



DELIBERAZIONE N. 36 DEL 23 GEN. 2024

Struttura proponente: UOC Contabilità e Bilancio

Codice settore proponente BCOBIL / 2024

OGGETTO: PRESA D'ATTO BUDGET ECONOMICO DEFINITIVO 2024 DA PARTE DELLA REGIONE LAZIO - DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. 991 DEL 29/12/2023.

Parere del Direttore Amministrativo: Dr. Emidio Di Virgilio



☒ FAVOREVOLE

☐ NON FAVOREVOLE (vedi motivazioni allegate)

Firma

Data

22/01/2024

Parere del Direttore Sanitario: Dott. Domenico Antonio Ientile



☒ FAVOREVOLE

☐ NON FAVOREVOLE (vedi motivazioni allegate)

Firma

Data

23-01-2024

Atto trasmesso al Collegio Sindacale

23 GEN. 2024

COMPILATO DALLA UOC PROPONENTE: E' ATTO DI BUDGET 2024

☒ non comporta impegno di spesa

☐ comporta impegno spesa come da tabelle sottostanti

	Codice	Descrizione
UOC Proponente Ufficio Liquidatore		
CIG		
CUP		

Conto	Descrizione del Conto	Importo	Periodo di riferimento

Firma del Proponente

Data

19.1.2024

DELIBERAZIONE N 36 DEL 23 GEN. 2024

Da compilare in caso di recupero da Sub-Autorizzazioni non utilizzate o utilizzate solo in parte:

Riferimento SUB	Conto 1 dal quale sottrarre importo	Descrizione del conto 1	Importo

Conto 2 al quale assegnare importo	Descrizione del Conto 2	Importo	Anno di riferimento

Data _____

Firma Proponente/Richiedente

Il Dirigente e/o il Responsabile del procedimento con la sottoscrizione del presente atto, a seguito dell'istruttoria effettuata attestano che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico.

Responsabile del Procedimento:

Firma _____

Data 14.1.2024

Il Dirigente: Dr. Gianfranco Ventura

Firma _____

Data 14.1.2024

A cura della UOC Contabilità e Bilancio:

☐ Non comporta scostamento Budget annuale (Delibera _____)

☐ Comporta scostamento Budget annuale (Delibera _____)

Per euro _____

Sub Autorizzazione n. _____

Data _____ Firma _____

Foglio aggiuntivo casi particolari (Delibera n. _____ Regolamento atti Deliberativi ARES 118)

☐ SI

☐ NO

Il Direttore della UOC Contabilità e Bilancio relazione al Direttore Generale e propone il seguente schema di deliberazione

VISTI

- Il D.Lvo n. 502/1992 e successive modificazioni ed integrazioni, nonché l'articolo 9 della L.R. 18/94 e s.m.i.;
- La L. R. n. 9/2004 istitutiva dell'ARES 118;
- l'Atto Aziendale dell'ARES 118, adottato definitivamente con deliberazione n. 397 del 3/7/2019, approvato con DCA n. U00277 del 18 luglio 2019 e pubblicata sul BURL n. 23 del 23 luglio 2019, n. 59;

PREMESSO

- che con propria circolare U.1401602 del 04/12/202 in atti protocollo n. 25321/2023 la Regione Lazio ha emanato le linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2024 allegato alla Deliberazione 1173/2023 di cui appresso;
- che l'Azienda Ares118 ha provveduto, conseguentemente, a formalizzare una proposta di Budget Economico Preventivo per l'anno 2024 mediante un prospetto dettagliato per conti economici caricato sul Sistema Documentale SIGES a formalizzare detto Bilancio Economico Preventivo con atto deliberativo numero 1173 del 29/12/2022, completa degli allegati previsti e qui integralmente e formalmente richiamata;
- che con DGR 991 del 29/12/2023, pubblicata sul BURL N. 2 DEL 4/1/2024 la Regione Lazio ha pubblicato il Bilancio Economico Preventivo Annuale per l'esercizio 2023 delle Aziende Sanitarie del S.S.R. (Allegato 1 che si allega alla presente delibera quale parte integrante e sostanziale);
- e che su detta DGR 991/2023 si legge espressamente nella parte motiva:

<<RITENUTO di valutare la realizzazione dell'obiettivo di concordamento del BEP 2024, esclusivamente sulle componenti delle voci di costo di cui all'aggregato B, C ed F, singolarmente e/o nel loro complesso nonché alla voce di rettifica di ricavo A5 "rettifica contributo in c/esercizio per destinazione ad investimento" e A6 "Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati">>

DELIBERAZIONE N 36 DEL 23 GEN. 2024

VISTA La nota in atti prot. 1539/2024 del 18/1/2024, con la quale l'ARES ha richiesto risorse aggiuntive alla Regione Lazio, opportunamente motivate (che qui si allega col numero 2 a formare parte integrante e sostanziale del presente provvedimento)

RILEVATO Che, in base a quanto sopra riportato della citata DGR 991/2023 circa gli obiettivi, appare opportuno demandare alla UOC Contabilità e Bilancio la disponibilità dei conti e sottoconti aziendali sempre nel limite massimo delle previsioni regionali e dei relativi gruppi A5, A6, B, C, F, così da rendere agile, snella e coerente l'assunzione delle subautorizzazioni di spesa con gli obiettivi affidati all'Azienda

PROPONE AL DIRETTORE GENERALE

per tutto quanto sopra e qui integralmente e formalmente richiamato

- 1- di prendere atto della DGR 991/2023 e dei prospetti allegati;
- 2- di demandare alla UOC Contabilità e Bilancio la disponibilità dei conti e sottoconti aziendali, sempre nel limite massimo delle previsioni regionali e degli obiettivi indicati nella DGR 991/2023
- 3- Di prendere atto della nota prot. 1539/2024
- 4- Di dare mandato alla UOC Contabilità e Bilancio di provvedere al caricamento del presente provvedimento sul portale documentale regionale denominato *Alfresco*

Si dichiara che il presente schema di deliberazione è stato proposto dal Direttore UOC Contabilità e Bilancio, il quale, consapevole delle disposizioni di cui al D.lgs. 165/01 in tema di responsabilità dirigenziale, attesta che il presente provvedimento, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo, utile e proficuo per il servizio pubblico ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della Legge 20/1994 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità ed efficacia di cui all'articolo 1, primo comma, della legge 241/90 come modificato dalla Legge 15/05.

Il Direttore UOC
Contabilità e Bilancio
Dr. Gianfranco Ventura

DELIBERAZIONE N 36 DEL 23 GEN. 2024

Il Direttore Generale, con i poteri di cui alla Deliberazione ARES 118 n. 1 del 01/08/2019, di presa d'atto del Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00200 del 31.7.2019: Nomina del Direttore Generale dell'Azienda Regionale per l'Emergenza Sanitaria – ARES 118, vista la relazione contenuta nella presente proposta di delibera inoltrata dal Direttore UOC Contabilità e Bilancio;

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario

DELIBERA

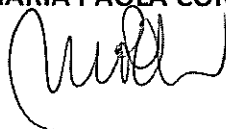
Per le ragioni espresse in narrativa e qui integralmente e formalmente richiamate

- 1- di prendere atto della DGR 991/2023 e dei prospetti allegati;
- 2- di demandare alla UOC Contabilità e Bilancio la disponibilità dei conti e sottoconti aziendali, sempre nel limite massimo delle previsioni regionali e degli obiettivi indicati nella DGR 991/2023
- 3- Di prendere atto della nota prot. 1539/2024
- 4- Di dare mandato alla UOC Contabilità e Bilancio di provvedere al caricamento del presente provvedimento sul portale documentale regionale denominato *Alfresco*

La presente delibera è composta di n. 130 pagine di cui n. 2 allegati.

Il presente atto è pubblicato nell'albo dell'azienda nel sito internet aziendale www.ares118.it per 15 giorni consecutivi, ai sensi della LR n. 45/96 e smi

IL DIRETTORE GENERALE
(DOTT.SSA MARIA PAOLA CORRADI)



Regione Lazio

Atti della Giunta Regionale e degli Assessori

Deliberazione 29 dicembre 2023, n. 991

Approvazione assestamento Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2023 e approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2024 degli Enti del S.S.R. rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del Consolidato S.S.R. ai sensi dell'art. 32, c. 5 del D.Lgs 118/2011"

Oggetto: Approvazione assestamento Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2023 e approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2024 degli Enti del S.S.R. rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del Consolidato S.S.R. ai sensi dell'art. 32, c. 5 del D.Lgs 118/2011"

LA GIUNTA REGIONALE

SU PROPOSTA del Presidente

VISTI

- ✓ la Legge costituzionale 18 ottobre 2001, n. 3;
- ✓ la Legge Regionale del 18 febbraio 2002, n. 6, e successive modifiche ed integrazioni, recante *"Disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio e disposizioni relative alla dirigenza ed al personale regionale"*;
- ✓ il Regolamento Regionale 6 settembre 2002, n. 1 ad oggetto *Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale e successive modifiche ed integrazioni*
- ✓ la DGR n. 203 del 24 aprile 2018 concernente: *"Modifica al Regolamento regionale 6 settembre 2002, n. 1 Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale e successive modificazioni"* che ha istituito la Direzione regionale Salute e Integrazione sociosanitaria;
- ✓ la Deliberazione della Giunta regionale del 25 maggio 2023 n. 234, con cui è stato affidato l'incarico di Direttore della Direzione regionale "Salute e Integrazione Sociosanitaria" al Dott. Andrea Urbani;
- ✓ la Legge 27 dicembre 1978, n. 833 e s.m.i. recante *"Istituzione del Servizio Sanitario Nazionale"*;
- ✓ il Decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e s.m.i. recante *"Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421 e successive modificazioni"*;
- ✓ la Legge regionale 6 giugno 1994, n. 18 e s.m.i. recante *"Disposizioni per il riordino del servizio sanitario regionale ai sensi del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modificazioni e integrazioni. Istituzione delle aziende unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere"*;
- ✓ il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche e integrazioni avente ad oggetto *"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42"*;
- ✓ la legge regionale 29 dicembre 2023, n. 23, recante: *"Legge di stabilità regionale 2024"*;
- ✓ la legge regionale 29 dicembre 2023, n.24, recante: *"Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2024-2026"*;

VISTO, in particolare l'articolo 32, comma 5) del D.Lgs n.118/2011 e s.m.i. che dispone *"La giunta regionale approva i bilanci preventivi economici annuali degli enti di cui alle lettere b), punto i), e c) del comma 2 dell'articolo 19 e il bilancio preventivo economico annuale consolidato di cui al comma 4 entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello cui i bilanci economici preventivi si riferiscono. Entro sessanta giorni dalla data di approvazione, i bilanci in oggetto sono pubblicati integralmente sul sito internet della regione"*;

VISTI:

- ✓ il Decreto del Commissario ad acta n. 18 del 20 gennaio 2020 con cui, in recepimento delle ulteriori osservazioni formulate al Piano di Rientro della Regione Lazio da parte del Tavolo di verifica nella seduta del 27 novembre 2019 e riportate nel verbale trasmesso il 21 dicembre 2019, è stato adottato

il Piano di riorganizzazione, riqualificazione e sviluppo del Servizio Sanitario Regionale 2019-2021 a sostituzione del precedente di cui al DCA 469/19 ed è stato attivato il formale percorso di uscita dal commissariamento, previa individuazione degli indirizzi di sviluppo e qualificazione da perseguire;

- ✓ la deliberazione di Giunta regionale 21 gennaio 2020, n. 12, con cui si è preso atto del predetto DCA n. 18 del 20 gennaio 2020 e si è, quindi, recepito il Piano di rientro, denominato Piano di riorganizzazione, riqualificazione e sviluppo del Servizio Sanitario Regionale 2019-2021 ai sensi e per gli effetti dell'art. 2, comma 88 della L. 191/2009, secondo periodo;
- ✓ il Decreto del Commissario ad acta n. 81 del 25 giugno 2020 con cui è stato approvato il "Piano di riorganizzazione, riqualificazione e sviluppo del Servizio Sanitario Regionale 2019-2021" ai sensi e per gli effetti dell'art. 2, comma 88, della L. 191/2009, secondo periodo, in recepimento delle modifiche richieste dai Ministeri vigilanti Salute ed Economia e Finanze con il parere del 28 gennaio 2020, e si è definito il percorso volto a condurre la Regione verso l'uscita dal commissariamento e, quindi, verso la gestione ordinaria della sanità, previa individuazione degli indirizzi di sviluppo e qualificazione da perseguire;
- ✓ la deliberazione di Giunta regionale n. 406 del 26 giugno 2020, che ha preso atto del citato Decreto commissariale e, per l'effetto, recepito il Piano di riorganizzazione, riqualificazione e sviluppo del Servizio Sanitario Regionale 2019-2021 con lo stesso approvato;
- ✓ la comunicazione prot. n. LAZIO-DGPROGS- 0000072-P del 14 luglio 2020 del Ministro della Salute, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, con la quale è stato espresso parere favorevole in merito al Piano di riorganizzazione, riqualificazione e sviluppo del Servizio Sanitario Regionale 2019-2021, in quanto integrato con quanto richiesto dai Ministeri vigilanti con il parere prot. 12-P del 28/01/2020, nonché aggiornato, come richiesto dai Tavoli tecnici nella riunione del 21 maggio 2020 in considerazione dell'emergenza legata alla diffusione del Covid-19, al fine di renderlo coerente con quanto risultante dai Programmi operativi Covid di cui al Decreto-legge n. 18/2020;

VISTA E RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Regionale n. 661 del 29 settembre 2020 avente ad oggetto *"Attuazione delle azioni previste nel Piano di rientro denominato Piano di riorganizzazione, riqualificazione e sviluppo del Servizio Sanitario Regionale 2019-2021 adottato con il DCA n. 81 del 25 giugno 2020 e recepito con la DGR n. 406 del 26 giugno 2020"*, con la quale è stato stabilito, per gli aspetti di interesse: *"di confermare che, alla luce della normativa vigente, spetta alla Giunta regionale, in particolare, l'esercizio delle funzioni amministrative di seguito descritte: Approvazione del bilancio di previsione, del bilancio consuntivo di esercizio, del bilancio consolidato delle Aziende del SSR e della GSA (Gestione sanitaria accentrata) e del provvedimento di ripianamento delle perdite o destinazione dell'utile di esercizio, ai sensi degli articoli 21 e 22 della l.r. 45/1996 e s.m.i. e degli articoli 25 e 26 del d.lgs. 118/2011 e s.m.i.;"*

VISTA la deliberazione n. 476 del 10/08/2023 con la quale, a seguito della valutazione della Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria è stato approvato ai sensi e per gli effetti dell'art. 32, c. 5 del D.Lgs n.118/2011, il Bilancio Preventivo Economico Annuale (BEP) per l'esercizio 2023 delle Aziende Sanitarie, della GSA, del Consolidato regionale limitatamente alle voci del bilancio riferite ai macro aggregati A (ricavi netti) B (costi interni), C (costi esterni) e F (componenti finanziarie e straordinarie), nonché alla voce di rettifica di ricavo A5 *"rettifica contributo in c/esercizio per destinazione ad investimento"*, e A6 *"Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati"*;

CONSIDERATO che al momento dell'adozione della deliberazione n. 476 del 10/08/2023 l'accordo di riparto del FSN 2023 non risultava recepito in una proposta del Ministero della Salute e relativa Intesa della Conferenza Stato - Regioni;

VISTA l'intesa ai sensi dell'art 115, comma 1, lettera a), del decreto legislativo del 31 marzo 1998, n. 112, sulla proposta del Ministero della Salute di deliberazione del CIPESS concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2023, del 9 novembre 2023 Rep. atti n. 262/CSR;

CONSIDERATO che il valore del fondo indistinto e vincolato consolidato è stato aggiornato ai sensi della suddetta intesa n. 262/CSR/2023;

TENUTO CONTO, dei confronti intercorsi con le singole aziende rispetto ai dati 2023, in ultimo a novembre 2023;

