisto costi di impianto e di ampliamento   |                        | 0                                   |
| (-)  | Acquisto costi di ricerca e sviluppo  |                        | 0                                   |
| (-)  | Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno   |                        | 0                                   |
| (-)  | Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso  | -55.000.000            | -39.491.397                         |
| (-)  | Acquisto altre immobilizzazioni immateriali   |                        |                                     |

## Allegato A - Piano dei flussi di cassa prospettici

| SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO            |  | PREVENTIVO<br>GSA 2024 | BILANCIO<br>D'ESERCIZIO<br>GSA 2023 |
|---|--|------------------------|-------------------------------------|
| (-)   | <b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>   | <b>-55.000.000</b>     | <b>-39.491.397</b>                  |
| (+)   | Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi                                   |                        | 0                                   |
| (+)   | Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi  |                        | 0                                   |
| (+)   | Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi |                        | 0                                   |
| (+)   | Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse                                |                        | 154.466                             |
| (+)   | Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse                                   |                        | 0                                   |
| (+)   | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>                                  | <b>0</b>               | <b>154.466</b>                      |
| (-)   | Acquisto terreni   |                        | 0                                   |
| (-)   | Acquisto fabbricati  |                        | 0                                   |
| (-)   | Acquisto impianti e macchinari   |                        | 0                                   |
| (-)   | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche   |                        | 0                                   |
| (-)   | Acquisto mobili e arredi   |                        | 0                                   |
| (-)   | Acquisto automezzi   |                        | 0                                   |
| (-)   | Acquisto altri beni materiali  |                        | 0                                   |
| (-)   | <b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>                            |
| (+)   | Valore netto contabile terreni dismessi  |                        | 0                                   |
| (+)   | Valore netto contabile fabbricati dismessi   |                        | 0                                   |
| (+)   | Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi  |                        | 0                                   |
| (+)   | Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse                                |                        | 0                                   |
| (+)   | Valore netto contabile mobili e arredi dismessi  |                        | 0                                   |
| (+)   | Valore netto contabile automezzi dismessi  |                        | 0                                   |
| (+)   | Valore netto contabile altri beni materiali dismessi   |                        | 0                                   |
| (+)   | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>                                    | <b>0</b>               | <b>0</b>                            |
| (-)   | Acquisto crediti finanziari  |                        | 0                                   |
| (-)   | Acquisto titoli  |                        | 0                                   |
| (-)   | <b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>                            |
| (+)   | Valore netto contabile crediti finanziari dismessi   | 0                      | 0                                   |
| (+)   | Valore netto contabile titoli dismessi   |                        | 0                                   |
| (+)   | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>                                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                            |
| (+/-)                                       | <b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>                                    |                        | <b>5.333.702</b>                    |
| <b>B - Totale attività di investimento</b>  |  | <b>-55.000.000</b>     | <b>-34.003.229</b>                  |
| <b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>            |  |                        |                                     |
| (+)/(-)                                     | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)                                |                        | -2.226.928                          |
| (+)/(-)                                     | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)                              | -15.000.000            | 0                                   |
| (+)/(-)                                     | diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)                                  |                        | 0                                   |
| (+)/(-)                                     | diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)   |                        | 0                                   |
| (+)/(-)                                     | diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)                              |                        | 0                                   |
| (+)   | <b>aumento fondo di dotazione</b>  | <b>-15.000.000</b>     | <b>-2.226.928</b>                   |
| (+)   | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri   | 19.203.601             |                                     |
| (+)/(-)                                     | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*   | -3.000.000             | 48.193.366                          |
| (+)/(-)                                     | <b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>                                       | <b>16.203.601</b>      | <b>48.193.366</b>                   |
| (+)/(-)                                     | <b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>                                  | <b>0</b>               |                                     |
| (+)   | assunzione nuovi mutui*  |                        | 0                                   |
| (-)   | mutui quota capitale rimborsata  |                        | 0                                   |
| <b>C - Totale attività di finanziamento</b> |  | <b>1.203.601</b>       | <b>45.966.438</b>                   |
| <b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>  |  | <b>-198.796.399</b>    | <b>-27.813.477</b>                  |

**ALLEGATO A1 - MODELLO CE**

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE  | Preventivo<br>2024 | Consuntivo<br>2023 |
|------|---------------|--|--------------------|--------------------|
|      |               | <b>A) Valore della produzione</b>  |                    |                    |
|      | <b>AA0010</b> | <b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>  | 139.428.028,83     | 56.006.473,32      |
|      | <b>AA0020</b> | <b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>  | 131.514.273,24     | 46.036.384,65      |
|      | AA0030        | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto   | 125.973.927,29     | 45.698.740,76      |
|      | AA0031        | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto  | 80.843.075,19      | -                  |
|      | AA0032        | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione   | 45.130.852,10      | 45.698.740,76      |
|      | AA0033        | A.1.A.1.3) Funzioni  | -                  | -                  |
|      | AA0034        | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso  | -                  | -                  |
|      | AA0035        | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro  | -                  | -                  |
|      | AA0036        | A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015  | -                  | -                  |
|      | AA0040        | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato  | 5.540.345,95       | 337.643,89         |
|      | <b>AA0050</b> | <b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>   | 7.913.755,59       | 9.834.932,10       |
|      | AA0060        | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)   | 6.101.000,00       | 4.841.505,90       |
|      | AA0070        | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati  | 5.981.000,00       | 4.689.000,00       |
|      | AA0080        | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA   | -                  | -                  |
|      | AA0090        | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA   | 100.000,00         | 101.219,07         |
|      | AA0100        | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro  | 20.000,00          | 51.286,83          |
|      | AA0110        | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)  | -                  | -                  |
| R    | AA0120        | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati  | -                  | -                  |
| R    | AA0130        | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro  | -                  | -                  |
|      | AA0140        | A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)   | 1.812.755,59       | 4.993.426,20       |
|      | AA0141        | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)  | -                  | 4.691.353,98       |
|      | AA0150        | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati   | 1.812.755,59       | 302.072,22         |
|      | AA0160        | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92   | -                  | -                  |
|      | AA0170        | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro   | -                  | -                  |
|      | AA0171        | A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191. | -                  | -                  |
|      | <b>AA0180</b> | <b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>   | -                  | 135.156,57         |
|      | AA0190        | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente   | -                  | -                  |
|      | AA0200        | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata  | -                  | 135.156,57         |
|      | AA0210        | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca  | -                  | -                  |
|      | AA0220        | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca   | -                  | -                  |
|      | <b>AA0230</b> | <b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>  | -                  | -                  |
|      | <b>AA0240</b> | <b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>  | - 4.203.600,63     | - 1.579.038,00     |
|      | <b>AA0250</b> | <b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>  | - 4.203.600,63     | - 1.579.038,00     |
|      | <b>AA0260</b> | <b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>  | -                  | -                  |
|      | <b>AA0270</b> | <b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti</b>  | -                  | 3.403.871,76       |
|      | <b>AA0271</b> | <b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato</b>  | -                  | 898.505,56         |
|      | <b>AA0280</b> | <b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b>   | -                  | -                  |
|      | <b>AA0290</b> | <b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>   | -                  | 2.505.354,16       |
|      | <b>AA0300</b> | <b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>  | -                  | -                  |

**ALLEGATO A1 - MODELLO CE**

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE   | Preventivo<br>2024 | Consuntivo<br>2023 |
|------|---------------|---|--------------------|--------------------|
|      | <b>AA0310</b> | <b>A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>  |                    | 12,04              |
|      | <b>AA0320</b> | <b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>   | -                  | 3.174.049,51       |
|      | <b>AA0330</b> | <b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>                                   | -                  | 3.174.049,51       |
| R    | AA0340        | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione                  | -                  |                    |
| R    | AA0350        | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero  |                    | -                  |
| R    | AA0360        | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale   |                    | -                  |
| R    | AA0361        | A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero   |                    | -                  |
| R    | AA0370        | A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale   |                    | -                  |
| R    | AA0380        | A.4.A.1.5) Prestazioni di File F  |                    | -                  |
| R    | AA0390        | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale  |                    | -                  |
| R    | AA0400        | A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata   |                    | -                  |
| R    | AA0410        | A.4.A.1.8) Prestazioni termali  |                    | -                  |
| R    | AA0420        | A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso   |                    | -                  |
| R    | AA0421        | A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa  |                    | -                  |
| R    | AA0422        | A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica  |                    | -                  |
| R    | AA0423        | A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera   |                    | -                  |
| R    | AA0424        | A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali  |                    | -                  |
| R    | AA0425        | A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)  |                    | -                  |
| R    | AA0430        | A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria   |                    | -                  |
|      | AA0440        | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici                                    |                    | -                  |
|      | AA0450        | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                              | -                  | 3.174.049,51       |
| S    | AA0460        | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero  |                    | -                  |
| S    | AA0470        | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali  |                    | -                  |
| S    | AA0471        | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero  |                    | -                  |
| SS   | AA0480        | A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)  |                    | -                  |
| S    | AA0490        | A.4.A.3.5) Prestazioni di File F  |                    | -                  |
| S    | AA0500        | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione   |                    | -                  |
| S    | AA0510        | A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione  |                    | -                  |
| S    | AA0520        | A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione   |                    | -                  |
| S    | AA0530        | A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione  |                    | -                  |
| SS   | AA0541        | A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)   |                    | -                  |
| SS   | AA0542        | A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)   |                    | -                  |
| S    | AA0550        | A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione   |                    | -                  |
| S    | AA0560        | A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale  | -                  | 3.174.049,51       |
| S    | AA0561        | A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                             |                    | -                  |
| SS   | AA0570        | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione                            | -                  |                    |
| SS   | AA0580        | A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione   |                    | -                  |
| SS   | AA0590        | A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione                         |                    | -                  |
|      | AA0600        | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale  |                    | -                  |
| R    | AA0601        | A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.                       |                    | -                  |
| SS   | AA0602        | A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente) |                    | -                  |



**ALLEGATO A1 - MODELLO CE**

| Cons | CODICE | VOCE MODELLO CE  | Preventivo<br>2024 | Consuntivo<br>2023 |
|------|--------|--|--------------------|--------------------|
| S    | AA0610 | <b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b> | -                  |                    |
| S    | AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)  |                    | -                  |
| S    | AA0630 | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)  |                    | -                  |
| S    | AA0631 | A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)   |                    | -                  |
| S    | AA0640 | A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)  |                    | -                  |
| S    | AA0650 | A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)           |                    | -                  |
|      | AA0660 | <b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>  |                    | -                  |
|      | AA0670 | <b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>  | -                  |                    |
|      | AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera   |                    | -                  |
|      | AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica   |                    | -                  |
|      | AA0700 | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica   |                    | -                  |
|      | AA0710 | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)  |                    | -                  |
| R    | AA0720 | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)        |                    | -                  |
|      | AA0730 | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro  |                    | -                  |
| R    | AA0740 | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)  |                    | -                  |
|      | AA0750 | <b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>  | -                  | 962,44             |
|      | AA0760 | <b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>  |                    | -                  |
|      | AA0770 | <b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>   | -                  |                    |
|      | AA0780 | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione   |                    | -                  |
|      | AA0790 | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione  |                    | -                  |
| R    | AA0800 | <b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>   | -                  |                    |
| R    | AA0810 | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione             |                    | -                  |
| R    | AA0820 | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione  |                    | -                  |
| R    | AA0830 | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione   |                    | -                  |
| R    | AA0831 | A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA  |                    | -                  |
|      | AA0840 | <b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>   | -                  |                    |
|      | AA0850 | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici                               |                    | -                  |
|      | AA0860 | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici  |                    | -                  |
|      | AA0870 | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici   |                    | -                  |
|      | AA0880 | <b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>   | -                  | 962,44             |
|      | AA0890 | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back  | -                  | 962,44             |
|      | AA0900 | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale   |                    | -                  |
|      | AA0910 | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera   |                    | 440,10             |
|      | AA0920 | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back  |                    | 522,34             |
|      | AA0921 | A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici  |                    | -                  |
|      | AA0930 | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati  |                    | -                  |
|      | AA0940 | <b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>  | -                  |                    |
|      | AA0950 | <b>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC</b>                             |                    | -                  |

**ALLEGATO A1 - MODELLO CE**

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE   | Preventivo<br>2024 | Consuntivo<br>2023 |
|------|---------------|---|--------------------|--------------------|
|      | <b>AA0960</b> | <b>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</b>   |                    | -                  |
|      | <b>AA0970</b> | <b>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</b>   |                    | -                  |
|      | <b>AA0980</b> | <b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>  | 814.574,44         | 814.574,44         |
|      | <b>AA0990</b> | <b>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</b>   | 111.786,63         | 111.786,63         |
|      | <b>AA1000</b> | <b>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</b>  | -                  | -                  |
|      | <b>AA1010</b> | <b>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</b>  |                    | -                  |
|      | <b>AA1020</b> | <b>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</b>                                   | 702.787,81         | 702.787,81         |
|      | <b>AA1030</b> | <b>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</b>                               |                    | -                  |
|      | <b>AA1040</b> | <b>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</b>  |                    | -                  |
|      | <b>AA1050</b> | <b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>  |                    |                    |
|      | <b>AA1060</b> | <b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>   | -                  |                    |
|      | <b>AA1070</b> | <b>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</b>  |                    | -                  |
|      | <b>AA1080</b> | <b>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</b>  |                    | -                  |
|      | <b>AA1090</b> | <b>A.9.C) Altri proventi diversi</b>  |                    | -                  |
|      | <b>AZ9999</b> | <b>Totale valore della produzione (A)</b>   | 136.039.002,64     | 61.820.893,47      |
|      |               | <b>B) Costi della produzione</b>  |                    |                    |
|      | <b>BA0010</b> | <b>B.1) Acquisti di beni</b>  | 48.649,60          | 47.488,31          |
|      | <b>BA0020</b> | <b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>   | 10.000,00          | 8.838,71           |
|      | <i>BA0030</i> | <i>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>  | -                  |                    |
|      | <i>BA0040</i> | <i>B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali</i>         |                    | -                  |
|      | <i>BA0050</i> | <i>B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC</i>  |                    | -                  |
|      | <i>BA0051</i> | <i>B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali</i>   |                    | -                  |
|      | <i>BA0060</i> | <i>B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale</i>   | -                  |                    |
| R    | <i>BA0061</i> | <i>B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i> |                    | -                  |
| S    | <i>BA0062</i> | <i>B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale</i> |                    | -                  |
|      | <i>BA0063</i> | <i>B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti</i>   |                    | -                  |
|      | <i>BA0070</i> | <i>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</i>   | -                  |                    |
| R    | <i>BA0080</i> | <i>B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>                                       |                    | -                  |
| S    | <i>BA0090</i> | <i>B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale</i>                                       |                    | -                  |
|      | <i>BA0100</i> | <i>B.1.A.2.3) da altri soggetti</i>   |                    | -                  |
|      | <i>BA0210</i> | <i>B.1.A.3) Dispositivi medici</i>  | -                  |                    |
|      | <i>BA0220</i> | <i>B.1.A.3.1) Dispositivi medici</i>  |                    | -                  |
|      | <i>BA0230</i> | <i>B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi</i>  |                    | -                  |
|      | <i>BA0240</i> | <i>B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>   |                    | -                  |
|      | <i>BA0250</i> | <i>B.1.A.4) Prodotti dietetici</i>  |                    | -                  |
|      | <i>BA0260</i> | <i>B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i>   |                    | -                  |
|      | <i>BA0270</i> | <i>B.1.A.6) Prodotti chimici</i>  |                    | -                  |
|      | <i>BA0280</i> | <i>B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i>  | 10.000,00          | 8.838,71           |
|      | <i>BA0290</i> | <i>B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</i>  | -                  | -                  |
| R    | <i>BA0300</i> | <i>B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>   | -                  |                    |
| R    | <i>BA0301</i> | <i>B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>  |                    | -                  |
| R    | <i>BA0303</i> | <i>B.1.A.9.3) Dispositivi medici</i>  |                    | -                  |
| R    | <i>BA0304</i> | <i>B.1.A.9.4) Prodotti dietetici</i>  |                    | -                  |
| R    | <i>BA0305</i> | <i>B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i>   |                    | -                  |
| R    | <i>BA0306</i> | <i>B.1.A.9.6) Prodotti chimici</i>  |                    | -                  |

**ALLEGATO A1 - MODELLO CE**

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE  | Preventivo<br>2024 | Consuntivo<br>2023 |
|------|---------------|--|--------------------|--------------------|
| R    | BA0307        | B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario  |                    | -                  |
| R    | BA0308        | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari  |                    | -                  |
|      | <b>BA0310</b> | <b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>  | 38.649,60          | 38.649,60          |
|      | BA0320        | B.1.B.1) Prodotti alimentari   |                    | -                  |
|      | BA0330        | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere   |                    | -                  |
|      | BA0340        | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti   |                    | -                  |
|      | BA0350        | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria  |                    | -                  |
|      | BA0360        | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione   |                    | -                  |
|      | BA0370        | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari  | 38.649,60          | 38.649,60          |
| R    | BA0380        | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione   |                    | -                  |
|      | <b>BA0390</b> | <b>B.2) Acquisti di servizi</b>  | 45.588.352,64      | 54.169.630,48      |
|      | <b>BA0400</b> | <b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>  | 37.015.212,57      | 46.377.494,75      |
|      | <b>BA0410</b> | <b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>   | -                  |                    |
|      | BA0420        | B.2.A.1.1) - da convenzione  | -                  |                    |
|      | BA0430        | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG  |                    | -                  |
|      | BA0440        | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS  |                    | -                  |
|      | BA0450        | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale   |                    | -                  |
|      | BA0460        | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)  |                    | -                  |
| R    | BA0470        | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale   |                    | -                  |
| S    | BA0480        | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale  |                    | -                  |
|      | <b>BA0490</b> | <b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>   | -                  |                    |
|      | BA0500        | B.2.A.2.1) - da convenzione  |                    | -                  |
| R    | BA0510        | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale  |                    | -                  |
| S    | BA0520        | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)  |                    | -                  |
|      | <b>BA0530</b> | <b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>   | -                  |                    |
| R    | BA0540        | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)   |                    | -                  |
| R    | BA0541        | B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)  |                    | -                  |
|      | BA0550        | B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   |                    | -                  |
|      | BA0551        | B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  |                    | -                  |
| S    | BA0560        | B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)  |                    | -                  |
| S    | BA0561        | B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)   |                    | -                  |
|      | BA0570        | B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI   |                    | -                  |
|      | BA0580        | B.2.A.3.8) - da privato  | -                  |                    |
|      | BA0590        | B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati  |                    | -                  |
|      | BA0591        | B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati  |                    | -                  |
|      | BA0600        | B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati  |                    | -                  |
|      | BA0601        | B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati  |                    | -                  |
|      | BA0610        | B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private   |                    | -                  |
|      | BA0611        | B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private   |                    | -                  |
|      | BA0620        | B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati  |                    | -                  |
|      | BA0621        | B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati  |                    | -                  |
|      | BA0630        | B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)  |                    | -                  |
|      | BA0631        | B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) |                    | -                  |
|      | <b>BA0640</b> | <b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>   | -                  |                    |