PRESO ATTO dei valori di spesa concordati dalla Direzione successivamente alla deliberazione n. 476 del 10 agosto 2023 per l'esercizio 2023, recepiti nell'allegato A alla presente deliberazione e che gli stessi sono stati utilizzati per la definizione del preventivo 2024;

RITENUTO, pertanto, di procedere all'approvazione dei Bilanci Preventivi Economici (BEP) delle Aziende Sanitarie, della GSA, del Consolidato regionale riferiti all'anno 2023, assestati a seguito delle autorizzazioni concesse, ed alla definitiva assegnazione alla Regione Lazio del Fondo Sanitario Regionale 2023 di cui alla richiamata intesa 262/CSR del 9 novembre 2023, limitatamente alle voci del bilancio riferite ai macro aggregati A (ricavi netti) B (costi interni), C (costi esterni) e F (componenti finanziarie e straordinarie), nonché alla voce di rettifica di ricavo A5 "*rettifica contributo in c/esercizio per destinazione ad investimento*", e A6 "*Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati*", costituiti dai seguenti documenti ed atti a corredo, allegati quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione nell'Allegato A:

- Schema sintetico BEP 2023;
- BEP 2023;
- GSA Conto economico BEP 2023;
- Modello di rilevazione Ministeriale CE GSA;
- Rendiconto finanziario GSA;
- Nota illustrativa GSA;
- Relazione Responsabile GSA;
- Piano degli investimenti GSA,

e conseguendo un risultato consolidato del SSR in pareggio come da prospetto che segue:

120999	CONSOLIDATO	
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2023 REGIONE
	€	
A1	Contributi F.S.R.	12.079.382.934
A2	Saldo Mobilità	(146.346.951)
A3	Entrate Proprie	507.103.154
A4	Saldo Intramoenia	17.352.508
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(110.199.252)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	10.256.266
A	Totale Ricavi Netti	12.357.548.660
B1	Personale	3.199.676.875
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	1.460.774.262
B3	Altri Beni E Servizi	2.242.358.436
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	9.099.141
B5	Accantonamenti	376.790.123
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	7.288.698.836
C1	Medicina Di Base	634.772.529
C2	Farmaceutica Convenzionata	822.753.311
C3	Prestazioni Da Privato	3.560.500.382
C	Totale Costi Esterni	5.018.026.222
D	Totale Costi Operativi (B+C)	12.306.725.059
E	Margine Operativo (A-D)	50.823.601
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	5.981.342
F2	Saldo Gestione Finanziaria	27.362.195
F3	Oneri Fiscali	241.259.237
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(223.779.174)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	50.823.601
G	Risultato Economico (E-F)	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	91.091.000

VISTO l'art.32 c.5 del D.lgs 118/2011 ai sensi del quale *“la giunta regionale approva i bilanci preventivi economici annuali degli enti di cui alle lettere b), punto i), e c) del comma 2 dell'articolo 19 e il bilancio preventivo economico annuale consolidato di cui al comma 4 entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello cui i bilanci economici preventivi si riferiscono. Entro sessanta giorni dalla data di approvazione, i bilanci in oggetto sono pubblicati integralmente sul sito internet della regione”*;

CONSIDERATO che ad oggi, in mancanza del riparto del FSN 2024, si può solo ipotizzare un incremento del FSR rispetto al 2023 pari a circa € 480.000.000,00 determinato applicando la quota di accesso della Regione Lazio all'incremento del FSN così come indicato nella proposta di legge di bilancio dello Stato 2024;

CONSIDERATO che le altre voci di ricavo sono state stimate, per le singole aziende, come di seguito specificato:

Contributi F.S.R.	Vincolato 2023
Saldo Mobilità	Tabella C Riparto FSN 2023

Entrate Proprie	Consuntivo 2022 + stima entrate ulteriori trasferimenti dallo Stato + stima Payback Anno 2024
Saldo Intramoenia	Consuntivo 2022

TENUTO CONTO che le voci di cui sopra sono soggette a modifiche indipendenti dalla Regione e/o dalle aziende stesse e pertanto il valore del fondo sanitario indistinto attribuito alle aziende non costituisce un riparto delle risorse del FSR, che dovrà essere adottato con apposito atto a seguito della relativa Intesa;

TENUTO CONTO:

- ✓ che con nota regionale prot. n. 1401602 del 04/12/2023 sono state fornite alle aziende sanitarie rientranti nel perimetro di consolidamento le linee guida ai fini della predisposizione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) 2024;
- ✓ che in data 12 dicembre 2023, e nei giorni successivi, le aziende hanno provveduto ad effettuare il caricamento sulla piattaforma SIGES del CE previsionale 2024;
- ✓ che nei giorni 19 e 20 dicembre 2023 sono stati effettuati gli incontri di condivisione e concordamento con le aziende sanitarie;

ATTESO:

- ✓ che, nel rispetto dell'autonomia imprenditoriale di ogni singola azienda, la Regione deve indicare obiettivi prioritari e scelte strategiche attuative, con indicazioni operative nell'ambito delle quali le aziende devono muoversi nel perseguimento del fine istituzionale, volti a salvaguardare tutti i cittadini della Regione ai quali deve essere garantito il medesimo accesso e livello del servizio sanitario anche laddove le aziende sono strutturalmente in perdita perché erogano servizi non imprenditorialmente remunerativi, ma partecipano tutti allo stesso modo al finanziamento del SSR;
- ✓ che è compito della Regione trovare un nuovo e corretto equilibrio tra risorse ed attività in presenza di difformità gestionali, territoriali ed anche organizzative insite nell'assetto logistico dell'azienda ed anche morfologico del territorio, preservando la tutela del diritto costituzionale senza gravare ulteriormente sui cittadini laddove le risorse del fondo sono sufficienti a garantire l'equilibrio del sistema.

RITENUTO di valutare la realizzazione dell'obiettivo di concordamento del BEP 2024, esclusivamente sulle componenti delle voci di costo di cui all'aggregato B, C ed F, singolarmente e/o nel loro complesso nonché alla voce di rettifica di ricavo A5 *"rettifica contributo in c/esercizio per destinazione ad investimento"* e A6 *"Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati"*;

PRECISATO che eventuali variazioni che dovessero manifestarsi in conseguenza di specifiche indicazioni di programmazione sanitaria regionale e nazionale, intervenute successivamente al presente provvedimento, saranno opportunamente considerate in sede di assestamento del Bilancio di Previsione 2024 in corso d'anno, o in sede di consuntivo ai fini della verifica del conseguimento degli obiettivi programmati;

CONSIDERATO quanto previsto dall'art. 4 comma 3 del D.L. 18 settembre 2001 n. 347, convertito con legge 405/2001, in tema di copertura finanziaria da parte delle Regioni degli eventuali disavanzi sanitari di gestione accertati o stimati;

VISTI i commi 2-bis e 2-ter dell'art. 20 del D.Lgs. n. 118/2011 che dispongono in merito ai gettiti derivanti dalle manovre fiscali regionali destinati al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale e la relativa iscrizione nel bilancio regionale;

RICHIAMATO l'art.9 c.9 del DL 145/2023 che dispone *“tenuto conto della legislazione vigente in materia di garanzia degli equilibri di bilancio sanitario, le regioni determinano il finanziamento degli enti dei propri Servizi sanitari regionali, assegnando le relative quote con uno o più atti, ivi comprese eventuali rimodulazioni del finanziamento fra gli enti stessi, allo scopo di favorirne l'equilibrio di bilancio e ai fini del generale equilibrio del bilancio consolidato del Servizio sanitario regionale”*;

RITENUTO, inoltre, di procedere all'approvazione dei Bilanci Preventivi Economici (BEP) delle Aziende Sanitarie, della GSA, del Consolidato regionale riferiti all'anno 2024, limitatamente alle voci del bilancio riferite ai macro aggregati A (ricavi netti) B (costi interni), C (costi esterni) e F (componenti finanziarie e straordinarie), nonché alla voce di rettifica di ricavo A5 *“rettifica contributo in c/esercizio per destinazione ad investimento”*, e A6 *“Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati”*, costituiti dai seguenti documenti ed atti a corredo, allegati quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione nell'Allegato B:

- Schema sintetico BEP 2024;
- BEP 2024;
- GSA Conto economico BEP 2024;
- Modello di rilevazione Ministeriale CE GSA;
- Rendiconto finanziario GSA;
- Nota illustrativa GSA;
- Relazione Responsabile GSA;
- Piano degli investimenti GSA,

e conseguendo un risultato consolidato in pareggio come da prospetto che segue:

120999	CONSOLIDATO	
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024 SSR
	€	
A1	Contributi F.S.R.	12.559.849.318
A2	Saldo Mobilità	(146.575.302)
A3	Entrate Proprie	565.127.888
A4	Saldo Intramoenia	17.998.618
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(111.256.539)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	(321.381)
A	Totale Ricavi Netti	12.884.822.602
B1	Personale	3.228.573.148
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	1.510.348.761
B3	Altri Beni E Servizi	2.326.774.902
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	7.826.345
B5	Accantonamenti	299.588.730
B6	Variazione Rimanenze	100.000
B	Totale Costi Interni	7.373.211.886
C1	Medicina Di Base	632.388.559
C2	Farmaceutica Convenzionata	785.342.167
C3	Prestazioni Da Privato	3.803.177.433
C	Totale Costi Esterni	5.220.908.159
D	Totale Costi Operativi (B+C)	12.594.120.045
E	Margine Operativo (A-D)	290.702.557
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	9.682.210
F2	Saldo Gestione Finanziaria	31.100.756
F3	Oneri Fiscali	249.919.591
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	290.702.557
G	Risultato Economico (E-F)	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	91.091.000

DATO ATTO che il presente provvedimento non comporta oneri a carico del bilancio regionale;

DELIBERA

per i motivi di cui in premessa, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

1. di approvare, ai sensi e per gli effetti dell'art. 32, c. 5 del D.Lgs n.118/2011, l'assestamento del Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2023 delle Aziende Sanitarie, della GSA, del Consolidato regionale a seguito delle autorizzazioni concesse ed alla definitiva assegnazione alla Regione Lazio del Fondo Sanitario Regionale 2023 di cui alla richiamata intesa 262/CSR del 9 novembre 2023, limitatamente alle voci del bilancio riferite ai macro aggregati A (ricavi netti) B (costi interni), C (costi esterni) e F (componenti finanziarie e straordinarie), nonché alla voce di rettifica di ricavo A5 "rettifica contributo in c/esercizio per destinazione ad investimento", e

A6 “Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati” secondo gli schemi sintetici contenuti nell’ “Allegato A”, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

2. di approvare, ai sensi e per gli effetti dell’art. 32, c. 5 del D.Lgs n.118/2011, il Bilancio Preventivo Economico Annuale (BEP) per l’esercizio 2024 delle Aziende Sanitarie, della GSA, del Consolidato regionale limitatamente alle voci del bilancio riferite ai macro aggregati A (ricavi netti) B (costi interni), C (costi esterni) e F (componenti finanziarie e straordinarie), nonché alla voce di rettifica di ricavo A5 “*rettifica contributo in c/esercizio per destinazione ad investimento*”, e A6 “Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati” secondo gli schemi sintetici contenuti nell’ “Allegato B”, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
3. di disporre che le singole Aziende Sanitarie del SSR, in esecuzione dell’assestamento 2023 e del Bilancio di previsione 2024 di cui al presente provvedimento e in coerenza con gli atti di programmazione finanziaria regionale, approvino con propri provvedimenti i relativi bilanci di previsione 2023 e 2024, ai sensi e per gli effetti dell’art. 25 del D.Lgs 118/2011;
4. di disporre che ogni Azienda Sanitaria è tenuta al rispetto del quadro degli obiettivi indicati nei BEP 2023 assestato e 2024, esclusivamente sulle componenti delle voci di costo di cui all’aggregato B, C ed F, singolarmente e/o nel loro complesso, nonché alle voci di rettifica di ricavo A5 e A6;

La Direzione Regionale Salute e Integrazione sociosanitaria provvederà a tutti gli adempimenti di competenza necessari all’esecuzione del presente atto nonché ad adottare tutte le misure ritenute necessarie ad assicurare le indicazioni alle Aziende Sanitarie ed i provvedimenti necessari affinché permanga la condizione di equilibrio economico-finanziario del SSR.

Il presente provvedimento sarà pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Lazio nonché sul sito web della Regione Lazio all’indirizzo www.regione.lazio.it

Avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso giurisdizionale dinanzi al Tribunale Amministrativo Regionale del Lazio entro 60 giorni dalla sua pubblicazione, ovvero ricorso straordinario al Presidente della repubblica entro 120 giorni dalla sua pubblicazione.

120999 CONSOLIDATO		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2023 REGIONE
	€	
A1	Contributi F.S.R.	12.079.382.934
A2	Saldo Mobilità	(146.346.951)
A3	Entrate Proprie	507.103.154
A4	Saldo Intramoenia	17.352.508
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(110.199.252)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	10.256.266
A	Totale Ricavi Netti	12.357.548.660
B1	Personale	3.199.676.875
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	1.460.774.262
B3	Altri Beni E Servizi	2.242.358.436
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	9.099.141
B5	Accantonamenti	376.790.123
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	7.288.698.836
C1	Medicina Di Base	634.772.529
C2	Farmaceutica Convenzionata	822.753.311
C3	Prestazioni Da Privato	3.560.500.382
C	Totale Costi Esterni	5.018.026.222
D	Totale Costi Operativi (B+C)	12.306.725.059
E	Margine Operativo (A-D)	50.823.601
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	5.981.342
F2	Saldo Gestione Finanziaria	27.362.195
F3	Oneri Fiscali	241.259.237
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(223.779.174)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	50.823.601
G	Risultato Economico (E-F)	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	91.091.000

120201		ASL ROMA 1
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2023 REGIONE
	€	
A1	Contributi F.S.R.	2.119.315.902
A2	Saldo Mobilità	463.741.316
A3	Entrate Proprie	53.041.388
A4	Saldo Intramoenia	2.546.206
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(7.400.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	5.943.085
A	Totale Ricavi Netti	2.637.187.898
B1	Personale	354.459.961
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	429.709.156
B3	Altri Beni E Servizi	253.962.847
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	15.170
B5	Accantonamenti	37.170.447
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	1.075.317.582
C1	Medicina Di Base	107.660.931
C2	Farmaceutica Convenzionata	142.000.000
C3	Prestazioni Da Privato	1.299.531.079
C	Totale Costi Esterni	1.549.192.010
D	Totale Costi Operativi (B+C)	2.624.509.593
E	Margine Operativo (A-D)	12.678.305
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	924.323
F2	Saldo Gestione Finanziaria	1.628.287
F3	Oneri Fiscali	26.888.977
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(16.763.282)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	12.678.305
G	Risultato Economico (E-F)	(0)
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	(0)

120202		ASL ROMA 2
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2023 REGIONE
	€	
A1	Contributi F.S.R.	2.345.978.132
A2	Saldo Mobilità	(391.448.922)
A3	Entrate Proprie	63.427.234
A4	Saldo Intramoenla	2.169.326
A5	Rettifica Contributi d'esercizio per destinazione ad investimenti	(12.000.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	5.845.176
A	Totale Ricavi Netti	2.013.970.945
B1	Personale	365.240.832
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	212.150.734
B3	Altri Beni E Servizi	264.756.357
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-
B5	Accantonamenti	75.705.065
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	917.852.988
C1	Medicina Di Base	139.216.098
C2	Farmaceutica Convenzionata	178.901.738
C3	Prestazioni Da Privato	774.580.531
C	Totale Costi Esterni	1.092.698.367
D	Totale Costi Operativi (B+C)	2.010.551.355
E	Margine Operativo (A-D)	3.419.590
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	4.975.000
F2	Saldo Gestione Finanziaria	374.090
F3	Oneri Fiscali	29.427.856
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(31.357.355)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	3.419.590
G	Risultato Economico (E-F)	0
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	0