**ALLEGATO A1 - MODELLO CE**

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE  | Preventivo<br>2024 | Consuntivo<br>2023 |
|------|---------------|--|--------------------|--------------------|
| R    | BA0650        | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                   |                    | -                  |
|      | BA0660        | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   |                    | -                  |
| SS   | BA0670        | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione                                   |                    | -                  |
|      | BA0680        | B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)   |                    | -                  |
|      | BA0690        | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)   |                    | -                  |
|      | <b>BA0700</b> | <b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>                                   | -                  |                    |
| R    | BA0710        | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                   |                    | -                  |
|      | BA0720        | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   |                    | -                  |
| S    | BA0730        | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)  |                    | -                  |
|      | BA0740        | B.2.A.5.4) - da privato  |                    | -                  |
|      | <b>BA0750</b> | <b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>                                     | -                  |                    |
| R    | BA0760        | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                   |                    | -                  |
|      | BA0770        | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   |                    | -                  |
| S    | BA0780        | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)  |                    | -                  |
|      | BA0790        | B.2.A.6.4) - da privato  |                    | -                  |
|      | <b>BA0800</b> | <b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>                                   | -                  |                    |
| R    | BA0810        | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                   |                    | -                  |
|      | BA0820        | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   |                    | -                  |
| S    | BA0830        | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)  |                    | -                  |
|      | BA0840        | B.2.A.7.4) - da privato  | -                  |                    |
|      | BA0850        | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati        |                    | -                  |
|      | BA0860        | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati              |                    | -                  |
|      | BA0870        | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private                       |                    | -                  |
|      | BA0880        | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati                              |                    | -                  |
|      | BA0890        | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)  |                    | -                  |
|      | <b>BA0900</b> | <b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>                    | -                  |                    |
| R    | BA0910        | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                   |                    | -                  |
|      | BA0920        | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   |                    | -                  |
| SS   | BA0930        | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione                                 |                    | -                  |
|      | BA0940        | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)   |                    | -                  |
|      | BA0950        | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)   |                    | -                  |
|      | <b>BA0960</b> | <b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>                                   | -                  |                    |
| R    | BA0970        | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale         |                    | -                  |
|      | BA0980        | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   |                    | -                  |
| S    | BA0990        | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)  |                    | -                  |
|      | BA1000        | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)   |                    | -                  |
|      | BA1010        | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)   |                    | -                  |
|      | BA1020        | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)  |                    | -                  |
|      | <b>BA1030</b> | <b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>   | -                  |                    |
| R    | BA1040        | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale        |                    | -                  |
|      | BA1050        | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  |                    | -                  |
| S    | BA1060        | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)   |                    | -                  |
|      | BA1070        | B.2.A.10.4) - da privato   |                    | -                  |
|      | BA1080        | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) |                    | -                  |
|      | <b>BA1090</b> | <b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>   | -                  |                    |
| R    | BA1100        | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale        |                    | -                  |

**ALLEGATO A1 - MODELLO CE**

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE  | Preventivo<br>2024 | Consuntivo<br>2023 |
|------|---------------|--|--------------------|--------------------|
|      | BA1110        | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  |                    | -                  |
| S    | BA1120        | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)   |                    | -                  |
|      | BA1130        | B.2.A.11.4) - da privato   |                    | -                  |
|      | <b>BA1140</b> | <b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>  | 13.080.681,10      | 13.293.601,81      |
| R    | BA1150        | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale  | -                  |                    |
| R    | BA1151        | B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)   |                    | -                  |
| R    | BA1152        | B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria  |                    | -                  |
|      | BA1160        | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)  | 13.080.681,10      | 13.293.601,81      |
| S    | BA1161        | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                                       |                    | -                  |
| SS   | BA1170        | B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione  |                    | -                  |
|      | BA1180        | B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)  |                    | -                  |
|      | BA1190        | B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)  |                    | -                  |
|      | <b>BA1200</b> | <b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>  | -                  |                    |
|      | BA1210        | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera  |                    | -                  |
|      | BA1220        | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica   |                    | -                  |
|      | BA1230        | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica  |                    | -                  |
|      | BA1240        | B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)   |                    | -                  |
| R    | BA1250        | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) |                    | -                  |
|      | BA1260        | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro   |                    | -                  |
| R    | BA1270        | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)   |                    | -                  |
|      | <b>BA1280</b> | <b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>   | 23.634.531,47      | 32.823.779,60      |
|      | BA1290        | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato   |                    | -                  |
|      | BA1300        | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero   |                    | -                  |
|      | BA1310        | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione   | 21.117.755,59      | 20.958.654,66      |
|      | BA1320        | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92  |                    | -                  |
|      | BA1330        | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi   | 2.516.775,88       | 4.573.404,60       |
| R    | BA1340        | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione   |                    | 7.291.720,34       |
| R    | BA1341        | B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA   |                    | -                  |
|      | <b>BA1350</b> | <b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>   | -                  |                    |
| R    | BA1360        | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione   |                    | -                  |
|      | BA1370        | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici   |                    | -                  |
|      | BA1380        | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato   | -                  |                    |
|      | BA1390        | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000   |                    | -                  |
|      | BA1400        | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato   |                    | -                  |
|      | BA1410        | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato   |                    | -                  |
|      | BA1420        | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria   |                    | -                  |
|      | BA1430        | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria   |                    | -                  |
|      | BA1440        | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria  |                    | -                  |
|      | BA1450        | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando  | -                  |                    |

**ALLEGATO A1 - MODELLO CE**

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE   | Preventivo<br>2024 | Consuntivo<br>2023 |
|------|---------------|---|--------------------|--------------------|
| R    | BA1460        | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  |                    | -                  |
|      | BA1470        | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università   |                    | -                  |
| SS   | BA1480        | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)  |                    | -                  |
|      | <b>BA1490</b> | <b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>   | 300.000,00         | 260.113,34         |
| R    | BA1500        | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione  |                    | -                  |
|      | BA1510        | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione  |                    | -                  |
| SS   | BA1520        | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)   | 300.000,00         | 260.113,34         |
|      | BA1530        | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato   |                    | -                  |
|      | BA1540        | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva  |                    | -                  |
| R    | BA1541        | B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL   |                    | -                  |
| SS   | BA1542        | B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)  |                    | -                  |
| S    | <b>BA1550</b> | <b>B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</b>  |                    | -                  |
|      | <b>BA1560</b> | <b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>  | 8.573.140,07       | 7.792.135,73       |
|      | <b>BA1570</b> | <b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>  | 2.792.140,07       | 2.936.517,01       |
|      | BA1580        | B.2.B.1.1) Lavanderia   |                    | -                  |
|      | BA1590        | B.2.B.1.2) Pulizia  |                    | -                  |
|      | BA1600        | B.2.B.1.3) Mensa  | -                  | -                  |
|      | BA1601        | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti   |                    | -                  |
|      | BA1602        | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti  |                    | -                  |
|      | BA1610        | B.2.B.1.4) Riscaldamento  |                    | -                  |
|      | BA1620        | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica  | 895.030,07         | 1.089.471,32       |
|      | BA1630        | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)   |                    | -                  |
|      | BA1640        | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti  |                    | -                  |
|      | BA1650        | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche   | 1.734.790,00       | 1.133.157,09       |
|      | BA1660        | B.2.B.1.9) Utenze elettricità   |                    | -                  |
|      | BA1670        | B.2.B.1.10) Altre utenze  |                    | -                  |
|      | BA1680        | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione  | -                  | -                  |
|      | BA1690        | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale   |                    | -                  |
|      | BA1700        | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi   |                    | -                  |
|      | BA1710        | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari  | 162.320,00         | 713.888,60         |
| R    | BA1720        | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)  |                    | -                  |
|      | BA1730        | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici   | 155.000,00         | 706.739,40         |
|      | BA1740        | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato   | 7.320,00           | 7.149,20           |
|      | <b>BA1750</b> | <b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>  | -                  | -                  |
| R    | BA1760        | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  |                    | -                  |
|      | BA1770        | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici  |                    | -                  |
|      | BA1780        | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato  | -                  | -                  |
|      | BA1790        | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato  |                    | -                  |
|      | BA1800        | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato  |                    | -                  |
|      | BA1810        | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria   |                    | -                  |
|      | BA1820        | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria   |                    | -                  |
|      | BA1830        | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria  |                    | -                  |
|      | BA1831        | B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191 |                    | -                  |