120203 ASL ROMA 3		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2023 REGIONE
	€	
A1	Contributi F.S.R.	992.829.859
A2	Saldo Mobilità	(257.817.478)
A3	Entrate Proprie	24.036.068
A4	Saldo Intramoenia	427.439
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(3.418.863)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	2.521.112
A	Totale Ricavi Netti	758.578.135
B1	Personale	121.679.345
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	34.960.763
B3	Altri Beni E Servizi	94.005.668
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	597.325
B5	Accantonamenti	22.769.203
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	274.012.303
C1	Medicina Di Base	62.098.570
C2	Farmaceutica Convenzionata	81.645.334
C3	Prestazioni Da Privato	328.899.582
C	Totale Costi Esterni	472.643.486
D	Totale Costi Operativi (B+C)	746.655.789
E	Margine Operativo (A-D)	11.922.346
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	3.610.000
F3	Oneri Fiscali	10.800.640
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(2.488.294)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	11.922.346
G	Risultato Economico (E-F)	(0)
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	(0)

120204		ASL ROMA 4
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2023 REGIONE
	€	
A1	Contributi F.S.R.	581.649.675
A2	Saldo Mobilità	(209.350.363)
A3	Entrate Proprie	13.762.010
A4	Saldo Intramoenia	305.744
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(7.800.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	973.063
A	Totale Ricavi Netti	379.540.129
B1	Personale	95.112.688
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	22.554.666
B3	Altri Beni E Servizi	84.292.322
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	445.477
B5	Accantonamenti	4.837.635
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	207.242.788
C1	Medicina Di Base	34.284.506
C2	Farmaceutica Convenzionata	42.884.844
C3	Prestazioni Da Privato	84.963.108
C	Totale Costi Esterni	162.132.459
D	Totale Costi Operativi (B+C)	369.375.247
E	Margine Operativo (A-D)	10.164.883
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	1.689.225
F3	Oneri Fiscali	8.093.237
F4	Saldo Gestione Straordinaria	382.421
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	10.164.883
G	Risultato Economico (E-F)	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-

120205		ASL ROMA 5
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2023 REGIONE
	€	
A1	Contributi F.S.R.	911.066.960
A2	Saldo Mobilità	(252.094.112)
A3	Entrate Proprie	25.327.131
A4	Saldo Intramoenia	184.733
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(8.693.400)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	866.652
A	Totale Ricavi Netti	676.657.964
B1	Personale	194.281.353
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	42.577.545
B3	Altri Beni E Servizi	107.857.647
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-
B5	Accantonamenti	8.907.067
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	353.623.613
C1	Medicina Di Base	52.500.000
C2	Farmaceutica Convenzionata	70.744.069
C3	Prestazioni Da Privato	182.180.409
C	Totale Costi Esterni	305.424.478
D	Totale Costi Operativi (B+C)	659.048.091
E	Margine Operativo (A-D)	17.609.873
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	2.897.889
F3	Oneri Fiscali	14.947.677
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(235.693)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	17.609.873
G	Risultato Economico (E-F)	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-

120206		ASL ROMA 6
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2023 REGIONE
	€	
A1	Contributi F.S.R.	1.045.707.566
A2	Saldo Mobilità	(251.170.442)
A3	Entrate Proprie	29.225.834
A4	Saldo Intramoenia	572.114
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(7.500.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	(284.576)
A	Totale Ricavi Netti	816.550.495
B1	Personale	224.092.793
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	45.500.000
B3	Altri Beni E Servizi	137.548.158
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	1.609.508
B5	Accantonamenti	21.907.075
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	430.657.533
C1	Medicina Di Base	57.291.554
C2	Farmaceutica Convenzionata	81.600.000
C3	Prestazioni Da Privato	248.888.638
C	Totale Costi Esterni	387.780.192
D	Totale Costi Operativi (B+C)	818.437.725
E	Margine Operativo (A-D)	(1.887.230)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	6.105.538
F3	Oneri Fiscali	17.263.570
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(25.256.338)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	(1.887.230)
G	Risultato Economico (E-F)	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-

120109 ASL VITERBO		
CE NEW	CONTO ECONOMICO €	BEP 2023 REGIONE
A1	Contributi F.S.R.	647.009.654
A2	Saldo Mobilità	(90.530.846)
A3	Entrate Proprie	19.359.838
A4	Saldo Intramoenia	(446.190)
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(6.700.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	407.146
A	Totale Ricavi Netti	569.099.601
B1	Personale	178.016.881
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	50.000.000
B3	Altri Beni E Servizi	116.882.023
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	205.077
B5	Accantonamenti	15.466.416
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	360.570.397
C1	Medicina Di Base	38.136.700
C2	Farmaceutica Convenzionata	46.769.769
C3	Prestazioni Da Privato	109.577.484
C	Totale Costi Esterni	194.483.953
D	Totale Costi Operativi (B+C)	555.054.350
E	Margine Operativo (A-D)	14.045.251
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	976.957
F3	Oneri Fiscali	13.389.742
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(321.448)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	14.045.251
G	Risultato Economico (E-F)	(0)
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	(0)

120110 ASL RIETI		
CE NEW	CONTO ECONOMICO €	BEP 2023 REGIONE
A1	Contributi F.S.R.	364.465.498
A2	Saldo Mobilità	(57.713.112)
A3	Entrate Proprie	12.300.319
A4	Saldo Intramoenia	222.705
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(5.282.914)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	185.768
A	Totale Ricavi Netti	314.178.265
B1	Personale	118.130.364
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	21.665.088
B3	Altri Beni E Servizi	75.423.921
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	(3.667)
B5	Accantonamenti	7.395.839
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	222.611.546
C1	Medicina Di Base	20.676.403
C2	Farmaceutica Convenzionata	24.376.773
C3	Prestazioni Da Privato	36.633.406
C	Totale Costi Esterni	81.686.581
D	Totale Costi Operativi (B+C)	304.298.127
E	Margine Operativo (A-D)	9.880.137
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	951.574
F3	Oneri Fiscali	8.916.752
F4	Saldo Gestione Straordinaria	11.811
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	9.880.137
G	Risultato Economico (E-F)	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-

120111 ASL LATINA		
CE NEW	CONTO ECONOMICO €	BEP 2023 REGIONE
A1	Contributi F.S.R.	1.014.401.226
A2	Saldo Mobilità	(175.568.830)
A3	Entrate Proprie	28.351.037
A4	Saldo Intramoenia	858.011
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(8.500.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	(1.362.461)
A	Totale Ricavi Netti	858.178.982
B1	Personale	216.487.834
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	85.200.000
B3	Altri Beni E Servizi	135.048.084
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	1.282.212
B5	Accantonamenti	23.295.454
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	461.313.583
C1	Medicina DI Base	64.000.000
C2	Farmaceutica Convenzionata	82.330.784
C3	Prestazioni Da Privato	236.186.644
C	Totale Costi Esterni	382.517.428
D	Totale Costi Operativi (B+C)	843.831.011
E	Margine Operativo (A-D)	14.347.971
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	3.395.806
F3	Oneri Fiscali	15.596.827
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(4.644.662)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	14.347.971
G	Risultato Economico (E-F)	0
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	0

120112 ASL FROSINONE		
CE NEW	CONTO ECONOMICO €	BEP 2023 REGIONE
A1	Contributi F.S.R.	918.665.673
A2	Saldo Mobilità	(167.871.140)
A3	Entrate Proprie	22.030.815
A4	Saldo Intramoenia	792.580
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(7.300.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	222.938
A	Totale Ricavi Netti	766.540.866
B1	Personale	229.973.961
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	67.000.000
B3	Altri Beni E Servizi	138.200.496
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-
B5	Accantonamenti	22.385.025
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	457.559.482
C1	Medicina Di Base	56.648.908
C2	Farmaceutica Convenzionata	71.500.000
C3	Prestazioni Da Privato	159.000.000
C	Totale Costi Esterni	287.148.908
D	Totale Costi Operativi (B+C)	744.708.390
E	Margine Operativo (A-D)	21.832.476
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	3.001.352
F3	Oneri Fiscali	19.362.887
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(531.763)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	21.832.476
G	Risultato Economico (E-F)	(0)
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	(0)

120901 AO SAN CAMILLO FORLANINI		
CE NEW	CONTO ECONOMICO €	BEP 2023 REGIONE
A1	Contributi F.S.R.	65.857.944
A2	Saldo Mobilità	229.365.681
A3	Entrate Proprie	11.614.657
A4	Saldo Intramoenia	3.112.354
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(7.567.108)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	683.197
A	Totale Ricavi Netti	303.066.726
B1	Personale	238.897.113
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	44.052.982
B3	Altri Beni E Servizi	129.901.599
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	3.283.950
B5	Accantonamenti	13.274.883
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	429.410.527
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3	Prestazioni Da Privato	1.652.348
C	Totale Costi Esterni	1.652.348
D	Totale Costi Operativi (B+C)	431.062.875
E	Margine Operativo (A-D)	(127.996.149)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	11.671
F3	Oneri Fiscali	14.830.151
F4	Saldo Gestione Straordinaria	1.952.975
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	16.794.797
G	Risultato Economico (E-F)	(144.790.946)
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	(144.790.946)

120902 AO SAN GIOVANNI ADDOLORATA		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2023 REGIONE
	€	
A1	Contributi F.S.R.	32.336.680
A2	Saldo Mobilità	149.547.696
A3	Entrate Proprie	10.900.385
A4	Saldo Intramoenia	1.514.563
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(4.500.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	116.259
A	Totale Ricavi Netti	189.915.583
B1	Personale	143.003.650
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	31.862.623
B3	Altri Beni E Servizi	88.392.821
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	0
B5	Accantonamenti	9.970.156
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	273.229.248
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3	Prestazioni Da Privato	568.485
C	Totale Costi Esterni	568.485
D	Totale Costi Operativi (B+C)	273.797.733
E	Margine Operativo (A-D)	(83.882.150)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	2.535.275
F3	Oneri Fiscali	10.547.202
F4	Saldo Gestione Straordinaria	599.937
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	13.682.414
G	Risultato Economico (E-F)	(97.564.565)
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	(97.564.565)

120906 POLICLINICO UMBERTO I		
CE NEW	CONTO ECONOMICO €	BEP 2023 REGIONE
A1	Contributi F.S.R.	124.810.715
A2	Saldo Mobilità	312.024.329
A3	Entrate Proprie	18.281.815
A4	Saldo Intramoenia	1.408.100
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad Investimenti	(5.620.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	(169.406)
A	Totale Ricavi Netti	450.735.553
B1	Personale	239.505.510
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	128.687.892
B3	Altri Beni E Servizi	169.750.000
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	1.197.416
B5	Accantonamenti	16.164.163
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	555.304.981
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3	Prestazioni Da Privato	1.209.420
C	Totale Costi Esterni	1.209.420
D	Totale Costi Operativi (B+C)	556.514.401
E	Margine Operativo (A-D)	(105.778.848)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	-
F3	Oneri Fiscali	16.624.744
F4	Saldo Gestione Straordinaria	2.802.296
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	19.427.040
G	Risultato Economico (E-F)	(125.205.888)
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	(125.205.888)

120908		IRCCS IFO
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2023 REGIONE
	€	
A1	Contributi F.S.R.	27.361.828
A2	Saldo Mobilità	127.726.942
A3	Entrate Proprie	25.091.611
A4	Saldo Intramoenia	1.741.526
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(4.227.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	1.492.264
A	Totale Ricavi Netti	179.187.171
B1	Personale	78.483.177
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	64.889.663
B3	Altri Beni E Servizi	73.874.000
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-
B5	Accantonamenti	4.938.665
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	222.185.505
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3	Prestazioni Da Privato	245.000
C	Totale Costi Esterni	245.000
D	Totale Costi Operativi (B+C)	222.430.505
E	Margine Operativo (A-D)	(43.243.334)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	181.411
F3	Oneri Fiscali	5.993.003
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(3.566.689)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	2.607.725
G	Risultato Economico (E-F)	(45.851.059)
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	(45.851.059)

120918 IRCCS INMI SPALLANZANI		
CE NEW	CONTO ECONOMICO €	BEP 2023 REGIONE
A1	Contributi F.S.R.	22.544.712
A2	Saldo Mobilità	69.787.332
A3	Entrate Proprie	14.664.832
A4	Saldo Intramoenia	(126.221)
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(500.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	(1.142.999)
A	Totale Ricavi Netti	105.227.656
B1	Personale	53.133.314
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	49.553.495
B3	Altri Beni E Servizi	37.939.353
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	20.921
B5	Accantonamenti	1.943.248
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	142.590.330
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3	Prestazioni Da Privato	989.771
C	Totale Costi Esterni	989.771
D	Totale Costi Operativi (B+C)	143.580.101
E	Margine Operativo (A-D)	(38.352.445)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	82.020
F2	Saldo Gestione Finanziaria	13.075
F3	Oneri Fiscali	4.042.809
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(2.273.618)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	1.864.286
G	Risultato Economico (E-F)	(40.216.731)
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	(40.216.731)

120919 AO SANT'ANDREA		
CE NEW	CONTO ECONOMICO €	BEP 2023 REGIONE
A1	Contributi F.S.R.	28.759.010
A2	Saldo Mobilità	159.289.521
A3	Entrate Proprie	9.850.424
A4	Saldo Intramoenia	1.120.871
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(2.530.967)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	5.173.674
A	Totale Ricavi Netti	201.662.534
B1	Personale	115.088.380
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	48.197.628
B3	Altri Beni E Servizi	77.248.355
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-
B5	Accantonamenti	15.881.074
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	256.415.437
C1	Medicina DI Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3	Prestazioni Da Privato	544.470
C	Totale Costi Esterni	544.470
D	Totale Costi Operativi (B+C)	256.959.907
E	Margine Operativo (A-D)	(55.297.373)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	14.115
F3	Oneri Fiscali	8.927.440
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(127.845)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	8.813.709
G	Risultato Economico (E-F)	(64.111.083)
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	(64.111.083)

120920 POLICLINICO TOR VERGATA		
CE NEW	CONTO ECONOMICO €	BEP 2023 REGIONE
A1	Contributi F.S.R.	54.140.025
A2	Saldo Mobilità	212.337.319
A3	Entrate Proprie	11.852.898
A4	Saldo Intramoenia	937.678
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(3.000.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	156.917
A	Totale Ricavi Netti	276.424.838
B1	Personale	108.191.189
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	82.015.334
B3	Altri Beni E Servizi	124.376.723
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	438.497
B5	Accantonamenti	7.833.454
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	322.855.197
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3	Prestazioni Da Privato	12.804.607
C	Totale Costi Esterni	12.804.607
D	Totale Costi Operativi (B+C)	335.659.805
E	Margine Operativo (A-D)	(59.234.967)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	15.731
F3	Oneri Fiscali	8.654.707
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(2.239.213)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	6.431.225
G	Risultato Economico (E-F)	(65.666.192)
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	(65.666.192)

120921 ARES 118		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2023 REGIONE
	€	
A1	Contributi F.S.R.	193.643.787
A2	Saldo Mobilità	(358.053)
A3	Entrate Proprie	4.288.783
A4	Saldo Intramoenia	10.971
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(7.659.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	49.440
A	Totale Ricavi Netti	189.975.927
B1	Personale	125.898.530
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	196.694
B3	Altri Beni E Servizi	32.845.000
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	7.253
B5	Accantonamenti	8.922.904
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	167.870.380
C1	Medicina Di Base	2.258.859
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3	Prestazioni Da Privato	82.045.401
C	Totale Costi Esterni	84.304.260
D	Totale Costi Operativi (B+C)	252.174.640
E	Margine Operativo (A-D)	(62.198.713)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	(39.800)
F3	Oneri Fiscali	6.951.017
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(3.778.042)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	3.133.174
G	Risultato Economico (E-F)	(65.331.887)
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	(65.331.887)

120000 GSA		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	BEP 2023 REGIONE
	€	
A1	Contributi F.S.R.	588.838.087,37
A2	Saldo Mobilità	(16.243.790)
A3	Entrate Proprie	109.696.076
A4	Saldo Intramoenia	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	(11.420.982)
A	Totale Ricavi Netti	670.869.392
B1	Personale	-
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	-
B3	Altri Beni E Servizi	100.053.061
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-
B5	Accantonamenti	58.022.353
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	158.075.414
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3	Prestazioni Da Privato	-
C	Totale Costi Esterni	-
D	Totale Costi Operativi (B+C)	158.075.414
E	Margine Operativo (A-D)	512.793.978
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	-
F3	Oneri Fiscali	-
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(135.944.372)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	(135.944.372)
G	Risultato Economico (E-F)	648.738.350,18
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	739.829.350,18

120999 CONSOLIDATO		
CE NEW	CONTO ECONOMICO €	BEP 2023 REGIONE
A1	Contributi F.S.R.	12.079.382.934
A2	Saldo Mobilità	(146.346.951)
A3	Entrate Proprie	507.103.154
A4	Saldo Intramoenia	17.352.508
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(110.199.252)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	10.256.266
A	Totale Ricavi Netti	12.357.548.660
B1	Personale	3.199.676.875
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	1.460.774.262
B3	Altri Beni E Servizi	2.242.358.436
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	9.099.141
B5	Accantonamenti	376.790.123
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	7.288.698.836
C1	Medicina Di Base	634.772.529
C2	Farmaceutica Convenzionata	822.753.311
C3	Prestazioni Da Privato	3.560.500.382
C	Totale Costi Esterni	5.018.026.222
D	Totale Costi Operativi (B+C)	12.306.725.059
E	Margine Operativo (A-D)	50.823.601
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	5.981.342
F2	Saldo Gestione Finanziaria	27.362.195
F3	Oneri Fiscali	241.259.237
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(223.779.174)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	50.823.601
G	Risultato Economico (E-F)	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	91.091.000

120000 GSA		
CE NEW	CONTO ECONOMICO €	BEP 2023 REGIONE
A1	Contributi F.S.R.	588.838.087,37
A2	Saldo Mobilità	(16.243.790)
A3	Entrate Proprie	109.696.076
A4	Saldo Intramoenia	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	(11.420.982)
A	Totale Ricavi Netti	670.869.392
B1	Personale	-
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	-
B3	Altri Beni E Servizi	100.053.061
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-
B5	Accantonamenti	58.022.353
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	158.075.414
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3	Prestazioni Da Privato	-
C	Totale Costi Esterni	-
D	Totale Costi Operativi (B+C)	158.075.414
E	Margine Operativo (A-D)	512.793.978
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	-
F3	Oneri Fiscali	-
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(135.944.372)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	(135.944.372)
G	Risultato Economico (E-F)	648.738.350,18
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	739.829.350,18

120999 CONSOLIDATO		
CE NEW	CONTO ECONOMICO €	BEP 2023 REGIONE
A1	Contributi F.S.R.	12.079.382.934
A2	Saldo Mobilità	(146.346.951)
A3	Entrate Proprie	507.103.154
A4	Saldo Intramoenia	17.352.508
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(110.199.252)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	10.256.266
A	Totale Ricavi Netti	12.357.548.660
B1	Personale	3.199.676.875
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	1.460.774.262
B3	Altri Beni E Servizi	2.242.358.436
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	9.099.141
B5	Accantonamenti	376.790.123
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	7.288.698.836
C1	Medicina Di Base	634.772.529
C2	Farmaceutica Convenzionata	822.753.311
C3	Prestazioni Da Privato	3.560.500.382
C	Totale Costi Esterni	5.018.026.222
D	Totale Costi Operativi (B+C)	12.306.725.059
E	Margine Operativo (A-D)	50.823.601
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	5.981.342
F2	Saldo Gestione Finanziaria	27.362.195
F3	Oneri Fiscali	241.259.237
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(223.779.174)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	50.823.601
G	Risultato Economico (E-F)	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	91.091.000



CONTO ECONOMICO PREVENTIVO GSA - ANNO 2023
valori in unità di euro

Codice	Descrizione	Bilancio preventivo 2023
A)	A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
A.1)	1) Contributi in c/esercizio	679.929.087
A.1.a)	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	588.838.087
A.1.b)	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	91.091.000
A.1.b.1)	1) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - vincolati	-
A.1.b.2)	2) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	91.091.000
A.1.b.3)	3) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-
A.1.b.4)	4) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - altro	-
A.1.b.5)	5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-
A.1.b.6)	6) Contributi da altri soggetti pubblici	-
A.1.c)	c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-
A.1.c.1)	1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
A.1.c.2)	2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
A.1.c.3)	3) da Regione e altri soggetti pubblici	-
A.1.c.4)	4) da privati	-
A.1.d)	d) Contributi in c/esercizio - da privati	-
A.2)	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
A.3)	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-
A.4)	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	37.447.688
A.4.a)	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	37.447.688
A.4.b)	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-
A.4.c)	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-
A.5)	5) Concorsi, recuperi e rimborsi	110.413.079
A.6)	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
A.7)	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-
A.8)	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
A.9)	9) Altri ricavi e proventi	-
TOTALE A		827.789.854
B)	B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
B.1)	1) Acquisti di beni	-
B.1.a)	a) Acquisti di beni sanitari	-
B.1.b)	b) Acquisti di beni non sanitari	-
B.2)	2) Acquisti di servizi sanitari	147.186.087
B.2.a)	a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-
B.2.b)	b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-
B.2.c)	c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-
B.2.d)	d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
B.2.e)	e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-
B.2.f)	f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-
B.2.g)	g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-
B.2.h)	h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
B.2.i)	i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	41.968.121
B.2.j)	j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-
B.2.k)	k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-
B.2.l)	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
B.2.m)	m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-
B.2.n)	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	92.250.740
B.2.o)	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-
B.2.p)	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	12.967.226
B.2.q)	q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-
B.3)	3) Acquisti di servizi non sanitari	6.856.548
B.3.a)	a) Servizi non sanitari	6.472.810
B.3.b)	b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-
B.3.c)	c) Formazione	383.738
B.4)	4) Manutenzione e riparazione	-
B.5)	5) Godimento di beni di terzi	-
B.6)	6) Costi del personale	-



CONTO ECONOMICO PREVENTIVO GSA - ANNO 2023
valori in unità di euro

Codice	Descrizione	Bilancio preventivo 2023
B.6.a)	a) Personale dirigente medico	-
B.6.b)	b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-
B.6.c)	c) Personale comparto ruolo sanitario	-
B.6.d)	d) Personale dirigente altri ruoli	-
B.6.e)	e) Personale comparto altri ruoli	-
B.7)	7) Oneri diversi di gestione	418.907
B.8)	8) Ammortamenti	-
B.8.a)	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-
B.8.b)	b) Ammortamenti dei Fabbricati	-
B.8.c)	c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-
B.9)	9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
B.10)	10) Variazione delle rimanenze	-
B.10.a)	a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-
B.10.b)	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
B.11)	11) Accantonamenti	69.443.335
B.11.a)	a) Accantonamenti per rischi	-
B.11.b)	b) Accantonamenti per premio operosità	-
B.11.c)	c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	11.420.982
B.11.d)	d) Altri accantonamenti	58.022.353
TOTALE B		223.904.877
A-B	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	603.884.978
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
C.1)	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-
C.2)	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-
TOTALE C		-
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
D.1)	1) Rivalutazioni	-
D.2)	2) Svalutazioni	-
TOTALE D		-
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
E.1)	1) Proventi straordinari	135.944.372
E.1.a)	a) Plusvalenze	9.071.539
E.1.b)	b) Altri proventi straordinari	126.872.833
E.2)	2) Oneri straordinari	-
E.2.a)	a) Minusvalenze	-
E.2.b)	b) Altri oneri straordinari	-
TOTALE E		135.944.372
A-B+C+D+E	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	739.829.350
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
Y.1)	1) IRAP	-
Y.1.a)	a) IRAP relativa a personale dipendente	-
Y.1.b)	b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-
Y.1.c)	c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-
Y.1.d)	d) IRAP relativa ad attività commerciali	-
Y.2)	2) IRES	-
Y.3)	3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-
TOTALE Y		-
G	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	739.829.350

Allegato 2

Modello di rilevazione Ministeriale CE
Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2023

CODICE	DESCRIZIONE	2023 BEP
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	679.929.087,37
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	588.838.087,37
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	560.429.271,63
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	560.429.271,63
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-
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	28.408.815,75
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	91.091.000,00
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	91.091.000,00
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000,00
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	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
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)	-
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
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	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-
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	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	-
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-

Allegato 2		
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2023		
CODICE	DESCRIZIONE	2023 BEP
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	37.447.688,35
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	37.447.688,35
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	-
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
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	37.447.688,35
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	-
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	-
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	31.182.356,94
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
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	6.265.331,42
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-

Allegato 2		
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2023		
CODICE	DESCRIZIONE	2023 BEP
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	-
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-
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)	-
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	-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	110.413.078,71
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-
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	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	717.002,49
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	717.002,49
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-
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	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	109.696.076,22
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	109.696.076,22
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	105.009.852,17
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	4.686.224,05
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	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	-

Allegato 2		
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2023		
CODICE	DESCRIZIONE	2023 BEP
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	-
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	-
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	827.789.854,44
	B) Costi della produzione	-
BA0010	B.1) Acquisti di beni	-
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	-
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	-
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
		-
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-

Allegato 2		
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2023		
CODICE	DESCRIZIONE	2023 BEP
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	-
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	-
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	154.042.635,07
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	147.186.086,69
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-
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)	-
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
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)	-
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-
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)	-

Allegato 2		
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2023		
CODICE	DESCRIZIONE	2023 BEP
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)	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
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)	-
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)	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-
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)	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-
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)	-
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)	-
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
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)	-
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)	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	41.968.120,63
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	41.968.120,63
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
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)	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-
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)	-
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)	-

Allegato 2		
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2023		
CODICE	DESCRIZIONE	2023 BEP
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
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)	-
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
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)	-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-
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)	-
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	-
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	92.250.739,85
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	500.000,00
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	89.963.371,24
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1.787.368,61
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-
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 2		
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2023		
CODICE	DESCRIZIONE	2023 BEP
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	12.967.226,21
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	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	526.865,89
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	12.440.360,32
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	6.856.548,38
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	6.472.809,93
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	-
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	-
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	6.472.809,93
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	357.923,52
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.114.886,41
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-
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 2

**Modello di rilevazione Ministeriale CE
Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2023**

CODICE	DESCRIZIONE	2023 BEP
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	383.738,45
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	208.000,00
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	175.738,45
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	-
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA2080	Totale Costo del personale	-
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-
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	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-
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	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-
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 2		
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2023		
CODICE	DESCRIZIONE	2023 BEP
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-
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	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-
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	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-
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	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-
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	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-
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	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	418.906,95
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	418.906,95
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	418.906,95
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	-
BA2560	<u>Totale Ammortamenti</u>	-
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-

Allegato 2		
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2023		
CODICE	DESCRIZIONE	2023 BEP
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-
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	-
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	69.443.334,57
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	-
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	-
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	-
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	11.420.981,85
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	7.534.555,31
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	3.886.426,54
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
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	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	58.022.352,72
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	15.471.593,09
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	3.200.000,00
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	39.350.759,63
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	223.904.876,60
	C) Proventi e oneri finanziari	-
CA0010	C.1) Interessi attivi	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-

Allegato 2		
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2023		
CODICE	DESCRIZIONE	2023 BEP
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	-
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-
CA0150	C.4) Altri oneri	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
	E) Proventi e oneri straordinari	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	135.944.372,34
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	9.071.539,28
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	126.872.833,06
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	13.605.950,15
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	9.923.755,31
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	3.682.194,84
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	3.682.194,84
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	22.700.000,00
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	22.700.000,00
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	7.700.000,00
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	15.000.000,00
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	90.566.882,91
EA0260	E.2) Oneri straordinari	-
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-

Allegato 2		
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2023		
CODICE	DESCRIZIONE	2023 BEP
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-
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	-
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
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	-
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	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-
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	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	135.944.372,34
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	739.829.350,18
	Y) Imposte e tasse	-
YA0010	Y.1) IRAP	-
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-
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	-

Allegato 2	
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2023	
CODICE	DESCRIZIONE
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO

2023 BEP
-
-
739.829.350,18

Allegato 3 Rendiconto Finanziario

REGIONE LAZIO		GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONE LAZIO RENDICONTO FINANZIARIO PREVENTIVO 2023 valori in unità di €	Importi in euro
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(*)	risultato di esercizio		739.829.350
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati		
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali		
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali		
Ammortamenti			
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti		
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva			
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
- Premio operosità medici SUMAI + TFR			
(+/-)	Rivalutazioni/ svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni		
- Fondi svalutazione di attività			
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri e a fondi da ripartire		59.443.335
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri		-58.778.277
- Fondo per rischi ed oneri futuri			10.665.058
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente			750.494.408
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali		0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche		-210.000.000
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		-10.000.000
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori		-10.000.000
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza		
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti		0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e Istituto tesoriere)		-230.000.000
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		40.000.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irapp		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extralongo		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione		-50.000.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao		0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Eraio		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri		0
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti		-10.000.000
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino		
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze		
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		
A - Totale operazioni di gestione reddituale			810.494.408
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali		
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse		
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati		
(-)	Acquisto impianti e macchinari		
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche		
(-)	Acquisto mobili e arredi		
(-)	Acquisto automezzi		
(-)	Acquisto altri beni materiali		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali		
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse		
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie		0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		

Allegato 3 Rendiconto Finanziario

 REGIONE LAZIO		GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONE LAZIO RENDICONTO FINANZIARIO PREVENTIVO 2023 valori in unità di €	Importi in euro
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni finanziarie dismesse		
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti verso fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di investimento			
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-20.000.000	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	30.000.000	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione	10.000.000	
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-15.000.000	
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-587.333.423	
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	-602.333.423	
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e Istituto tesoriere*		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento			
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-61.839.015	
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-61.839.015	
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo			0

Nota illustrativa

Gestione Sanitaria Accentrata Bilancio di Previsione 2023

Sommarario

Sommarario

CRITERI PER LA FORMAZIONE DEL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO. PREMESSA. 3**VALORE DELLA PRODUZIONE 5****A.1) Contributi in conto esercizio: 5**

A.1.A) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale: 5

A.1.B) Contributi in c/esercizio - extra fondo: 6

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria: 6

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi: 6**COSTI DELLA PRODUZIONE..... 7****B.2) Acquisti di servizi: 7**

B.2.A) Acquisti servizi sanitari 7

B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari: 8

B.14) Accantonamenti dell'esercizio: 8**E) Proventi e oneri straordinari 8****Risultato dell'esercizio 8**

CRITERI PER LA FORMAZIONE DEL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO. PREMESSA

Il Decreto Legislativo 23 Giugno 2011 n°118 (G.U. n°172 del 26.7.2011) "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 artt.1 e 2 della Legge 5 Maggio 2009 n°42", attua un processo iniziato già con le disposizioni della Legge 23 Dicembre 2005 n°266 (L.Finanziaria 2006), che all'art.1 comma 291 aveva previsto che con successivo decreto dovessero essere definiti criteri e modalità di certificazione dei bilanci delle Aziende Sanitarie Locali, delle Aziende Ospedaliere e degli altri Enti sanitari pubblici. Tale disposizione era poi stata ripresa all'interno del "Patto per la salute 2010-2012" e in particolare con l'art.11, che aveva evidenziato la necessità di garantire nel settore sanitario il miglioramento della qualità dei dati contabili e gestionali.

Il D.Lgs n°118/2011, tra l'altro, prevede la possibilità per le Regioni e le Province Autonome di optare per la scelta di gestire direttamente una parte dell'attività (e di conseguenza delle risorse finanziarie disponibili), tramite uno specifico centro di responsabilità, denominato "Gestione Sanitaria Accentrata - abbreviato in GSA), e soggetto, come le Aziende Sanitarie e gli altri Enti, alla tenuta di una specifica contabilità economico-patrimoniale, ai fini della rilevazione dei rapporti economici.

L'art.25 del Decreto stabilisce inoltre che le Regioni sono tenute alla redazione di un Bilancio Economico Preventivo, comprensivo di conto economico preventivo, piano dei flussi di cassa preventivo, secondo gli schemi previsti.