**ALLEGATO A1 - MODELLO CE**

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE  | Preventivo<br>2024 | Consuntivo<br>2023 |
|------|---------------|--|--------------------|--------------------|
|      | BA1840        | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando   | -                  |                    |
| R    | BA1850        | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  |                    | -                  |
|      | BA1860        | B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università |                    | -                  |
| SS   | BA1870        | B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)    |                    | -                  |
|      | <b>BA1880</b> | <b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>  | 5.781.000,00       | 4.855.618,72       |
|      | BA1890        | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico   | 5.781.000,00       | 4.855.618,72       |
|      | BA1900        | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato  |                    | -                  |
|      | <b>BA1910</b> | <b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>  | 2.959.196,00       | 3.356.998,89       |
|      | <b>BA1920</b> | <b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>   |                    | -                  |
|      | <b>BA1930</b> | <b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>  |                    | -                  |
|      | <b>BA1940</b> | <b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>                                      |                    | -                  |
|      | <b>BA1950</b> | <b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>  |                    | -                  |
|      | <b>BA1960</b> | <b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>  |                    | -                  |
|      | <b>BA1970</b> | <b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>   | 2.959.196,00       | 3.356.998,89       |
| R    | <b>BA1980</b> | <b>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                    |                    | -                  |
|      | BA1990        | B.4) Godimento di beni di terzi  | 220.551,52         | 273.753,36         |
|      | <b>BA2000</b> | <b>B.4.A) Fitti passivi</b>  |                    | -                  |
|      | <b>BA2010</b> | <b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>   | 220.551,52         | 273.753,36         |
|      | BA2020        | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria   | 220.551,52         | 273.753,36         |
|      | BA2030        | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria   |                    | -                  |
|      | <b>BA2040</b> | <b>B.4.C) Canoni di leasing</b>  | -                  |                    |
|      | BA2050        | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria  |                    | -                  |
|      | BA2060        | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria  |                    | -                  |
|      | <b>BA2061</b> | <b>B.4.D) Canoni di project financing</b>  |                    | -                  |
| R    | <b>BA2070</b> | <b>B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>   |                    | -                  |
|      | <b>BA2080</b> | <b>Totale Costo del personale</b>  | -                  |                    |
|      | <b>BA2090</b> | <b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>  | -                  |                    |
|      | <b>BA2100</b> | <b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>  | -                  |                    |
|      | BA2110        | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico  | -                  |                    |
|      | BA2120        | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato  |                    | -                  |
|      | BA2130        | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato  |                    | -                  |
|      | BA2140        | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro  |                    | -                  |
|      | BA2150        | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico  | -                  |                    |
|      | BA2160        | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato  |                    | -                  |
|      | BA2170        | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato  |                    | -                  |
|      | BA2180        | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro  |                    | -                  |
|      | <b>BA2190</b> | <b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>   | -                  |                    |
|      | BA2200        | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato  |                    | -                  |
|      | BA2210        | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato  |                    | -                  |
|      | BA2220        | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro  |                    | -                  |
|      | <b>BA2230</b> | <b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>  | -                  |                    |
|      | <b>BA2240</b> | <b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>  | -                  |                    |
|      | BA2250        | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato   |                    | -                  |
|      | BA2260        | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato   |                    | -                  |
|      | BA2270        | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro   |                    | -                  |



**ALLEGATO A1 - MODELLO CE**

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE  | Preventivo<br>2024 | Consuntivo<br>2023 |
|------|---------------|--|--------------------|--------------------|
|      | <b>BA2280</b> | <b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>                                   | -                  |                    |
|      | BA2290        | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato                  |                    | -                  |
|      | BA2300        | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato                    |                    | -                  |
|      | BA2310        | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro                                |                    | -                  |
|      | <b>BA2320</b> | <b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>  | -                  |                    |
|      | <b>BA2330</b> | <b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>  | -                  |                    |
|      | BA2340        | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato                       |                    | -                  |
|      | BA2350        | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato                         |                    | -                  |
|      | BA2360        | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro                                     |                    | -                  |
|      | <b>BA2370</b> | <b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>   | -                  |                    |
|      | BA2380        | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato                        |                    | -                  |
|      | BA2390        | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato                          |                    | -                  |
|      | BA2400        | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro                                      |                    | -                  |
|      | <b>BA2410</b> | <b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>   | -                  |                    |
|      | <b>BA2420</b> | <b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>                                 | -                  |                    |
|      | BA2430        | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato                |                    | -                  |
|      | BA2440        | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato                  |                    | -                  |
|      | BA2450        | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro                              |                    | -                  |
|      | <b>BA2460</b> | <b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>                                  | -                  |                    |
|      | BA2470        | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato                 |                    | -                  |
|      | BA2480        | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato                   |                    | -                  |
|      | BA2490        | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro                               |                    | -                  |
|      | <b>BA2500</b> | <b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>  | 23.460,64          | 19.981,08          |
|      | <b>BA2510</b> | <b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>  |                    | -                  |
|      | <b>BA2520</b> | <b>B.9.B) Perdite su crediti</b>   |                    | -                  |
|      | <b>BA2530</b> | <b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>  | 23.460,64          | 19.981,08          |
|      | BA2540        | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale |                    | -                  |
|      | BA2550        | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione   | 23.460,64          | 19.981,08          |
| R    | BA2551        | B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione            |                    | -                  |
|      | BA2552        | B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione                                 |                    | -                  |
|      | <b>BA2560</b> | <b>Totale Ammortamenti</b>   | 814.574,47         | 814.574,47         |
|      | <b>BA2570</b> | <b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>                                     | 768.709,41         | 768.709,41         |
|      | <b>BA2580</b> | <b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>                                       | 45.865,06          | 45.865,06          |
|      | <b>BA2590</b> | <b>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</b>   | -                  |                    |
|      | BA2600        | B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)                                  |                    | -                  |
|      | BA2610        | B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)                                    |                    | -                  |
|      | <b>BA2620</b> | <b>B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>                               | 45.865,06          | 45.865,06          |
|      | <b>BA2630</b> | <b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>                                   | -                  |                    |
|      | <b>BA2640</b> | <b>B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</b>                       |                    | -                  |
|      | <b>BA2650</b> | <b>B.12.B) Svalutazione dei crediti</b>  |                    | -                  |
|      | <b>BA2660</b> | <b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>  | -                  |                    |
|      | <b>BA2670</b> | <b>B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>  | -                  |                    |
|      | BA2671        | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati   |                    | -                  |
|      | BA2672        | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti  |                    | -                  |
|      | BA2673        | B.13.A.3) Dispositivi medici   |                    | -                  |
|      | BA2674        | B.13.A.4) Prodotti dietetici   |                    | -                  |

**ALLEGATO A1 - MODELLO CE**

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE  | Preventivo<br>2024 | Consuntivo<br>2023 |
|------|---------------|--|--------------------|--------------------|
|      | BA2675        | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)  |                    | -                  |
|      | BA2676        | B.13.A.6) Prodotti chimici   |                    | -                  |
|      | BA2677        | B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario   |                    | -                  |
|      | BA2678        | B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari   |                    | -                  |
|      | <b>BA2680</b> | <b>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>  | -                  |                    |
|      | 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   |                    | -                  |
|      | <b>BA2690</b> | <b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>   | 86.383.421,12      | 7.570.306,79       |
|      | <b>BA2700</b> | <b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>   | -                  | 112.848,56         |
|      | BA2710        | B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali   |                    | -                  |
|      | BA2720        | B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente  |                    | -                  |
|      | BA2730        | B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato                            |                    | -                  |
|      | BA2740        | B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)  |                    | -                  |
|      | BA2741        | B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa   |                    | -                  |
|      | BA2750        | B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi  |                    | 112.848,56         |
|      | BA2751        | B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora   |                    | -                  |
|      | <b>BA2760</b> | <b>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>  |                    | -                  |
|      | <b>BA2770</b> | <b>B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati</b>                               | 28.788.360,02      | 7.457.458,23       |
|      | BA2771        | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 23.248.014,07      | 3.817.562,37       |
|      | BA2780        | B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato              | 5.540.345,95       | 175.873,07         |
|      | BA2790        | B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                  |                    | 3.328.866,22       |
|      | BA2800        | B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                              |                    | 135.156,57         |
|      | BA2810        | B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati  |                    | -                  |
|      | BA2811        | B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca                               |                    | -                  |
|      | <b>BA2820</b> | <b>B.14.D) Altri accantonamenti</b>  | 57.595.061,10      | -                  |
|      | BA2840        | B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA   | 14.012.304,28      | -                  |
|      | BA2850        | B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai  | -                  | -                  |
|      | BA2860        | B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica   | 17.784.030,55      | -                  |
|      | BA2870        | B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica   | 2.776.656,53       | -                  |
|      | BA2880        | B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto   | 23.022.069,74      | -                  |
|      | BA2881        | B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti   |                    | -                  |
|      | BA2882        | B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili  |                    | -                  |
|      | BA2883        | B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione  |                    | -                  |
|      | BA2884        | B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016  |                    | -                  |
|      | BA2890        | B.14.D.10) Altri accantonamenti  |                    | -                  |
|      | <b>BZ9999</b> | <b>Totale costi della produzione (B)</b>   | 136.038.205,98     | 66.252.733,37      |
|      |               | <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>  |                    |                    |
|      | <b>CA0010</b> | <b>C.1) Interessi attivi</b>   | -                  | 251,82             |
|      | <b>CA0020</b> | <b>C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica</b>  |                    | 251,82             |
|      | <b>CA0030</b> | <b>C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari</b>  |                    | -                  |
|      | <b>CA0040</b> | <b>C.1.C) Altri interessi attivi</b>   |                    | -                  |
|      | <b>CA0050</b> | <b>C.2) Altri proventi</b>   | -                  |                    |
|      | <b>CA0060</b> | <b>C.2.A) Proventi da partecipazioni</b>   |                    | -                  |