La Giunta Regionale con DGR 129 del 30/03/2012 avente ad oggetto "*Attuazione del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118. Attivazione della gestione sanitaria accentrata presso la Regione Lazio*", in attuazione delle norme richiamate in premessa, prende atto dell'attivazione, a partire dal 1 gennaio 2012, della Gestione Sanitaria Accentrata secondo le modalità stabilite dal citato D.Lgs 118/2011 e ss.mm.ii., in considerazione della gestione diretta della quota del finanziamento del S.S.R. così come si evince dai provvedimenti annuali di ripartizione del fondo sanitario regionale.

Con la suddetta deliberazione, la Giunta Regionale, individua, tra l'altro, in ottemperanza al citato articolo 22 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., il direttore della direzione regionale "Programmazione e risorse del servizio sanitario regionale", quale responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la regione, relativamente alle competenze di cui al comma 3, lettere a), b) e c) dell'articolo 22, e, conseguentemente, in virtù delle successive organizzazioni regionali, il direttore della direzione regionale "Salute e Integrazione Sociosanitaria" è individuato quale responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione relativamente alle competenze di cui all'articolo 22, comma 3, lettere a), b) e c) del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii..

Allegato 4 - Nota illustrativa

Inoltre l'art. 25, comma 1, della Legge Regionale n. 4 del 28 giugno 2013 prevede l'istituzione del Collegio dei Revisori dei Conti quale organo di controllo interno e di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione della Regione e che l'art. 28, comma 1, lettera f) della medesima legge, prevede che *"il Collegio (...) svolge la funzione di certificatore della gestione sanitaria accentrata così come prevista dall'art. 22 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118"*;

Infine, ai sensi dell'Art.34 del Decreto, in data 20 marzo 2013 è stato approvato il Decreto del Ministero delle Salute denominato "Modifica degli Schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale", con il quale tali schemi sono stati omogeneizzati a quelli dei modelli CE, SP approvati nel giugno 2012, la Regione Lazio si è adeguata con la determinazione Dirigenziale n. G 13227 del 4 ottobre 2019 con cui è stato preso atto 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), di cui al Decreto 24 maggio 2019 del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze e conseguente adozione del nuovo piano dei conti *ex art. 27 D.Lgs n. 118/2011 e ss.mm.ii.*

La presente nota illustrativa è redatta ai sensi dell'art. 25, comma 3 del d.lgs. 118/2011 al fine di rappresentare le voci di ricavo e costo del Bilancio Preventivo Economico annuale 2023 della GSA (di seguito BEP 2023). Lo stesso è stato predisposto considerando la programmazione sanitaria.

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre la metodologia con la quale si è pervenuti alla costruzione del Bilancio Economico Preventivo 2023 della GSA.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata cercando di tenere conto delle principali leggi regionali e dei principali provvedimenti amministrativi, nonché di quanto specificamente previsto dal Titolo II del D.lgs. 118/2011, e dalla casistica applicativa contenuta nel Decreto del Ministero della salute 12 settembre 2012 (Certificabilità dei Bilanci delle aziende sanitarie e GSA). Il BEP 2023 è stato altresì redatto tenendo conto del particolare contesto emergenziale sanitario che ha contraddistinto il triennio precedente e dell'incertezza dovuta alla situazione politica globale con particolare riferimento al conflitto in Ucraina che ha contraddistinto anche l'anno 2023.

Di seguito si riportano i dettagli del conto economico del bilancio preventivo 2023 per aggregazione contabile secondo lo schema *ex D.Lgs. 118/2011*.

Allegato 4 - Nota illustrativa

Descrizione	Previsione 2023	Consuntivo 2022	Delta
Valore della Produzione	827.789.854	776.580.208	51.209.646
Costi della Produzione	223.904.877	195.431.372	28.473.504
Differenza	603.884.978	581.148.836	22.736.142
Proventi e (Oneri) Finanziari	-	-	-
Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie	-	-	-
Proventi e (Oneri) Straordinari	135.944.372	6.184.587	129.759.786
Risultato Prima delle Imposte	739.829.350	587.333.423	152.495.928
Imposte di Esercizio	-	-	-
Utile/(Perdita) di Esercizio	739.829.350	587.333.423	152.495.928

VALORE DELLA PRODUZIONE

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	679.929.087
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	588.838.087
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	560.429.272
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	28.408.816
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	91.091.000
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	91.091.000
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	37.447.688
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	37.447.688
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	37.447.688
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	110.413.079
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	717.002
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	717.002
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	109.696.076
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	109.696.076
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	827.789.854

Il valore della produzione pari ad € 827.789.854. Di seguito la relativa composizione:

A.1) Contributi in conto esercizio:

I Contributi in Conto Esercizio ammontano a € 679.929.087 di cui:

A.1.A) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale:

€ 588.838.087,37 di cui: € 560.429.271,63, relativi a contributi per quota FSR indistinto e € 28.408.815,75 relativi a contributi per quota FSR vincolato.

Si riporta di seguito una tabella che definisce il livello del FSR indistinto e vincolato considerato nel Preventivo 2023.

REGIONI	Voce CE AA0031 - Finanziamento indistinto si veda foglio denominato "FSN 2023_QUOTE INDISTINTE"	Voce CE AA0032 - Finanziamento indistinto finalizzato da Regione si veda foglio denominato "FSN 2023_QUOTE INDISTINTE"	Voce CE AA0030 - Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale si veda foglio denominato "FSN 2023_QUOTE INDISTINTE"	Voce CE AA0040 - Totale Contributi Da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale vincolato si veda foglio denominato "FSN 2023_QUOTE VINCOLATE"	Totale Stanziamento 2023
Importi in euro	1	2	3=1+2	4	5=3+4
LAZIO	11.353.597.082	433.389.305	11.786.986.387	276.595.952	12.063.582.338,82

Allegato 4 - Nota illustrativa

A tale livello di finanziamento, sono da aggiungere per le “Quote Vincolate” gli ulteriori contributi relativi all’Emersione di rapporti di lavoro irregolari (art. 103, c. 24, D.L. 34/2020) e relativi al Bonus Psicologo (Art. 1. c. 538 L. 197/22 - D.L. 228/2021, art. 1-quater, c. 3) intervenuti con successive proposte di riparto. La quota parte di FSR indistinto e vincolato rilevata in GSA è pari € 588.838.087,37, a complemento di quanto rilevato dalle Aziende Sanitarie.

A.1.B) Contributi in c/esercizio - extra fondo:

€ 91.091.000, afferenti a risorse aggiuntive a titolo di copertura LEA relative alla stima del gettito fiscale per l’anno di imposta 2023, in base a quanto previsto dal comma 2 ter dell’art 20 del D.Lgs 118/2011 e ss.mm.ii.

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria:

€ 37.447.688 relativi per:

- € 31.182.356,94 a *Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale*;
- € 6.265.331,42 ad *Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale*.

Tali voci concorrono alla determinazione del Saldo Mobilità interregionale e del saldo mobilità internazionale così come definiti dall’ultimo riparto ministeriale 2023.

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi:

€ 110.413.078,71 relativi per:

- € 105.009.852,17 a *Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera*;
- € 4.686.224,05 a *Ulteriore Pay-back*;
- € 717.002,49 a *Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*.

In sede di previsione 2023, per quanto riguarda il Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera, si è stabilito di rilevare tali entrate a complemento di quanto rilevato dalle Aziende Sanitarie e comunque per un valore pari a quanto previsto dalle determine AIFA del 15.11.2023; relativamente alla voce “Ulteriore Pay-back, si è stabilito di rilevare tali entrate in relazione alla stima degli incassi e relativi ricavi dell’anno precedente.

La voce “A.5.C.4) *Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA*” è compresa nel saldo infragruppo e presenta un livello di consolidamento R, ovvero voci che risultano contabilizzate dalle Aziende e dalla GSA ma che vengono elise dalla Regione, nel processo di consolidamento per pervenire alla corretta compilazione del modello 999 consolidato.

COSTI DELLA PRODUZIONE

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2023
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	154.042.635
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	147.186.087
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	41.968.121
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	92.250.740
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	12.967.226
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	526.866
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	12.440.360
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	6.856.548
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	6.472.810
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	383.738
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	418.907
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	418.907
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	69.443.335
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	11.420.982
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	58.022.353
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	223.904.877

I costi della produzione ammontano a € 223.904.877. Di seguito la relativa composizione:

B.2) Acquisti di servizi:

€ 154.042.635,07 relativi a:

B.2.A) Acquisti servizi sanitari

per € 147.186.086,69 di cui:

- € 41.968.120,63 nella voce *B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F*;
- € 92.250.739,85 nella voce *B.2.A.14) Rimborsi, Assegni e Contributi*, di cui € 500.000,00 relativi a Contributi ad associazioni di volontariato, € 89.963.371,24 relativi a Contributi erogati a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione (trasferimenti a favore di A.R.P.A. LAZIO per le attività dell'Agenzia e di LazioCrea per progetti legati a Servizio RECUP e ulteriori affidamenti da parte della società *In-house* della Regione relativi a ulteriori contributi principalmente per Progetti/Servizi di gestione operativa Data Center, servizi IT forniti da Oracle, Progetto ICT ESESP - Rete regionale, Progetti legati ad infrastrutture di continuità e nuova piattaforma tecnologica, Servizi di backup, Disaster & Recovery in cloud e CYBERSECURITY) ed € 1.787.368,61 relativi ad Altri rimborsi, assegni e contributi.
- € 12.967.226,21 nella voce *B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria*, di cui € 12.440.360,32 relativi a *Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva*.

La voce "*B.2.A.9.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*" è compresa nel saldo infragruppo e presenta un livello di consolidamento R, ovvero voci che risultano contabilizzate dalle Aziende e dalla GSA ma che vengono elise dalla Regione, nel processo di consolidamento per pervenire alla corretta compilazione del modello 999 consolidato.

Allegato 4 - Nota illustrativa

La voce “*Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva*” concorre alla determinazione del saldo mobilità internazionale così come definito dall’ultimo riparto ministeriale 2023.

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

Gli Acquisti di prestazioni di servizi non sanitari, pari a € 6.856.548,38 sono relativi a:

- € 6.472.809,93 nella voce B.2.B.1) *Servizi non sanitari* riferibili principalmente per € 6.114.886,41 all’acquisto di *Altri servizi non sanitari da privato*;
- € 383.738,45 nella voce B.2.B.3) *Formazione (esternalizzata e non)*.

B.14) Accantonamenti dell’esercizio:

€ 69.443.334,57 di cui € 7.534.555,31 relativi ad Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato, € 3.886.426,54 relativi ad Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati, € 15.471.593,09 relativi ad Accantonamenti Rinnovi contrattuali dirigenza medica, € 3.200.000,00 relativi ad Accantonamenti Rinnovi contrattuali: comparto e € 39.350.759,63 relativi ad Altri accantonamenti per rischi prudenziali connessi ad eventuali costi non rilevati dalle Aziende sanitarie.

I costi relativi ai rinnovi contrattuali sono stati prudenzialmente accantonati nel Bilancio della GSA per poi essere eventualmente contabilizzati nei bilanci delle Aziende Sanitarie. Tali importi si riferiscono:

- Per € 10.671.593,09 all’incremento dei fondi contrattuali della dirigenza medica e delle professioni sanitarie, di cui all’articolo 1, commi 435 e 435-bis, della legge 27 dicembre 2017, n. 205;
- Per € 3.200.000 al CCNL 2019-2021 Comparto Art. 107 - Indennità per l’operatività in particolari UO/Servizi;
- Per € 2.800.000 alle prestazioni aggiuntive PS (DGR 426/2023).

E) Proventi e oneri straordinari

In merito alla valorizzazione delle poste straordinarie in ragione delle tempistiche di predisposizione del Bilancio di previsione 2023, in considerazione delle indicazioni di quanto contenuto nella parificazione della Corte dei Conti del Bilancio Regionale 2022 nonché a seguito dell’attività straordinaria in merito alle quote accantonate non utilizzate, risultano valorizzate le componenti straordinarie attive per € 135.944.372,34 e tengono conto delle seguenti fattispecie:

- € 90.566.882,91 per sopravvenienze attive derivanti dalla risoluzione dell’accordo con l’Università Tor Vergata di Roma;
- € 36.305.950,15 per sopravvenienze attive derivanti da utilizzo Fondi per quote inutilizzate ed accantonati dalla GSA negli anni precedenti per costi già sostenuti dalle Aziende Sanitarie;
- € 9.071.539,28 per sopravvenienze attive relativi a contributi vincolati anni precedenti così come indicato nell’ultimo riparto ministeriale 2023.

Risultato dell’esercizio pari ad € 739.829.350,18.

Relazione del Responsabile

Gestione Sanitaria Accentrata Bilancio di Previsione 2023

Allegato 5 – Relazione del Responsabile

Sommarrio

CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	3
GENERALITÀ SULL'ORGANIZZAZIONE DELLA GSA	3
LA ECONOMICO-FINANZIARIA DELLA GSA.....	4
Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari.....	4
Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti.....	5

Allegato 5 – Relazione del Responsabile

CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione è a corredo del bilancio d'esercizio di previsione del 2023 della gestione sanitaria accentrata – GSA, di cui all'art. 26 del D.Lgs. n. 118/2011, è redatta secondo gli schemi di cui all'Allegato 2/4 del medesimo D. Lgs. n. 118/2011 ed integra/modifica il Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2023 degli Enti del S.S.R rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del Consolidato S.S.R., approvato con deliberazione n.476 del 10 agosto 2023

Il bilancio di previsione 2023 è stato predisposto in conformità ai nuovi schemi di cui al Decreto del Ministero della Salute di concerto col Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013 di modifica degli schemi di bilancio di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6 del D.Lgs. n. 118/2011 - al Piano dei conti di cui all'art. 27 del D.Lgs. 118/2011 ai quali la Regione Lazio si è adeguata con la determinazione Dirigenziale n. G 13227 del 4 ottobre 2019 con cui è stato preso atto 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), di cui al Decreto 24 maggio 2019 del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze e conseguente adozione del nuovo piano dei conti *ex art. 27 D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i.*

Il bilancio di previsione 2023 è redatto secondo le disposizioni del Titolo II del D.Lgs n. 118/2011, in particolare, di quanto disposto dall'art. 29 “Principi di valutazione specifici del settore sanitario” e di quanto specificatamente previsto per la gestione sanitaria accentrata – GSA.

La presente relazione contiene, pertanto, tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. n. 118/2011 e fornisce le informazioni supplementari, non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute comunque necessarie per una rappresentazione esaustiva della gestione economico-finanziaria dell'esercizio 2023.

GENERALITÀ SULL'ORGANIZZAZIONE DELLA GSA

La Giunta Regionale con DGR 129 del 30/03/2012 avente ad oggetto “Attuazione del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118. Attivazione della gestione sanitaria accentrata presso la Regione Lazio”, in attuazione delle norme richiamate in premessa, prende atto dell'attivazione, a partire dal 1 gennaio 2012, della Gestione Sanitaria Accentrata secondo le modalità stabilite dal citato D.Lgs 118/2011 e ss.mm.ii., in considerazione della gestione diretta della quota del finanziamento del S.S.R. così come si evince dai provvedimenti annuali di ripartizione del fondo sanitario regionale, destinandole la parte del fondo sanitario indistinto per il finanziamento dell'ARPA, di LazioCrea SPA e per altri soggetti diversi dagli Enti del SSR.

Con la suddetta deliberazione, la Giunta Regionale, individua, tra l'altro, in ottemperanza al citato articolo 22 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. il direttore della direzione regionale “Programmazione e risorse del servizio sanitario regionale”, quale responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la regione, relativamente alle competenze di cui al comma 3, lettere a), b) e c) dell'articolo 22, e, conseguentemente, in virtù delle successive organizzazioni regionali, il direttore della direzione regionale “Salute e Integrazione Sociosanitaria” è individuato quale responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione relativamente alle competenze di cui all'articolo 22, comma 3, lettere a), b) e c) del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.

Allegato 5 – Relazione del Responsabile

Inoltre l'art. 25, comma 1, della Legge Regionale n. 4 del 28 giugno 2013 prevede l'istituzione del Collegio dei Revisori dei Conti quale organo di controllo interno e di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione della Regione e che l'art. 28, comma 1, lettera f) della medesima legge, prevede che *"il Collegio (...) svolge la funzione di certificatore della gestione sanitaria accentrata così come prevista dall'art. 22 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118"*;

LA ECONOMICO-FINANZIARIA DELLA GSA

Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari

Ai fini della programmazione economico-finanziaria delle risorse del Fondo sanitario indistinto e vincolato e degli ulteriori trasferimenti statali e regionali agli Enti del SSR e alla GSA, per la parte direttamente gestita, il quadro finanziario delle risorse è stato determinato prendendo in considerazione quanto previsto dalla Legge Statale di Bilancio 2023 (commi da 526 a 547), ove si dispone, per l'esercizio 2023, un incremento dell'FSN di 2,1 miliardi rispetto al 2022, portando lo stanziamento a quota 126,061 miliardi a livello nazionale, nonché quanto previsto dall'Intesa 262 del 9.11.2023.

Si riporta di seguito una tabella che definisce il livello del FSR indistinto e vincolato considerato nel Preventivo 2023.

REGIONI	Voce CE AA0031 - Finanziamento indistinto si veda foglio denominato "FSN 2023_QUOTE INDISTINTE"	Voce CE AA0032 - Finanziamento indistinto finalizzato da Regione si veda foglio denominato "FSN 2023_QUOTE INDISTINTE"	Voce CE AA0030 - Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale si veda foglio denominato "FSN 2023_QUOTE INDISTINTE"	Voce CE AA0040 - Totale Contributi Da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale vincolato si veda foglio denominato "FSN 2023_QUOTE VINCOLATE"	Totale Stanziamento 2023
Importi in euro	1	2	3=1+2	4	5=3+4
LAZIO	11.353.597.082	433.389.305	11.786.986.387	276.595.952	12.063.582.338,82

A tale livello di finanziamento, sono da aggiungere per le "Quote Vincolate" gli ulteriori contributi relativi all'Emersione di rapporti di lavoro irregolari (art. 103, c. 24, D.L. 34/2020) e relativi al Bonus Psicologo (Art. 1. c. 538 L. 197/22 - D.L. 228/2021 art. 1-quater, c. 3) intervenuti con successive proposte di riparto. La quota parte di FSR indistinto e vincolato rilevata in GSA è pari € 588.838.087,37, a complemento di quanto rilevato dalle Aziende Sanitarie.

Il bilancio preventivo economico annuale 2023 non può prescindere dall'adozione dei bilanci di previsione da parte delle Aziende Sanitarie, essendo un bilancio che partecipa al consolidamento dei dati del SSR. Tenuto conto del FSR e delle risultanze delle Aziende sanitarie, il presente Bilancio di previsione rileva un utile pari ad € 739.829.350. Inoltre, in ragione delle tempistiche di adozione, il Bilancio d'esercizio 2023 della GSA ad oggi ricomprende anche quanto già accaduto nell'esercizio 2023.

Allegato 5 – Relazione del Responsabile

Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti

Di seguito si riportano gli scostamenti, per voce aggregata, dei ricavi e dei costi del CE 000 tra i dati del preventivo 2023 e quelli del consuntivo 2022.

120000	GSA			
CE NEW	CONTO ECONOMICO €	PREVENTIVO 2023	CONSUNTIVO 2022	▲ C= A-B
A1	Contributi F.S.R.	588.838.087	660.911.438	- 72.073.350
A2	Saldo Mobilità	- 16.243.790	- 38.058.213	21.814.423
A3	Entrate Proprie	109.696.076	16.516.778	93.179.298
A4	Saldo Intramoenia	-	-	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	- 11.420.982	- 39.132.345	27.711.363
A	Totale Ricavi Netti	670.869.392	600.237.657	70.631.734
B1	Personale	-	-	-
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	-	-	-
B3	Altri Beni E Servizi	100.053.061	99.571.475	481.586
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-	-	-
B5	Accantonamenti	58.022.353	-	58.022.353
B6	Variazione Rimanenze	-	-	-
B	Totale Costi Interni	158.075.414	99.571.475	58.503.939
C1	Medicina Di Base	-	-	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-	-	-
C3	Prestazioni Da Privato	-	10.608.346	- 10.608.346
C	Totale Costi Esterni	-	10.608.346	- 10.608.346
D	Totale Costi Operativi (B+C)	158.075.414	110.179.822	47.895.592
E	Margine Operativo (A-D)	512.793.978	490.057.836	22.736.142
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-	-	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	-	-	-
F3	Oneri Fiscali	-	-	-
F4	Saldo Gestione Straordinaria	- 135.944.372	- 6.184.587	- 129.759.786
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	- 135.944.372	- 6.184.587	- 129.759.786
G	Risultato Economico (E-F)	648.738.350	496.242.423	152.495.928
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000	91.091.000	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000	91.091.000	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	739.829.350	587.333.423	152.495.928

Piano degli Investimenti

Gestione Sanitaria Accentrata Piano degli Investimenti 2023-2025

Allegato 6 – Piano degli Investimenti

Sommario

CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	3
INVESTIMENTI.....	3
Risorse PNRR.....	3
Sintesi	4

CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione è a corredo del bilancio d'esercizio di previsione del 2023 della gestione sanitaria accentrata – GSA, di cui all'art. 26 del D.Lgs. n. 118/2011, ed identifica il Piano degli Investimenti previsti nel periodo 2023-2025.

INVESTIMENTI

Per quanto riguarda il Piano degli Investimenti, i progetti sono inseriti nella Deliberazione di Giunta n. 1215 del 21 dicembre 2022, recante "Approvazione dell'addendum al Contratto Quadro vigente tra la Regione Lazio e LAZIOcrea S.p.A. 2022-2026 e approvazione del Piano operativo annuale LAZIOcrea S.p.A. per l'anno 2023".

Al fine del raggiungimento degli obiettivi connessi alla riorganizzazione della rete regionale dell'assistenza ospedaliera e post ospedaliera, di qualificazione dell'assistenza specialistica, di connessione fra la realtà sanitaria ospedaliera e territoriale e messa a norma in genere degli spazi destinati alla salute, il quadro degli interventi è da inquadrarsi all'interno del contesto generale di riorganizzazione dell'intero Sistema Sanitario Regionale e, nello specifico, delle peculiarità della rete ospedaliera.

Si segnala che LAZIOcrea S.p.A. ha trasmesso formalmente l'*"Aggiornamento POA 2023 LAZIOcrea S.p.A. per formulazione fabbisogni della Regione Lazio 2024 - Servizi relativi ad attività connesse alle funzioni amministrative, informatiche e di formazione della Regione Lazio"* (All. A) e la relativa previsione di *"Coperture finanziarie per POA 2024 progetti LazioCrea"* (All. B). La proposta è in corso di valutazione e confluirà in una nuova DGR di aggiornamento e sostituzione rispetto alla sopra richiamata DGR 1215/2022.

Risorse PNRR

La programmazione regionale degli interventi e degli investimenti a valere su risorse finanziate dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (e dal Piano Nazionale Complementare) è formulata in coerenza con quanto disposto nei tavoli interministeriali, nei Decreti già emanati, nel rispetto dei fabbisogni di adeguamento e messa a norma espressi dalle Aziende Sanitarie, dei finanziamenti assegnati con Decreti ministeriali (per Regione e per misura/sub-misura, ad esempio con Decreto 20 gennaio 2022 per la maggior parte degli interventi rientranti nella Missione 6, ma anche con Decreti di altri Enti sovraordinati quali il Decreto DTD 08 agosto 2022 per il riparto risorse previsto per l'intervento FSE 2.0), delle scadenze periodiche e finali previste (*Milestone* e *Target*) e della normativa comunitaria e nazionale costantemente aggiornata con le Circolari MEF-RGS.

Allegato 6 – Piano degli Investimenti

Sintesi

Di seguito si rappresenta una tabella riepilogativa degli impegni previsti per il triennio di riferimento, il cui importo complessivo per il 2023 risulta pari a € **21.913.812**:

n. scheda POA 2023 (fabbisogno)	Titolo scheda POA	Finanziamento	2023 IVA INCLUSA	2024 IVA INCLUSA	2025 IVA INCLUSA
6.2	Sistema informativo di diabetologia centralizzata per le strutture territoriali sanitarie della Regione Lazio	Risorse regionali	124.781,60	93.586,20	
6.8	SISTEMA INFORMATIVO PER IL MONITORAGGIO DELL'ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DI INVESTIMENTO IN EDILIZIA SANITARIA	Risorse regionali	577.848,12	163.840,88	163.840,88
6.14	NUOVO SISTEMA PRONTO SOCCORSO	Risorse regionali	1.037.610,00	-	
6.14	NUOVO SISTEMA PRONTO SOCCORSO	Risorse regionali	964.906,30	-	
6.14	NUOVO SISTEMA PRONTO SOCCORSO	Risorse regionali	96.980,48	-	
6.15	REGIONAL AREA NETWORK SANITÀ	Risorse regionali	1.165.099,29	32.239,84	419.117,92
6.16	Manutenzione evolutiva del sistema informativo RETIC a supporto della campagna di recupero evasione ticket sanitari (anni 2011 - 2018)	Risorse regionali	54.900,00	48.800,00	
6.19	Nuovo Sistema informativo Trasfusionale	Risorse regionali	357.948,00	-	
6.19	Nuovo Sistema informativo Trasfusionale	Risorse regionali	116.607,60	-	
6.21	Ecosistema Pagamenti della regione Lazio	Risorse regionali	1.784.850,36	961.117,67	207.355,27
6.25	EVOLUZIONE DELLA PIATTAFORMA TECNOLOGICA DELLA SANITA' 2021-2023	Risorse regionali	3.085,28		
6.32	Piattaforma di sorveglianza	Risorse regionali	87.979,08	-	-
6.33	Sistema numero 116-117	Risorse regionali	146.301,18	-	
6.36	AGGIORNAMENTO ED EVOLUZIONE DEL SISTEMA DI MONITORAGGIO E CONTROLLO DELLA SPESA FARMACEUTICA E SPECIALISTICA	Risorse regionali	1.209.427,12	1.029.368,04	
6.52	Cartella clinica elettronica regionale	PNRR	10.306.329,75	10.306.329,75	10.306.329,75
6.58	Anagrafe Vaccinale Regionale (evoluzione e assistenza 2022-23)	Risorse regionali	339.162,44	-	-
6.61	Sistemi di implementazione telemedicina	PNRR	3.129.709,45	3.129.709,45	3.129.709,45
6.62	NUOVO SISTEMA ASUR	Risorse regionali	410.286,00	273.524,00	
Totale			21.913.812,06	16.038.515,83	14.226.353,27

120999 CONSOLIDATO		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024 SSR
	€	D
A1	Contributi F.S.R.	12.559.849.318
A2	Saldo Mobilità	(146.575.302)
A3	Entrate Proprie	565.127.888
A4	Saldo Intramoenia	17.998.618
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(111.256.539)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	(321.381)
A	Totale Ricavi Netti	12.884.822.602
B1	Personale	3.228.573.148
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	1.510.348.761
B3	Altri Beni E Servizi	2.326.774.902
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	7.826.345
B5	Accantonamenti	299.588.730
B6	Variazione Rimanenze	100.000
B	Totale Costi Interni	7.373.211.886
C1	Medicina Di Base	632.388.559
C2	Farmaceutica Convenzionata	785.342.167
C3	Prestazioni Da Privato	3.803.177.433
C	Totale Costi Esterni	5.220.908.159
D	Totale Costi Operativi (B+C)	12.594.120.045
E	Margine Operativo (A-D)	290.702.557
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	9.682.210
F2	Saldo Gestione Finanziaria	31.100.756
F3	Oneri Fiscali	249.919.591
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	290.702.557
G	Risultato Economico (E-F)	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	91.091.000

120201 ASL ROMA 1		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
	€	
A1	Contributi F.S.R.	2.163.285.398
A2	Saldo Mobilità	478.299.884
A3	Entrate Proprie	81.853.168
A4	Saldo Intramoenia	1.485.397
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(6.361.250)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-
A	Totale Ricavi Netti	2.718.562.597
B1	Personale	349.216.963
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	438.181.000
B3	Altri Beni E Servizi	259.042.104
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	15.170
B5	Accantonamenti	31.781.242
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	1.078.236.480
C1	Medicina Di Base	107.660.931
C2	Farmaceutica Convenzionata	135.543.165
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	761.437.100
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	204.340.499
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	17.000.000
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	221.340.499
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	64.623.965
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	321.091.331
C3	Prestazioni Da Privato	1.368.492.895
C	Totale Costi Esterni	1.611.696.992
D	Totale Costi Operativi (B+C)	2.689.933.472
E	Margine Operativo (A-D)	28.629.125
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	1.401.994
F3	Oneri Fiscali	27.227.131
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	28.629.125
G	Risultato Economico (E-F)	-

120202 ASL ROMA 2		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
	€	
A1	Contributi F.S.R.	2.416.901.609
A2	Saldo Mobilità	(391.507.710)
A3	Entrate Proprie	95.017.969
A4	Saldo Intramoenia	2.094.198
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(12.000.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	4.182.491
A	Totale Ricavi Netti	2.114.688.556
B1	Personale	365.803.119
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	216.393.749
B3	Altri Beni E Servizi	270.051.484
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-
B5	Accantonamenti	59.389.118
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	911.637.470
C1	Medicina Di Base	138.000.000
C2	Farmaceutica Convenzionata	170.766.956
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	406.734.550
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	125.883.539
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	32.600.000
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	158.483.539
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	64.613.294
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	227.982.722
C3	Prestazioni Da Privato	857.814.105
C	Totale Costi Esterni	1.166.581.061
D	Totale Costi Operativi (B+C)	2.078.218.531
E	Margine Operativo (A-D)	36.470.026
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	4.000.000
F2	Saldo Gestione Finanziaria	1.500.000
F3	Oneri Fiscali	30.970.026
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	36.470.026
G	Risultato Economico (E-F)	-

120203 ASL ROMA 3		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
	€	
A1	Contributi F.S.R.	1.008.548.026
A2	Saldo Mobilità	(258.014.624)
A3	Entrate Proprie	39.092.462
A4	Saldo Intramoenia	392.785
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(2.735.091)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	404.961
A	Totale Ricavi Netti	787.688.519
B1	Personale	128.460.068
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	35.659.978
B3	Altri Beni E Servizi	95.885.781
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	597.325
B5	Accantonamenti	25.954.729
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	286.557.881
C1	Medicina Di Base	61.373.812
C2	Farmaceutica Convenzionata	77.932.866
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	160.387.510
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	38.763.229
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	10.879.144
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	49.642.373
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	38.291.858
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	98.816.099
C3	Prestazioni Da Privato	347.137.840
C	Totale Costi Esterni	486.444.518
D	Totale Costi Operativi (B+C)	773.002.399
E	Margine Operativo (A-D)	14.686.119
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	3.610.000
F3	Oneri Fiscali	11.076.119
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	14.686.119
G	Risultato Economico (E-F)	-

120204 ASL ROMA 4		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
	€	
A1	Contributi F.S.R.	574.195.800
A2	Saldo Mobilità	(208.860.114)
A3	Entrate Proprie	23.038.328
A4	Saldo Intramoenia	253.000
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(6.240.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	300.000
A	Totale Ricavi Netti	382.687.014
B1	Personale	94.748.078
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	23.005.760
B3	Altri Beni E Servizi	85.978.169
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	445.477
B5	Accantonamenti	3.888.326
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	208.065.809
C1	Medicina Di Base	34.284.506
C2	Farmaceutica Convenzionata	40.934.842
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	-
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	10.492.836
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	6.500.000
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	16.992.836
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	18.032.920
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	53.111.549
C3	Prestazioni Da Privato	88.137.305
C	Totale Costi Esterni	163.356.653
D	Totale Costi Operativi (B+C)	371.422.462
E	Margine Operativo (A-D)	11.264.552
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	1.786.972
F3	Oneri Fiscali	9.477.580
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	11.264.552
G	Risultato Economico (E-F)	-