**ALLEGATO A1 - MODELLO CE**

| Cons | CODICE        | VOCE MODELLO CE   | Preventivo<br>2024 | Consuntivo<br>2023 |
|------|---------------|---|--------------------|--------------------|
|      | <b>CA0070</b> | <b>C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>  |                    | -                  |
|      | <b>CA0080</b> | <b>C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</b>   |                    | -                  |
|      | <b>CA0090</b> | <b>C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</b>  |                    | -                  |
|      | <b>CA0100</b> | <b>C.2.E) Utili su cambi</b>  |                    | -                  |
|      | <b>CA0110</b> | <b>C.3) Interessi passivi</b>   | -                  |                    |
|      | <b>CA0120</b> | <b>C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa</b>   |                    | -                  |
|      | <b>CA0130</b> | <b>C.3.B) Interessi passivi su mutui</b>  |                    | -                  |
|      | <b>CA0140</b> | <b>C.3.C) Altri interessi passivi</b>   |                    | -                  |
|      | <b>CA0150</b> | <b>C.4) Altri oneri</b>   | -                  | 12,04              |
|      | <b>CA0160</b> | <b>C.4.A) Altri oneri finanziari</b>  |                    | 12,04              |
|      | <b>CA0170</b> | <b>C.4.B) Perdite su cambi</b>  |                    | -                  |
|      | <b>CZ9999</b> | <b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>   | -                  | 239,78             |
|      |               | <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>  |                    |                    |
|      | <b>DA0010</b> | <b>D.1) Rivalutazioni</b>   |                    | -                  |
|      | <b>DA0020</b> | <b>D.2) Svalutazioni</b>  |                    | -                  |
|      | <b>DZ9999</b> | <b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>  | -                  |                    |
|      |               | <b>E) Proventi e oneri straordinari</b>   |                    |                    |
|      | <b>EA0010</b> | <b>E.1) Proventi straordinari</b>   | -                  | 7.158.742,14       |
|      | <b>EA0020</b> | <b>E.1.A) Plusvalenze</b>   |                    | -                  |
|      | <b>EA0030</b> | <b>E.1.B) Altri proventi straordinari</b>   | -                  | 7.158.742,14       |
|      | <i>EA0040</i> | <i>E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse</i>  |                    | -                  |
|      | <i>EA0050</i> | <i>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</i>   | -                  | 1.097.429,84       |
|      | <i>EA0051</i> | <i>E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato</i>  |                    | -                  |
| R    | <i>EA0060</i> | <i>E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>                                 |                    | -                  |
|      | <i>EA0070</i> | <i>E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi</i>   | -                  | 1.097.429,84       |
| S    | <i>EA0080</i> | <i>E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>                             |                    | -                  |
|      | <i>EA0090</i> | <i>E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale</i>   |                    | -                  |
|      | <i>EA0100</i> | <i>E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>                      |                    | -                  |
|      | <i>EA0110</i> | <i>E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>                    |                    | -                  |
|      | <i>EA0120</i> | <i>E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i> |                    | -                  |
|      | <i>EA0130</i> | <i>E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>                           |                    | -                  |
|      | <i>EA0140</i> | <i>E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi</i>   |                    | 1.097.429,84       |
|      | <i>EA0150</i> | <i>E.1.B.3) Insussistenze attive</i>  | -                  | 6.061.312,30       |
| R    | <i>EA0160</i> | <i>E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>                                  |                    | -                  |
|      | <i>EA0170</i> | <i>E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi</i>  | -                  | 6.061.312,30       |
| S    | <i>EA0180</i> | <i>E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>                              |                    | -                  |
|      | <i>EA0190</i> | <i>E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>  |                    | -                  |
|      | <i>EA0200</i> | <i>E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>                       |                    | -                  |
|      | <i>EA0210</i> | <i>E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>                     |                    | -                  |
|      | <i>EA0220</i> | <i>E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>  |                    | -                  |
|      | <i>EA0230</i> | <i>E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>                            |                    | -                  |
|      | <i>EA0240</i> | <i>E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi</i>  |                    | 6.061.312,30       |
|      | <i>EA0250</i> | <i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i>   |                    | -                  |
|      | <b>EA0260</b> | <b>E.2) Oneri straordinari</b>  | -                  | 1.919.393,87       |
|      | <b>EA0270</b> | <b>E.2.A) Minusvalenze</b>  |                    | -                  |
|      | <b>EA0280</b> | <b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>  | -                  | 1.919.393,87       |

**ALLEGATO A1 - MODELLO CE**

| Cons | CODICE | VOCE MODELLO CE   | Preventivo<br>2024 | Consuntivo<br>2023 |
|------|--------|---|--------------------|--------------------|
|      | EA0290 | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti   |                    | -                  |
|      | EA0300 | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali   |                    | -                  |
|      | EA0310 | E.2.B.3) Sopravvenienze passive   | -                  | 380.520,96         |
| R    | EA0320 | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                 | -                  | -                  |
| R    | EA0330 | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale       |                    | -                  |
| R    | EA0340 | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                         |                    | -                  |
|      | EA0350 | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi   | -                  | 380.520,96         |
| S    | EA0360 | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                             |                    | -                  |
|      | EA0370 | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale   | -                  | -                  |
|      | EA0380 | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica                               |                    | -                  |
|      | EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica                           |                    | -                  |
|      | EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto                                       |                    | -                  |
|      | EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      |                    | -                  |
|      | EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    |                    | -                  |
|      | EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati |                    | -                  |
|      | EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           |                    | -                  |
|      | EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi   | -                  | 380.520,96         |
|      | EA0460 | E.2.B.4) Insussistenze passive  | -                  | 1.538.872,91       |
|      | EA0461 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato   |                    | 39.381,34          |
| R    | EA0470 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  |                    | -                  |
|      | EA0480 | E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi  | -                  | 1.499.491,57       |
| S    | EA0490 | E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              |                    | -                  |
|      | EA0500 | E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale  |                    | -                  |
|      | EA0510 | E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                       |                    | -                  |
|      | EA0520 | E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                     |                    | -                  |
|      | EA0530 | E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati  |                    | -                  |
|      | EA0540 | E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                            |                    | -                  |
|      | EA0550 | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi  |                    | 1.499.491,57       |
|      | EA0560 | E.2.B.5) Altri oneri straordinari   |                    | -                  |
|      | EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E)  | -                  | 5.239.348,27       |
|      | XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)   | 796,66             | 807.748,15         |
|      |        | Y) Imposte e tasse  |                    |                    |
|      | YA0010 | Y.1) IRAP   | 796,66             | 491,68             |
|      | YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente   |                    | -                  |
|      | YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente                               | 796,66             | 491,68             |
|      | YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)  |                    | -                  |
|      | YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale  |                    | -                  |
|      | YA0060 | Y.2) IRES   | -                  |                    |
|      | YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale   |                    | -                  |
|      | YA0080 | Y.2.B) IRES su attività commerciale   |                    | -                  |
|      | YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)  |                    | -                  |
|      | YZ9999 | Totale imposte e tasse (Y)  | 796,66             | 491,68             |
|      | ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO  | - 0,00             | 807.256,47         |

## **ALLEGATO B**

### **Nota illustrativa al bilancio preventivo economico della GSA Anno 2024**

#### **Criteri generali di predisposizione del bilancio preventivo economico**

Il bilancio preventivo economico è stato redatto secondo le disposizioni di cui agli articoli 25 e 26 del d.lgs. n. 118/2011. La presente Nota illustrativa intende esplicitare i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico, ovvero le modalità con cui sono state effettuate le previsioni delle principali categorie di risorse finanziarie e costi del Conto economico.

#### **Conto economico**

Il Conto economico preventivo, corredato dal "Piano dei flussi di cassa prospettici" (Allegato A), è stato predisposto in conformità al nuovo schema previsto dal Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013, recante modifiche agli schemi di bilancio di cui agli articoli 26, comma 3, e 32, comma 6, del d. lgs. n. 118/2011.

Al Conto economico preventivo è allegato il conto economico dettagliato (Allegato A1), predisposto secondo quanto previsto dal Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019.

Con DGR n. 1751 del 28 dicembre 2011, la Giunta ha autorizzato l'istituzione, a partire dal 1° gennaio 2012, presso la Regione del centro di responsabilità denominato Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) ai sensi dell'art. 22 del d.lgs. n. 118/2011, destinandole la parte del fondo sanitario indistinto per il finanziamento dell'ARPAM, dell'ARS e dei soggetti diversi dagli Enti del SSR. Con successiva deliberazione n. 454 del 14 aprile 2014, la Giunta ha conferito l'incarico di Responsabile della GSA al Dirigente del Servizio Sanità. Nel corso del 2021, con L.R. n. 18 del 30 luglio 2021, è stato definito il nuovo assetto della Giunta Regionale, prevedendo l'istituzione di Dipartimenti, Direzioni e Settori, la cui operatività è entrata in vigore a partire dal 1° gennaio 2022.

Con successiva DGR n. 1204 del 11 ottobre 2021 è stato istituito il Dipartimento Salute e, con DGR n. 1523 del 06 dicembre 2021, sono state istituite le Direzioni ed i Settori afferenti ai Dipartimenti della Giunta regionale.

La DGR n. 1523/2021 ha attribuito al Settore "Spesa Sanitaria e Sociosanitaria" il monitoraggio della spesa sanitaria e l'appropriatezza delle prestazioni sanitarie, sia nell'ambito del controllo di gestione, sia nell'applicazione dell'art. 22 del d.lgs. n. 118/2011 (GSA), entrambe in collaborazione con il relativo Settore di competenza del Dipartimento Programmazione Integrata, UE e Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali.

Il conto economico preventivo tiene conto degli stanziamenti definitivi dei capitoli di spesa risultanti dalla Legge di Bilancio di previsione 2024-2026, approvata con L.R. n. 25 del 28 dicembre 2023, e s.m.e i.. Oltre a ciò, il conto economico tiene conto anche:

- (i) della DGR n. 2074 del 29 dicembre 2023 e successiva DGR n. 568 del 16 aprile 2024, relative alla "L.R. n. 19 del 08/08/2022 - Autorizzazione agli Enti del SSR alla redazione del Bilancio Preventivo Economico 2024 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026. Modifica e integrazione della DGR 2074 del 29/12/2023", con le quali sono state definite le risorse del Fondo Sanitario Indistinto e Vincolato 2024 da assegnare agli Enti del SSR e quelle da destinare alla GSA per spese correnti e d'investimento;
- (ii) delle Intese di riparto del Finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale e della relativa quota premiale, rispettivamente n. 228/CSR/2024 e n. 229/CSR/2024 del 28 novembre 2024;

- (iii) delle Intese di riparto delle quote vincolate del Fondo Sanitario e delle indicazioni fornite in data 11 dicembre 2024 dal Coordinamento Tecnico dell'Area Economico-finanziaria della Commissione Salute.