120205 ASL ROMA 5		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
	€	
A1	Contributi F.S.R.	906.142.750
A2	Saldo Mobilità	(252.023.325)
A3	Entrate Proprie	39.758.229
A4	Saldo Intramoenia	474.039
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(6.954.720)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	1.300.000
A	Totale Ricavi Netti	688.696.973
B1	Personale	197.987.783
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	42.600.000
B3	Altri Beni E Servizi	110.014.800
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-
B5	Accantonamenti	14.415.614
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	365.018.197
C1	Medicina Di Base	52.454.809
C2	Farmaceutica Convenzionata	67.527.289
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	24.711.406
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	23.724.686
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	12.244.702
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	35.969.388
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	14.235.837
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	109.950.339
C3	Prestazioni Da Privato	184.866.970
C	Totale Costi Esterni	304.849.068
D	Totale Costi Operativi (B+C)	669.867.266
E	Margine Operativo (A-D)	18.829.707
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	4.146.084
F3	Oneri Fiscali	14.683.623
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	18.829.707
G	Risultato Economico (E-F)	

120206 ASL ROMA 6		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
	€	
A1	Contributi F.S.R.	1.101.187.306
A2	Saldo Mobilità	(251.012.257)
A3	Entrate Proprie	39.334.465
A4	Saldo Intramoenia	1.150.860
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(5.200.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-
A	Totale Ricavi Netti	885.460.373
B1	Personale	229.187.764
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	46.410.000
B3	Altri Beni E Servizi	140.299.121
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	820.078
B5	Accantonamenti	20.263.848
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	436.980.810
C1	Medicina Di Base	57.291.554
C2	Farmaceutica Convenzionata	77.889.593
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	116.588.584
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	35.365.380
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	7.400.000
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	42.765.380
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	21.498.524
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	108.990.023
C3	Prestazioni Da Privato	289.842.511
C	Totale Costi Esterni	425.023.659
D	Totale Costi Operativi (B+C)	862.004.469
E	Margine Operativo (A-D)	23.455.904
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	5.778.939
F3	Oneri Fiscali	17.676.965
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	23.455.904
G	Risultato Economico (E-F)	-

120109 ASL VITERBO		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
	€	
A1	Contributi F.S.R.	645.313.296
A2	Saldo Mobilità	(90.665.656)
A3	Entrate Proprie	28.231.426
A4	Saldo Intramoenia	(465.235)
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(8.000.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-
A	Totale Ricavi Netti	574.413.830
B1	Personale	178.000.088
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	51.000.000
B3	Altri Beni E Servizi	119.219.663
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	(214.728)
B5	Accantonamenti	12.983.539
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	360.988.562
C1	Medicina Di Base	38.136.700
C2	Farmaceutica Convenzionata	44.643.116
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	15.338.547
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	5.886.675
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	4.770.000
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	10.656.675
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	24.237.184
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	66.491.620
C3	Prestazioni Da Privato	116.724.026
C	Totale Costi Esterni	199.503.842
D	Totale Costi Operativi (B+C)	560.492.405
E	Margine Operativo (A-D)	13.921.426
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	842.833
F3	Oneri Fiscali	13.078.593
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	13.921.426
G	Risultato Economico (E-F)	-

120110 ASL RIETI		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
	€	
A1	Contributi F.S.R.	363.668.312
A2	Saldo Mobilità	(57.712.715)
A3	Entrate Proprie	14.959.754
A4	Saldo Intramoenia	222.705
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(5.282.914)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-
A	Totale Ricavi Netti	315.855.142
B1	Personale	116.774.420
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	22.098.390
B3	Altri Beni E Servizi	76.932.400
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	0
B5	Accantonamenti	8.238.722
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	224.043.932
C1	Medicina Di Base	20.317.288
C2	Farmaceutica Convenzionata	23.268.345
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	-
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	2.015.966
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	4.877.975
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	6.893.941
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	7.303.419
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	24.496.160
C3	Prestazioni Da Privato	38.693.520
C	Totale Costi Esterni	82.279.153
D	Totale Costi Operativi (B+C)	306.323.084
E	Margine Operativo (A-D)	9.532.057
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	880.405
F3	Oneri Fiscali	8.651.653
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	9.532.057
G	Risultato Economico (E-F)	-

120111 ASL LATINA		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
	€	
A1	Contributi F.S.R.	1.043.937.315
A2	Saldo Mobilità	(175.553.387)
A3	Entrate Proprie	44.033.612
A4	Saldo Intramoenia	858.011
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(15.300.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-
A	Totale Ricavi Netti	897.975.552
B1	Personale	214.000.000
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	86.904.000
B3	Altri Beni E Servizi	137.749.046
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	1.282.212
B5	Accantonamenti	34.094.527
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	474.029.785
C1	Medicina Di Base	64.000.000
C2	Farmaceutica Convenzionata	78.587.148
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	97.075.149
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	28.351.783
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	7.100.000
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	35.451.783
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	16.672.338
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	105.340.785
C3	Prestazioni Da Privato	254.540.055
C	Totale Costi Esterni	397.127.203
D	Totale Costi Operativi (B+C)	871.156.988
E	Margine Operativo (A-D)	26.818.564
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	5.682.210
F2	Saldo Gestione Finanziaria	4.768.757
F3	Oneri Fiscali	16.367.598
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	26.818.564
G	Risultato Economico (E-F)	-

120112 ASL FROSINONE		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
	€	
A1	Contributi F.S.R.	915.615.678
A2	Saldo Mobilità	(167.992.747)
A3	Entrate Proprie	31.927.948
A4	Saldo Intramoenia	792.580
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(5.840.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	222.938
A	Totale Ricavi Netti	774.726.397
B1	Personale	227.826.910
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	68.340.000
B3	Altri Beni E Servizi	140.964.506
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	(0)
B5	Accantonamenti	18.996.878
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	456.128.294
C1	Medicina Di Base	56.610.100
C2	Farmaceutica Convenzionata	68.248.847
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	42.451.470
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	15.348.364
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	9.358.457
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	24.706.821
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	12.864.391
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	91.051.081
C3	Prestazioni Da Privato	171.073.763
C	Totale Costi Esterni	295.932.710
D	Totale Costi Operativi (B+C)	752.061.005
E	Margine Operativo (A-D)	22.665.392
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	3.308.060
F3	Oneri Fiscali	19.357.333
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	22.665.392
G	Risultato Economico (E-F)	-

120901 AO SAN CAMILLO FORLANINI		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
	€	
A1	Contributi F.S.R.	57.335.713
A2	Saldo Mobilità	240.935.575
A3	Entrate Proprie	11.107.462
A4	Saldo Intramoenia	2.720.532
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(12.691.563)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	(230.447)
A	Totale Ricavi Netti	299.177.272
-		
B1	Personale	238.341.908
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	50.254.344
B3	Altri Beni E Servizi	142.997.667
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	3.283.950
B5	Accantonamenti	8.335.363
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	443.213.232
-		
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3	Prestazioni Da Privato	1.605.832
C	Totale Costi Esterni	1.605.832
-		
D	Totale Costi Operativi (B+C)	444.819.064
-		
E	Margine Operativo (A-D)	(145.641.791)
-		
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	135.201
F3	Oneri Fiscali	16.726.940
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	16.862.141
G	Risultato Economico (E-F)	(162.503.932)

120902 AO SAN GIOVANNI ADDOLORATA		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
	€	
A1	Contributi F.S.R.	23.475.117
A2	Saldo Mobilità	153.968.887
A3	Entrate Proprie	10.141.086
A4	Saldo Intramoenia	2.514.700
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(3.600.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	100.000
A	Totale Ricavi Netti	186.599.790
		-
B1	Personale	145.005.238
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	34.037.000
B3	Altri Beni E Servizi	93.027.370
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-
B5	Accantonamenti	9.070.555
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	281.140.164
		-
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3	Prestazioni Da Privato	540.000
C	Totale Costi Esterni	540.000
		-
D	Totale Costi Operativi (B+C)	281.680.164
		-
E	Margine Operativo (A-D)	(95.080.374)
		-
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	2.336.430
F3	Oneri Fiscali	10.654.353
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	12.990.783
G	Risultato Economico (E-F)	(108.071.156)

120906 POLICLINICO UMBERTO I		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
	€	
A1	Contributi F.S.R.	104.510.777
A2	Saldo Mobilità	317.926.032
A3	Entrate Proprie	17.193.228
A4	Saldo Intramoenia	1.829.757
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(4.536.112)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-
A	Totale Ricavi Netti	436.923.681
		-
B1	Personale	237.028.229
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	128.102.000
B3	Altri Beni E Servizi	176.024.102
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	1.197.417
B5	Accantonamenti	17.176.831
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	559.528.579
		-
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3	Prestazioni Da Privato	1.414.565
C	Totale Costi Esterni	1.414.565
		-
D	Totale Costi Operativi (B+C)	560.943.144
		-
E	Margine Operativo (A-D)	(124.019.463)
		-
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	-
F3	Oneri Fiscali	17.458.431
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	17.458.431
		-
G	Risultato Economico (E-F)	(141.477.893)

120908 IRCCS IFO		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
	€	
A1	Contributi F.S.R.	22.201.670
A2	Saldo Mobilità	133.336.404
A3	Entrate Proprie	23.960.767
A4	Saldo Intramoenia	1.878.863
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(2.510.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	3.022.054
A	Totale Ricavi Netti	181.889.758
-		
B1	Personale	79.832.700
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	68.746.000
B3	Altri Beni E Servizi	76.883.549
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-
B5	Accantonamenti	4.923.931
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	230.386.180
-		
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3	Prestazioni Da Privato	138.000
C	Totale Costi Esterni	138.000
-		
D	Totale Costi Operativi (B+C)	230.524.180
-		
E	Margine Operativo (A-D)	(48.634.422)
-		
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	180.000
F3	Oneri Fiscali	6.197.000
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	6.377.000
-		
G	Risultato Economico (E-F)	(55.011.422)

120918 IRCCS INMI SPALLANZANI		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
	€	
A1	Contributi F.S.R.	15.856.080
A2	Saldo Mobilità	71.213.964
A3	Entrate Proprie	8.944.024
A4	Saldo Intramoenia	(47.859)
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(500.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	2.341.191
A	Totale Ricavi Netti	97.807.400
		-
B1	Personale	53.208.818
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	52.561.022
B3	Altri Beni E Servizi	41.915.753
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	20.921
B5	Accantonamenti	1.084.406
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	148.790.919
		-
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3	Prestazioni Da Privato	231.570
C	Totale Costi Esterni	231.570
		-
D	Totale Costi Operativi (B+C)	149.022.489
		-
E	Margine Operativo (A-D)	(51.215.089)
		-
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	50.000
F3	Oneri Fiscali	3.980.934
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	4.030.934
G	Risultato Economico (E-F)	(55.246.023)

120919 AO SANT'ANDREA		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
	€	
A1	Contributi F.S.R.	28.911.861
A2	Saldo Mobilità	166.923.330
A3	Entrate Proprie	15.224.586
A4	Saldo Intramoenia	1.381.953
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(1.932.690)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-
A	Totale Ricavi Netti	210.509.040
		-
B1	Personale	117.920.211
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	53.670.424
B3	Altri Beni E Servizi	84.171.204
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	0
B5	Accantonamenti	13.966.368
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	269.728.206
		-
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3	Prestazioni Da Privato	5.794.562
C	Totale Costi Esterni	5.794.562
		-
D	Totale Costi Operativi (B+C)	275.522.768
		-
E	Margine Operativo (A-D)	(65.013.728)
		-
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	30.000
F3	Oneri Fiscali	9.283.399
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	9.313.399
		-
G	Risultato Economico (E-F)	(74.327.127)

120920 POLICLINICO TOR VERGATA		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
	€	
A1	Contributi F.S.R.	42.264.308
A2	Saldo Mobilità	235.288.669
A3	Entrate Proprie	12.977.726
A4	Saldo Intramoenia	451.363
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(2.400.000)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-
A	Totale Ricavi Netti	288.582.066
		-
B1	Personale	107.916.043
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	92.000.000
B3	Altri Beni E Servizi	137.216.713
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	371.269
B5	Accantonamenti	6.136.318
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	343.640.343
		-
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3	Prestazioni Da Privato	12.524.236
C	Totale Costi Esterni	12.524.236
		-
D	Totale Costi Operativi (B+C)	356.164.579
		-
E	Margine Operativo (A-D)	(67.582.513)
		-
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	95.083
F3	Oneri Fiscali	8.874.938
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	8.970.021
G	Risultato Economico (E-F)	(76.552.534)

120921 ARES 118		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
	€	
A1	Contributi F.S.R.	184.430.346
A2	Saldo Mobilità	(1.609.347)
A3	Entrate Proprie	21.705.859
A4	Saldo Intramoenia	10.971
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(9.172.200)
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-
A	Totale Ricavi Netti	195.365.628
B1	Personale	147.314.810
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	385.095
B3	Altri Beni E Servizi	36.409.961
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	7.253
B5	Accantonamenti	8.888.415
B6	Variazione Rimanenze	100.000
B	Totale Costi Interni	193.105.534
C1	Medicina Di Base	2.258.859
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3	Prestazioni Da Privato	63.605.677
C	Totale Costi Esterni	65.864.536
D	Totale Costi Operativi (B+C)	258.970.070
E	Margine Operativo (A-D)	(63.604.442)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	250.000
F3	Oneri Fiscali	8.176.976
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	8.426.976
G	Risultato Economico (E-F)	(72.031.418)

120000 GSA		
CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2024
	€	
A1	Contributi F.S.R.	942.067.958
A2	Saldo Mobilità	(89.516.165)
A3	Entrate Proprie	6.625.790
A4	Saldo Intramoenia	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	(11.964.569)
A	Totale Ricavi Netti	847.213.014
B1	Personale	-
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	-
B3	Altri Beni E Servizi	101.991.509
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-
B5	Accantonamenti	-
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	101.991.509
C1	Medicina Di Base	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-
C3	Prestazioni Da Privato	-
C	Totale Costi Esterni	-
D	Totale Costi Operativi (B+C)	101.991.509
E	Margine Operativo (A-D)	745.221.505
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	-
F3	Oneri Fiscali	-
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	-
G	Risultato Economico (E-F)	745.221.505,01
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	836.312.505,01

Allegato 3_GSA Conto economico BEP 2024



CONTO ECONOMICO PREVENTIVO GSA - ANNO 2024 valori in unità di euro

Codice	Descrizione	Bilancio preventivo 2024
A)	A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
A.1)	1) Contributi in c/esercizio	1.033.158.958
A.1.a)	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	942.067.958
A.1.b)	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	91.091.000
A.1.b.1)	1) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - vincolati	-
A.1.b.2)	2) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	91.091.000
A.1.b.3)	3) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-
A.1.b.4)	4) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - altro	-
A.1.b.5)	5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-
A.1.b.6)	6) Contributi da altri soggetti pubblici	-
A.1.c)	c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-
A.1.c.1)	1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
A.1.c.2)	2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
A.1.c.3)	3) da Regione e altri soggetti pubblici	-
A.1.c.4)	4) da privati	-
A.1.d)	d) Contributi in c/esercizio - da privati	-
A.2)	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
A.3)	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-
A.4)	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	36.696.968
A.4.a)	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	36.696.968
A.4.b)	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-
A.4.c)	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-
A.5)	5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.342.793
A.6)	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
A.7)	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-
A.8)	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
A.9)	9) Altri ricavi e proventi	-
TOTALE A		1.077.198.718
B)	B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
B.1)	1) Acquisti di beni	-
B.1.a)	a) Acquisti di beni sanitari	-
B.1.b)	b) Acquisti di beni non sanitari	-
B.2)	2) Acquisti di servizi sanitari	217.419.517
B.2.a)	a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-
B.2.b)	b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-
B.2.c)	c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-
B.2.d)	d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
B.2.e)	e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-
B.2.f)	f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-
B.2.g)	g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-
B.2.h)	h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
B.2.i)	i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	103.505.869
B.2.j)	j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-
B.2.k)	k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-
B.2.l)	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
B.2.m)	m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-
B.2.n)	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	101.473.288
B.2.o)	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-
B.2.p)	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	12.440.360
B.2.q)	q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-
B.3)	3) Acquisti di servizi non sanitari	11.242.942
B.3.a)	a) Servizi non sanitari	11.112.942
B.3.b)	b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-
B.3.c)	c) Formazione	130.000
B.4)	4) Manutenzione e riparazione	-