Sulla base degli atti sopra riportati, le risorse complessivamente assegnate alla GSA risultano pari a euro 139.428.028,83, così suddivise:

- euro 40.927.251,47 relativi al Fondo sanitario indistinto per spesa corrente;
- euro 4.203.600,63 relativi al Fondo sanitario indistinto da destinare agli investimenti;
- euro 80.843.075,19 relativi al Fondo sanitario indistinto assegnato ai sensi dell'art. 29 del d.lgs. n. 118/2011 ed accantonato dalla GSA;
- euro 5.540.345,95 relativi al Fondo sanitario vincolato;
- euro 7.913.755,59 relative a contributi extra-fondo da regione, da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici.

#### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione, pari a euro 136.039.002,64, è composto come di seguito descritto:

##### A.1) Contributi in c/esercizio

###### *A.1.a) Contributi in c/esercizio – da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale*

La voce, pari a euro 131.514.273,24 comprende: (i) la quota del Fondo sanitario indistinto direttamente gestito dalla GSA, pari a euro 45.130.852,10, sia relativa alla spesa corrente sia per le spese d'investimento, (ii) la quota del Fondo sanitario indistinto, pari a euro 80.843.075,19, assegnata alla GSA ai sensi dell'art. 29 del d.lgs. n. 118/2011, tenuto conto delle Intese di riparto 2024 e ii) la quota del Fondo sanitario vincolato, assegnata alla GSA ai sensi dell'art. 29 del d.lgs. n. 118/2011, pari a euro 5.540.345,95.

Gli importi di cui ai punti ii) e iii) sono definiti nella relazione del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata.

###### *A.1.b) Contributi in c/esercizio – extra fondo*

La voce, pari a euro 7.913.755,59, comprende i) euro 5.981.000,00 per contributi regionali destinati al finanziamento dei corsi professionali e di specializzazione all'Università Politecnica delle Marche, al pronto soccorso animali all'Università di Camerino e al Progetto Pilota di Assistenza Territoriale ii) euro 120.000,00 per contributi regionali extra LEA derivanti da leggi regionali (protesi tricologiche), nonché altri contributi per progetti di inclusione scolastica dei bambini diabetici, iii) euro 1.812.755,59 relativi alle assegnazioni statali per gli oneri di funzionamento della CUR - NUE 112, di cui all'art. 1, commi 982, 983 e 984 della L. n. 145/2018, e per le attività di farmacovigilanza.

##### A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La voce, pari a euro 4.203.600,63, comprende la quota del Fondo sanitario indistinto, direttamente gestita dalla GSA, destinata al finanziamento di investimenti per euro 1.278.600,63 e la quota del Fondo sanitario indistinto destinata al cofinanziamento di progetti PNRR degli Enti del SSR per euro 2.925.000,00.

##### A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio

La voce, pari a euro 814.574,44, corrisponde alla sterilizzazione degli ammortamenti imputati a conto economico relativi i) al Fascicolo sanitario elettronico (FSE), finanziato ai sensi dell'art. 20 della L. n. 67/88 e dal relativo cofinanziamento regionale e ii) ad altri investimenti realizzati con risorse del FSR corrente.

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione, pari a euro 136.038.205,98 sono composti come di seguito descritto.

### B.1) Acquisti di beni

#### B.1.a) Acquisti beni sanitari

La voce comprende la previsione di spesa per euro 10.000,00 per l'acquisto, con risorse del Fondo sanitario, di materiale sanitario destinato alla profilassi veterinaria. L'importo corrisponde al seguente stanziamento del bilancio regionale:

| cap        | descrizione   | Stanziamento 2024 |
|------------|---|-------------------|
| 2130110901 | SPESE PER L'ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DI RISANAMENTO E PROFILASSI VETERINARIA L.23/12/1978 N. 833 - ART. 17 - L. 22/12/1984 N. 887 - ACQUISIZIONE BENI E SERVIZI - ANNO 2024 | 10.000,00         |

#### B.1.b) Acquisti beni non sanitari

La voce comprende la previsione di spesa pari a euro 38.649,60 per i ricettari medici. L'importo corrisponde al seguente stanziamento del bilancio regionale:

| cap        | descrizione                              | Stanziamento 2024 |
|------------|--|-------------------|
| 2130110878 | SPESE PER I RICETTARI MEDICI - ANNO 2024 | 38.649,60         |

### B.2.A) Acquisti di servizi sanitari

#### B.2.A.12) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria

La voce comprende la previsione di spesa per euro 13.080.681,10 relativa a trasferimenti a enti pubblici per la copertura della quota sanitaria nell'ambito di progetti di integrazione socio sanitaria (disabilità e dipendenze). L'importo corrisponde ai seguenti stanziamenti del bilancio regionale:

| cap        | descrizione   | Stanziamento 2024 |
|------------|---|-------------------|
| 2130111124 | SPESE PER IL CONTROLLO DELLE DIPENDENZE DA GIOCO DI AZZARDO - TRASFERIMENTI A UNIONI DI COMUNI - ANNO 2024                | 9.400,93          |
| 2130111126 | SPESE PER IL CONTROLLO DELLE DIPENDENZE DA GIOCO DI AZZARDO - TRASFERIMENTI AZIENDA ASP AMBITO 9 - ANNO 2024              | 4.477,70          |
| 2130111128 | SPESE PER IL CONTROLLO DELLE DIPENDENZE DA GIOCO DI AZZARDO - TRASFERIMENTI A COMUNI/ATS - ANNO 2024                      | 61.573,97         |
| 2130110868 | TRASFERIMENTI A COMUNI PER PROGETTI DI INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA - DISABILITA' - QUOTA SANITA' - ANNO 2024             | 9.296.432,96      |
| 2130110871 | TRASFERIMENTI A UNIONI DI COMUNI PER PROGETTI INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA - DISABILITA' - QUOTA SANITA' - ANNO 2024      | 2.868.685,23      |
| 2130110870 | TRASFERIMENTI AD AZIENDE PUBBLICHE PER PROGETTI DI INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA - DISABILITA' - QUOTA SANITA' - ANNO 2024 | 840.110,31        |

#### B.2.A.14) Rimborsi assegni e contributi sanitari

La voce comprende la previsione di contributi ad altre amministrazioni o a soggetti privati per euro 23.634.531,47. Nell'ambito dei contributi ad altre amministrazioni rientrano, tra l'altro, i finanziamenti all'ARPAM, all'Agenzia Sanitaria Regionale (ARS), all'IZP delle Umbria e delle Marche. L'importo corrisponde ai seguenti stanziamenti del bilancio regionale:



| cap        | descrizione   | Stanziamiento 2024 |
|------------|---|--------------------|
| 2130111092 | Trasferimenti ad ARS per la copertura degli oneri di funzionamento della CUR - NUE 112 di cui all'art. 16 L.R. 31/2022 - quota Fondo Sanitario Indistinto anno 2024 | 1.958.276,00       |
| 2130110907 | CONTRIBUTO ALL'ARPAM NELLE SPESE DI GESTIONE - ART.21 LETT. A L.R.60/1997 - ANNO 2024   | 13.725.000,00      |
| 2130110879 | CONTRIBUTO ALL'AGENZIA SANITARIA REGIONALE NELLE SPESE DI GESTIONE - ANNO 2024  | 3.621.724,00       |
| 2130111130 | SPESE PER IL CONTROLLO DELLE DIPENDENZE DA GIOCO DI AZZARDO - COOPERATIVE - ANNO 2024   | 629.546,20         |
| 2130111132 | SPESE PER IL CONTROLLO DELLE DIPENDENZE DA GIOCO DI AZZARDO - TRASFERIMENTI AD ASSOCIAZIONI - ANNO 2024   | 83.333,33          |
| 2130110890 | SPESE PER L'ASSEGNAZIONE ALL'ARAN DEL CONTRIBUTO PER L'ANNO 2024  | 62.225,80          |
| 2130110899 | SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELL'ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELL'UMBRIA E DELLE MARCHE - ANNO 2024  | 465.000,00         |
| 2130111194 | TRASFERIMENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE PER PROGETTI DI INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA - DIPENDENZE - QUOTA SANITA' - ANNO 2024                                   | 10.000,00          |
| 2130110896 | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO OPERATIVO REGIONALE MESOTELIOMI DELLA REGIONE MARCHE - ANNO 2024  | 30.000,00          |
| 2130110897 | SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'OSSERVATORIO SULLA LEGISLAZIONE E SULLA GIURISPRUDENZA IN MATERIA DI SICUREZZA SUL LAVORO "OLYMPUS" - ANNO 2024                     | 20.000,00          |
| 2130110900 | SPESE PER L'INDENNITA' DI ABBATTIMENTO E LE ATTIVITA' DI PROFILASSI VETERINARIA-TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRI SOGGETTI - ANNO 2024                                | 250.000,00         |
| 2130110872 | TRASFERIMENTI AD ALTRE IMPRESE PER PROGETTI INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA - DISABILITA' - QUOTA SANITA' - ANNO 2024  | 94.090,51          |
| 2130111204 | TRASFERIMENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE PER PROGETTI DI INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA - DISABILITA' - QUOTA SANITA' - ANNO 2024                                  | 52.580,04          |
| 2130111201 | EMERGENZA SANITARIA FOCOLAIO "BRUCELLA CANIS" - ANNO 2024   | 500.000,00         |
| 2130710233 | ASSEGNAZIONE ALL'UNIVERSITA' DI CAMERINO PER ATTO DI INTESA FINALIZZATO AL SERVIZIO DI PRONTO SOCCORSO ANIMALI  | 125.000,00         |
| 2130710202 | LR 16/23 - contributo straordinario per Progetto Pilota di Assistenza Territoriale  | 75.000,00          |
| 2130710071 | Protesi tricologiche  | 100.000,00         |
| 2130710275 | progetto inclusione a scuola diabetici  | 20.000,00          |
| 2130210116 | Pogetto Farmacovigilanza  | 421.756,32         |
| 2130210230 | Spese per finanziamento CUR-NUE 112   | 1.390.999,27       |

#### B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

La voce comprende la previsione di spesa pari a euro 300.000,00 relativa all'attività di individuazione di soggetti idonei a trapianto. L'importo corrisponde al seguente stanziamento del bilancio regionale:

| cap        | descrizione   | Stanziamiento 2024 |
|------------|---|--------------------|
| 2130110888 | Spese per le attività di individuazione soggetti idonei a trapianto e esecuzione relative prestazioni e servizi (ARTICOLO 11 LEGGE 91/99) - ANNO 2024 | 300.000,00         |

#### B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari

##### B.2.B.1) Servizi non sanitari

La voce comprende la previsione di spese per euro 2.792.140,07. Gli interventi principali si riferiscono a: i) spese di connettività ed assistenza ICT per euro 2.629.820,07, e ii) attività di verifica e revisione della qualità del settore dei Laboratori analisi per euro 155.000,00. L'importo corrisponde ai seguenti stanziamenti del bilancio regionale:

| cap        | descrizione   | Stanziamiento 2024 |
|------------|---|--------------------|
| 2130110874 | SPESE PER SERVIZI DI ASSISTENZA UTENTI E FORMAZIONE ICT SANITA' - ANNO 2024                                 | 422.100,00         |
| 2130110877 | SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI ICT SANITA' - ANNO 2020   | 472.930,07         |
| 2130110876 | SPESE PER CONNETTIVITA' ICT SANITA' - ANNO 2024   | 1.734.790,00       |
| 2130111004 | SPESE PER L'ATTIVITA' DI VERIFICA E REVISIONE DELLA QUALITA' DEL SETTORE DEI LABORATORI ANALISI - ANNO 2024 | 155.000,00         |
| 2130111191 | SPESE PER ACQUISTI DI BENI E SERVIZI PER CORSI DI FORMAZIONE MEDICINA GENERALE - ANNO 2024                  | 7.320,00           |

### B.2.B.3) Formazione

La voce comprende la previsione di spesa pari a euro 5.781.000,00 e riguarda il finanziamento regionale di corsi di studio universitari, professionali e di specializzazione. L'importo corrisponde ai seguenti stanziamenti del bilancio regionale:

| cap        | descrizione   | Stanziamento 2024 |
|------------|---|-------------------|
| 2130710203 | DGR 1506/22-contributo per attivazione corso di Laurea Magistrale in Sc. Inferm. Ost. (Fermo); corso di Laurea in Tecn.rad (Ascoli) | 400.000,00        |
| 2130710255 | DGR n.1092/2018 Protocollo d'Intesa tra Regione Marche e Università Politecnica delle Marche  | 2.820.000,00      |
| 2130710201 | Corsi di specializzazione con Università  | 2.561.000,00      |

### B.3) Manutenzione e riparazione

La voce comprende la previsione di spesa pari a euro 2.959.196,00 e corrisponde ai seguenti stanziamenti del bilancio regionale:

| cap        | descrizione   | Stanziamento 2024 |
|------------|---|-------------------|
| 2130110906 | SPESE PER SERVIZI DI MANUTENZIONE SISTEMISTICA ICT SANITA' - ANNO 2024  | 1.692.253,00      |
| 2130110873 | SPESE PER ASSISTENZA E MANUTENZIONE APPLICATIVA ICT SANITA' - ANNO 2024 | 1.266.943,00      |

### B.4) Godimento di beni terzi

La voce comprende la previsione di spesa pari a euro 220.551,52 e corrisponde al seguente stanziamento del bilancio regionale:

| cap        | descrizione  | Stanziamento 2024 |
|------------|--|-------------------|
| 2130110875 | ACQUISIZIONE LICENZE D'USO ICT SANITA' - ANNO 2024 | 220.551,52        |

### B.9) Oneri di gestione

La voce comprende la previsione di spesa per euro 23.460.64 e corrisponde ai seguenti stanziamenti del bilancio regionale:

| cap        | descrizione  | Stanziamento 2024 |
|------------|--|-------------------|
| 2130111193 | SPESE PER COMMISSIONI E COMITATI CORSI DI FORMAZIONE MEDICINA GENERALE - ANNO 2024   | 19.136,66         |
| 2130110905 | EMERGENZA SANITARIA FOCOLAIO "BRUCELLA CANIS" -SERVIZIO DI RICOVERO, CUSTODIA, MANTENIMENTO E CURA CANI POSITIVI ALLA BRUCELLA CANIS - ANNO 2024 - incentivi | 4.323,98          |

### B.10) Ammortamenti

La voce comprende ammortamenti pari a euro 814.574,47 (tutti sterilizzati) relativi ad investimenti realizzati.

### B.14) Accantonamenti

#### B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati

La voce comprende:

- per euro 23.248.014,07, la quota accantonata alla GSA ai sensi dell'art. 29 del d.lgs. n. 118/2011, ovvero la quota del fondo sanitario indistinto riconosciuta alla Regione con le Intese di riparto ed eccedente la dotazione delle risorse assegnata agli Enti del SSR con la DGR n. 568/2024;
- per euro 5.540.345,95, la quota accantonata alla GSA ai sensi dell'art. 29 del d.lgs. n. 118/2011, relativamente alle quote vincolate del fondo sanitario riconosciute alla Regione secondo le

indicazioni fornite in data 11 dicembre 2024 dal Coordinamento Tecnico dell'Area Economico-Finanziaria della Commissione Salute, ed eccedenti la dotazione delle risorse assegnata agli Enti del SSR con la DGR n. 568/2024.

*B.14.D) Altri Accantonamenti*

La voce, pari a euro 57.595.061,10, è relativa agli accantonamenti effettuati dalla GSA per i rinnovi contrattuali del triennio 2022-2024 del personale degli Enti del SSR, sia dipendente (dirigenza e comparto) che convenzionato.

**E2.) Oneri straordinari**

La voce è pari a zero.

**Y) Imposte sul reddito dell'esercizio**

La voce comprende l'IRAP versata per le commissioni dei corsi di medicina generale.

**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**

Il risultato di esercizio è pari a zero.

## ALLEGATO C

### Piano degli Investimenti

Il Piano triennale degli investimenti, ai sensi dell'art. 25 del d.lgs. n. 118/2011 e s.m.i., definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento, senza prevedere uno schema obbligatorio.

#### Finanziamenti ex art. 20 Legge 67/1988

Gli investimenti gestiti direttamente dalla Regione per conto degli Enti del SSR sono stati approvati nell'ambito dell'Accordo di programma integrativo del 14/05/2010 (cosiddetto II stralcio) ex art. 20 della Legge n. 67/1988. Per ogni intervento, nella colonna "Costo totale dell'intervento" è riportato il valore dell'ultimo Quadro economico approvato al 31/12/2023 comprensivo degli impegni assunti sulle annualità future, mentre nella colonna "Costo dell'intervento al 31/12/2023" è riportato il valore dell'ultimo Quadro economico approvato comprensivo degli impegni assunti fino al 31/12/2023. Tali interventi sono:

#### 1) NUOVA STRUTTURA OSPEDALIERA MATERNO INFANTILE "G. SALESÌ" - ANCONA

| INTERVENTO            | COSTO TOTALE DELL'INTERVENTO | COSTO DELL'INTERVENTO AL 31/12/2023 | FONTI DI FINANZIAMENTO AL 31/12/2022 | IMPORTI FONTI DI FINANZIAMENTO AL 31/12/2023 |
|-----------------------|------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--|
| Nuovo ospedale Salesi | 57.655.567,27 €              | 56.855.567,27 €                     | Regionali art. 20                    | 17.681.849,24 €                              |
|                       |                              |                                     | Statali art. 20                      | 22.318.150,76 €                              |
|                       |                              |                                     | Regionali art. 71                    | 5.056.670,19 €                               |
|                       |                              |                                     | Statali art. 71                      | 11.798.897,08 €                              |

Nel 2024 la realizzazione della seconda perizia di variante (PV2) prevede un nuovo quadro economico pari ad 84 milioni di euro, recepisce le disposizioni introdotte dal D.L. n. 34/2020 in merito alla separazione dei percorsi del Pronto Soccorso e dei posti letto aggiuntivi di terapia intensiva e riporta all'interno della nuova struttura i reparti di ginecologia ed ostetricia, originariamente previsti al sesto piano dell'ospedale regionale. Il nuovo termine previsto per il completamento dei lavori a seguito della PV2 è il 30/11/2027.

#### 2) NUOVA STRUTTURA OSPEDALIERA DI FERMO

| INTERVENTO              | COSTO TOTALE DELL'INTERVENTO | COSTO DELL'INTERVENTO AL 31/12/2023 | FONTI DI FINANZIAMENTO AL 31/12/2022   | IMPORTI FONTI DI FINANZIAMENTO AL 31/12/2023 |
|-------------------------|------------------------------|-------------------------------------|--|--|
| Nuovo ospedale di Fermo | 128.525.817,47 €             | 106.825.923,47 €                    | Regionali art. 20                      | 30.943.236,17 €                              |
|                         |                              |                                     | Statali art. 20                        | 39.056.763,83 €                              |
|                         |                              |                                     | Regionali                              | 21.647.414,73 €                              |
|                         |                              |                                     | statali O.C.D.P.C. 675/2020 e 780/2021 | 8.302.699,44 €                               |

|  |  |  |                               |                       |
|--|--|--|-------------------------------|-----------------------|
|  |  |  | statali DL 50/22 e DL 73/2021 | <b>6.185.213,51 €</b> |
|  |  |  | statali c. 134 L. 145/2018    | <b>690.595,79 €</b>   |

Nel 2024 la realizzazione della sesta perizia di variante (PV6) prevede un nuovo quadro economico pari a 157,458 milioni di euro. La fine dei lavori è prevista, a seguito dell'approvazione della PV6, entro il 2025.

### 3) NUOVO INRCA E OSPEDALE DI RETE ZONA SUD ANCONA

| <b>INTERVENTO</b>                                       | <b>COSTO TOTALE DELL'INTERVENTO</b> | <b>COSTO DELL'INTERVENTO AL 31/12/2023</b> | <b>FONTI DI FINANZIAMENTO AL 31/12/2022</b> | <b>IMPORTI FONTI DI FINANZIAMENTO AL 31/12/2023</b> |
|---|-------------------------------------|--|---|---|
| Nuovo ospedale INRCA e ospedale di rete zona sud Ancona | <b>129.707.799,72 €</b>             | <b>88.646.058,76 €</b>                     | Regionali art. 20                           | <b>40.443.236,16 €</b>                              |
|   |                                     |  | Statali art. 20                             | <b>39.056.763,84 €</b>                              |
|   |                                     |  | statali O.C.D.P.C. 780/2021                 | <b>1.931.618,84 €</b>                               |
|   |                                     |  | Regionali                                   | <b>3.852.497,02 €</b>                               |
|   |                                     |  | statali DL 50/22 e DL 73/2021               | <b>2.661.942,90 €</b>                               |
|   |                                     |  | FSC   | <b>700.000,00 €</b>                                 |

Nel 2024 la realizzazione della settima perizia di variante prevede un nuovo quadro economico pari a 144,572 milioni di euro. Si prevede di completare tutte le opere entro il 2027.

## Ulteriori finanziamenti statali e FSR

### 1) SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO REGIONALE

La costituzione di un sistema informativo sanitario regionale per la realizzazione del Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE) è stata inizialmente finanziata, per euro 16.825.443, ai sensi dell'art. 20 della Legge n. 67/1988. Il progetto si è concluso nel 2018.

Nel 2024 sono previsti interventi di manutenzione, consolidamento ed evoluzione del Fascicolo Sanitario Elettronico, finanziati sia da:

- la quota residua delle assegnazioni statali ex DM 23/12/2019 (capitolo 1402010210 per Euro 2.874.226,05);
- risorse del fondo sanitario indistinto.

Le risorse del fondo sanitario indistinto destinate ad investimenti, complessivamente pari ad Euro 1.278.600,63, sono destinate, oltre agli interventi manutentivi del FSE, anche allo sviluppo degli altri software ICT del SSR (flussi SDO, registro malattie rare, sistema informativo accreditamento eventi e provider ECM, sistema informativo Enti).

## **PNRR**

Oltre agli investimenti per i presidi ospedalieri dell'INRCA, del Salesi e di Fermo, la GSA gestisce direttamente gli interventi del PNRR relativi alle misure:

- M6C1 I1.1 e I1.3 Case della Comunità ed Ospedali della Comunità del Comune di Cagli (Euro 8.216.331,30, comprensivi dei finanziamenti FOI);
- M6C2 I1.2 Verso un Ospedale Sicuro e Sostenibile (Euro 57.710.524,79, comprensivi dei finanziamenti FOI, di cui Euro 17.939.800,70 relativi al PNRR ed Euro 39.770.724,09 relativi al PNC);
- M6C2 I1.3.2.2.1 - 4 nuovi flussi informativi nazionali (Euro 702.323,20);
- M6C2 I1.3. 1 – Potenziamento infrastrutturale FSE (Euro 2.835.432,15).

## **ALLEGATO D**

### **Relazione del responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata**

#### **1. La programmazione sanitaria regionale**

Con la DGR n. 2074 del 29 dicembre 2023, successivamente modificata con DGR n. 568 del 26 aprile 2024, gli Enti del SSR sono stati autorizzati alla redazione dei rispettivi Bilanci Preventivi Economici 2024 nei limiti dei costi gestionali individuati con la stessa delibera.

Le Intese n. 228/CSR e n. 229/CSR del 28 novembre 2024 hanno previsto, per la Regione Marche, le risorse del Fondo Sanitario Indistinto pari ad euro 3.272.953.114 (ante mobilità e al netto delle entrate proprie) e le risorse relative alla quota premiale pari a euro 10.000.000.

Le risorse del fondo sanitario indistinto, previste nell'ambito dell'autorizzazione agli Enti del SSR alla redazione del Bilancio Preventivo Economico 2024, sono state in quota parte assegnate alla GSA per spesa corrente e d'investimento direttamente gestita (Euro 62.181.702, di cui Euro 57.677.664 per la spesa corrente ed Euro 4.504.038 per la spesa d'investimento). Il Bilancio Preventivo Economico 2024 della GSA, redatto prendendo in considerazione gli stanziamenti definitivi del bilancio regionale, registra necessariamente alcune modifiche nella programmazione iniziale degli interventi, in particolar modo tiene conto dello slittamento temporale al 2025 del finanziamento a valere sul fondo sanitario delle progettazioni degli ospedali di Macerata e Pesaro. Le risorse inizialmente assegnate alla GSA e non rientranti nella quota del Fondo sanitario indistinto per spesa corrente e d'investimento ammontano ad Euro 17.050.850,00 e sono state accantonate per la successiva assegnazione agli stessi Enti, in sede di adozione della deliberazione di Giunta regionale avente ad oggetto le disposizioni per la redazione del Bilancio d'esercizio 2024 degli Enti del SSR.

Allo stesso modo, a seguito dell'incremento delle risorse del Fondo sanitario indistinto, risultante dalle Intese di riparto del Fondo Sanitario Nazionale (adottate successivamente alla programmazione) rimangono in capo alla GSA anche le risorse non ancora trasferite agli Enti del SSR in sede di programmazione. Tali risorse, pari ad Euro 63.792.225,00, risultano accantonate, in particolar modo per la copertura dei rinnovi contrattuali degli Enti del SSR, per la successiva assegnazione agli stessi Enti in sede di adozione della deliberazione di Giunta regionale avente ad oggetto le disposizioni per la redazione del Bilancio d'esercizio 2024 degli Enti del SSR.

Nel Bilancio Preventivo Economico 2024 della GSA, le risorse del Fondo sanitario indistinto, assegnate ai sensi dell'art. 29 del d.lgs. n. 118/2011 ed accantonate, sono pari ad Euro 80.843.075,19 (Euro 17.050.850,00 + Euro 63.792.225,00).

Anche le quote vincolate del Fondo Sanitario 2024 complessivamente spettanti alla Regione Marche, in coerenza con le Intese di riparto (adottate successivamente alla DGR n. 568/2024) e con le indicazioni fornite in data 11 dicembre 2024 dal Coordinamento Tecnico dell'Area Economico-finanziaria della Commissione Salute, risultano superiori, per Euro 5.540.345,95, rispetto a quelle previste nell'ambito della programmazione di cui alle DGR n. 2074/2023 e DGR n. 568/2024. Nel Bilancio Preventivo Economico 2024 della GSA, tali risorse risultano assegnate ai sensi dell'art. 29 del d.lgs. n. 118/ 2011 ed accantonate.

In aggiunta alle risorse del Fondo sanitario regionale, sono assegnate alla GSA i) risorse regionali per il finanziamento di attività extra fondo (protesi tricologiche e progetti nelle scuole per bambini diabetici) per euro 120.000,00, ii) risorse regionali per il finanziamento di attività aggiuntiva ai LEA (corsi professionali e di specializzazione, pronto soccorso animali e progetti pilota di assistenza territoriale) per euro 5.981.000,00, iii) risorse vincolate da altri soggetti pubblici al finanziamento della CUR NUE 112 per euro 1.390.999,27.



## **2. La quota del Fondo sanitario indistinto direttamente gestita dalla Gestione sanitaria accentrata (GSA)**

La quota del Fondo sanitario indistinto assegnata alla GSA per spesa corrente e d'investimento è pari a euro 45.130.852 (Euro 62.181.702 - Euro 17.050.850) e corrisponde agli stanziamenti definitivi dei capitoli di spesa del Fondo sanitario Indistinto 2024 (missione 13 programma 01) del Bilancio di previsione 2024-2026, annualità 2024, come dettagliati nella Nota illustrativa.

I costi direttamente sostenuti dalla GSA sono coerenti, per natura ed entità, rispetto a quelli degli anni precedenti, e riguardano principalmente:

- Contributi per l'Agenzia per la protezione ambientale (ARPAM) e per l'Agenzia Sanitaria Regionale (ARS), oltre ad ulteriori contributi a vari enti per specifiche attività (ad. es. Osservatori regionali, quota di partecipazione IZS Umbria e Marche);
- Contributo per il finanziamento del servizio NUE 112, all'interno dell'Agenzia sanitaria regionale;
- Acquisto di prestazioni socio-sanitarie per l'assistenza ai malati HIV, in continuità dei servizi svolti dai Dipartimenti di prevenzione delle AST o rivolta a disabili gravi / anziani;
- Spese relative a corsi di studio universitari professionalizzanti e di specializzazione;
- Manutenzione del sistema informativo sanitario unico regionale (SIA) degli Enti del SSR;
- Acquisto ricettari medici.