Allegato 3_GSA Conto economico BEP 2024



CONTO ECONOMICO PREVENTIVO GSA - ANNO 2024
valori in unità di euro

Codice	Descrizione	Bilancio preventivo 2024
B.5)	5) Godimento di beni di terzi	-
B.6)	6) Costi del personale	-
B.6.a)	a) Personale dirigente medico	-
B.6.b)	b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-
B.6.c)	c) Personale comparto ruolo sanitario	-
B.6.d)	d) Personale dirigente altri ruoli	-
B.6.e)	e) Personale comparto altri ruoli	-
B.7)	7) Oneri diversi di gestione	259.186
B.8)	8) Ammortamenti	-
B.8.a)	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-
B.8.b)	b) Ammortamenti dei Fabbricati	-
B.8.c)	c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-
B.9)	9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
B.10)	10) Variazione delle rimanenze	-
B.10.a)	a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-
B.10.b)	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
B.11)	11) Accantonamenti	11.964.569
B.11.a)	a) Accantonamenti per rischi	-
B.11.b)	b) Accantonamenti per premio operosità	-
B.11.c)	c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	11.964.569
B.11.d)	d) Altri accantonamenti	-
TOTALE B		240.886.213
A-B		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)
A-B		836.312.505
C)	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
C.1)	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-
C.2)	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-
TOTALE C		-
D)	D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
D.1)	1) Rivalutazioni	-
D.2)	2) Svalutazioni	-
TOTALE D		-
E)	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
E.1)	1) Proventi straordinari	-
E.1.a)	a) Plusvalenze	-
E.1.b)	b) Altri proventi straordinari	-
E.2)	2) Oneri straordinari	-
E.2.a)	a) Minusvalenze	-
E.2.b)	b) Altri oneri straordinari	-
TOTALE E		-
A-B+C+D+E		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)
A-B+C+D+E		836.312.505
Y)	Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
Y.1)	1) IRAP	-
Y.1.a)	a) IRAP relativa a personale dipendente	-
Y.1.b)	b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-
Y.1.c)	c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-
Y.1.d)	d) IRAP relativa ad attività commerciali	-
Y.2)	2) IRES	-
Y.3)	3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-
TOTALE Y		-
G		UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO
G		836.312.505

Allegato 4		
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2024		
CODICE	DESCRIZIONE	2024 BEP
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.033.158.957,88
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	942.067.957,88
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	930.930.151,74
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	930.930.151,74
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-
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	11.137.806,14
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	91.091.000,00
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	91.091.000,00
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000,00
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	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
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)	-
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
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	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-
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	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	-
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-

Allegato 4		
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2024		
CODICE	DESCRIZIONE	2024 BEP
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	36.696.967,85
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	36.696.967,85
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	-
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
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	36.696.967,85
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	-
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	-
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	30.431.636,44
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
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	6.265.331,42

Allegato 4		
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2024		
CODICE	DESCRIZIONE	2024 BEP
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	-
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-
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)	-
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	-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.342.792,73
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-
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	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	717.002,49
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	717.002,49
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-
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	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	6.625.790,24
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	6.625.790,24

Allegato 4		
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2024		
CODICE	DESCRIZIONE	2024 BEP
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	4.461.119,37
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	2.164.670,87
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	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	-
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/ capitale imputata all'esercizio	-
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	-
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	-
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1.077.198.718,46
	B) Costi della produzione	-
BA0010	B.1) Acquisti di beni	-
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	-
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	-
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-

Allegato 4		
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2024		
CODICE	DESCRIZIONE	2024 BEP
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	-
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	-
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	228.662.459,31
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	217.419.517,36
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-
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)	-
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
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)	-
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-
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	-

Allegato 4		
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2024		
CODICE	DESCRIZIONE	2024 BEP
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)	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
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)	-
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)	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-
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)	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-
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)	-
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)	-
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
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)	-
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)	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	103.505.869,24

Allegato 4		
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2024		
CODICE	DESCRIZIONE	2024 BEP
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	103.505.869,24
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
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)	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-
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)	-
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)	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
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)	-
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
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)	-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-
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)	-
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	-
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	101.473.287,80
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	87.871.690,78

Allegato 4		
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2024		
CODICE	DESCRIZIONE	2024 BEP
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	2.617.690,98
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	10.983.906,04
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-
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	-
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	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	12.440.360,32
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	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	12.440.360,32
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	11.242.941,95
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	11.112.941,95
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	-
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	-
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-

Allegato 4

Modello di rilevazione Ministeriale CE
Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2024

CODICE	DESCRIZIONE	2024 BEP
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	11.112.941,95
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	2.556.130,15
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	8.556.811,80
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-
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.	-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-
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	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	130.000,00
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	104.000,00
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	26.000,00
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-

Allegato 4

Modello di rilevazione Ministeriale CE
Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2024

CODICE	DESCRIZIONE	2024 BEP
BA2080	<u>Totale Costo del personale</u>	-
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-
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	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-
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	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-
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	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-
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	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-
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	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-
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	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-
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	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-
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	-

Allegato 4

Modello di rilevazione Ministeriale CE
Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2024

CODICE	DESCRIZIONE	2024 BEP
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	259.185,51
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	259.185,51
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	259.185,51
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	-
BA2560	Totale Ammortamenti	-
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-
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	-
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	-
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	11.964.568,63
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	-
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	-
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	-
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	11.964.568,63
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-

Allegato 4		
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2024		
CODICE	DESCRIZIONE	2024 BEP
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	8.078.142,09
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	3.886.426,54
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
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	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	-
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
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	-
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	240.886.213,45
	C) Proventi e oneri finanziari	-
CA0010	C.1) Interessi attivi	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	-
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-
CA0150	C.4) Altri oneri	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
	E) Proventi e oneri straordinari	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	-
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-

Allegato 4		
Modello di rilevazione Ministeriale CE Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2024		
CODICE	DESCRIZIONE	2024 BEP
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	-
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-
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	-
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
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	-
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	-

Allegato 4

Modello di rilevazione Ministeriale CE
Gestione Sanitaria Accentrata - Bilancio di Previsione 2024

CODICE	DESCRIZIONE	2024 BEP
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	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-
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	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	836.312.505,01
	Y) Imposte e tasse	-
YA0010	Y.1) IRAP	-
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-
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)	-
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	836.312.505,01

Allegato 5 Rendiconto Finanziario

 REGIONE LAZIO		GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONE LAZIO RENDICONTO FINANZIARIO PREVENTIVO 2024 valori in unità di €	Importi in euro
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio		836.312.505
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati		
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali		
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali		
Ammortamenti			
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti		
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva			
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
- Premio operosità medici SUMAI + TFR			
(+/-)	Rivalutazioni/ svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni		
- Fondi svalutazione di attività			
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri e a fondi da ripartire		11.964.569
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri		-11.964.569
- Fondo per rischi ed oneri futuri			
			0
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente			836.312.505
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali		0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche		364.085.894
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori		0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza		
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti		0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)		364.085.894
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		-364.085.894
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione		0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao		0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri		0
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti		-364.085.894
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino		
(+/-)	diminuzione/aumento di account a fornitori per magazzino		
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze		
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		
A - Totale operazioni di gestione reddituale			836.312.505
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		
(+)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali		
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse		
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati		
(-)	Acquisto impianti e macchinari		
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche		
(-)	Acquisto mobili e arredi		
(-)	Acquisto automezzi		
(-)	Acquisto altri beni materiali		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali		
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse		
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie		0

Allegato 5 Rendiconto Finanziario

 REGIONE LAZIO		GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA REGIONE LAZIO RENDICONTO FINANZIARIO PREVENTIVO 2024 valori in unità di €	Importi in euro
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse		
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di investimento			4
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione		0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		0
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*		-739.829.350
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		-739.829.350
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e Istituto tesoriere*		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento			-739.829.350
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)			96.483.155
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)			96.483.155
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo			0

Nota illustrativa

Gestione Sanitaria Accentrata Bilancio di Previsione 2024

Sommaro

Sommaro

CRITERI PER LA FORMAZIONE DEL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO.**PREMESSA.....3****VALORE DELLA PRODUZIONE.....5****A.1) Contributi in conto esercizio:5**

A.1.A) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale: 5

A.1.B) Contributi in c/esercizio - extra fondo:6

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria:6

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi:6**COSTI DELLA PRODUZIONE7****B.2) Acquisti di servizi:7**

B.2.A) Acquisti servizi sanitari7

B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari:8

B.14) Accantonamenti dell'esercizio:8**C) Proventi e oneri finanziari.....8****D) Rettifiche di valore di attività finanziarie8****E) Proventi e oneri straordinari.....8****Risultato dell'esercizio.....8**

CRITERI PER LA FORMAZIONE DEL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO. PREMESSA

Il Decreto Legislativo 23 Giugno 2011 n°118 (G.U. n°172 del 26.7.2011) "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 artt.1 e 2 della Legge 5 Maggio 2009 n°42", attua un processo iniziato già con le disposizioni della Legge 23 Dicembre 2005 n°266 (L.Finanziaria 2006), che all'art.1 comma 291 aveva previsto che con successivo decreto dovessero essere definiti criteri e modalità di certificazione dei bilanci delle Aziende Sanitarie Locali, delle Aziende Ospedaliere e degli altri Enti sanitari pubblici. Tale disposizione era poi stata ripresa all'interno del "Patto per la salute 2010-2012" e in particolare con l'art.11, che aveva evidenziato la necessità di garantire nel settore sanitario il miglioramento della qualità dei dati contabili e gestionali.

Il D.Lgs n°118/2011, tra l'altro, prevede la possibilità per le Regioni e le Province Autonome di optare per la scelta di gestire direttamente una parte dell'attività (e di conseguenza delle risorse finanziarie disponibili), tramite uno specifico centro di responsabilità, denominato "Gestione Sanitaria Accentrata - abbreviato in GSA), e soggetto, come le Aziende Sanitarie e gli altri Enti, alla tenuta di una specifica contabilità economico-patrimoniale, ai fini della rilevazione dei rapporti economici.

L'art.25 del Decreto stabilisce inoltre che le Regioni sono tenute alla redazione di un Bilancio Economico Preventivo, comprensivo di conto economico preventivo, piano dei flussi di cassa preventivo, secondo gli schemi previsti.

La Giunta Regionale con DGR 129 del 30/03/2012 avente ad oggetto "*Attuazione del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118. Attivazione della gestione sanitaria accentrata presso la Regione Lazio*", in attuazione delle norme richiamate in premessa, prende atto dell'attivazione, a partire dal 1 Gennaio 2012, della Gestione Sanitaria Accentrata secondo le modalità stabilite dal citato D.Lgs 118/2011 e ss.mm.ii., in considerazione della gestione diretta della quota del finanziamento del S.S.R. così come si evince dai provvedimenti annuali di ripartizione del fondo sanitario regionale.

Con la suddetta deliberazione, la Giunta Regionale, individua, tra l'altro, in ottemperanza al citato articolo 22 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., il direttore della direzione regionale "Programmazione e risorse del servizio sanitario regionale", quale responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la regione, relativamente alle competenze di cui al comma 3, lettere a), b) e c) dell'articolo 22, e, conseguentemente, in virtù delle successive organizzazioni regionali, il direttore della direzione regionale "Salute e Integrazione Sociosanitaria" è individuato quale responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione relativamente alle competenze di cui all'articolo 22, comma 3, lettere a), b) e c) del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii..

Allegato 6 - Nota illustrativa

Inoltre l'art. 25, comma 1, della Legge Regionale n. 4 del 28 giugno 2013 prevede l'istituzione del Collegio dei Revisori dei Conti quale organo di controllo interno e di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione della Regione e che l'art. 28, comma 1, lettera f) della medesima legge, prevede che *"il Collegio (...) svolge la funzione di certificatore della gestione sanitaria accentrata così come prevista dall'art. 22 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118"*;

Infine, ai sensi dell'Art.34 del Decreto, in data 20 marzo 2013 è stato approvato il Decreto del Ministero della Salute denominato "Modifica degli Schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale", con il quale tali schemi sono stati omogeneizzati a quelli dei modelli CE, SP approvati nel giugno 2012, la Regione Lazio si è adeguata con la determinazione Dirigenziale n. G 13227 del 4 ottobre 2019 con cui è stato preso atto 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), di cui al Decreto 24 maggio 2019 del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze e conseguente adozione del nuovo piano dei conti ex art. 27 D.Lgs n. 118/2011 e ss.mm.ii..

La presente nota illustrativa è redatta ai sensi dell'art. 25, comma 3 del d.lgs. 118/2011 al fine di rappresentare le voci di ricavo e costo del Bilancio Preventivo Economico annuale 2024 della GSA (di seguito BEP 2024). Lo stesso è stato predisposto considerando la programmazione sanitaria.

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 c. 3 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di esporre la metodologia con la quale si è pervenuti alla costruzione del Bilancio Economico Preventivo 2024 della GSA.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata cercando di tenere conto delle principali leggi regionali e dei principali provvedimenti amministrativi, nonché di quanto specificamente previsto dal Titolo II del D.lgs. 118/2011, e dalla casistica applicativa contenuta nel Decreto del Ministero della salute 12 settembre 2012 (Certificabilità dei Bilanci delle aziende sanitarie e GSA). Il BEP 2024.

Di seguito si riportano i dettagli del conto economico del bilancio preventivo 2024 per aggregazione contabile secondo lo schema ex D.Lgs. 118/2011.

Allegato 6 - Nota illustrativa

Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2023	Delta
Valore della Produzione	1.077.198.718	827.789.854	249.408.864
Costi della Produzione	240.886.213	223.904.877	16.981.337
Differenza	836.312.505	603.884.978	232.427.527
Proventi e (Oneri) Finanziari	-	-	-
Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie	-	-	-
Proventi e (Oneri) Straordinari	-	135.944.372	- 135.944.372
Risultato Prima delle Imposte	836.312.505	739.829.350	96.483.155
Imposte di Esercizio	-	-	-
Utile/(Perdita) di Esercizio	836.312.505	739.829.350	96.483.155

VALORE DELLA PRODUZIONE

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2024
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.033.158.958
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	942.067.958
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	930.930.152
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	11.137.806
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	91.091.000
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	91.091.000
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	36.696.968
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	36.696.968
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
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	36.696.968
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.342.793
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	717.002
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	6.625.790
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	6.625.790
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1.077.198.718

Il valore della produzione pari ad € 1.077.198.718. Di seguito la relativa composizione:

A.1) Contributi in conto esercizio:

I Contributi in Conto Esercizio ammontano a € 1.033.158.958 di cui:

A.1.A) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale:

€ 942.067.958 di cui: € 930.930.152, relativi a contributi per quota FSR indistinto e € 11.137.806 relativi a contributi per quota FSR vincolato.

Di seguito, nelle more dell'approvazione del documento di Intesa CSR relativa al riparto del FSN, si riporta il livello del FSR indistinto e vincolato per il Preventivo 2024 stimando un incremento pari a circa al 480 €/Mln.

Allegato 6 - Nota illustrativa

A tale livello di finanziamento, sono da aggiungere per le “Quote Vincolate” gli ulteriori contributi relativi all’Emersione di rapporti di lavoro irregolari (art. 103, c. 24, D.L. 34/2020) e relativi al Bonus Psicologo (Art. 1. c. 538 L. 197/22 - D.L. 228/2021, art. 1-quater, c. 3). La quota parte di FSR indistinto e vincolato rilevata in GSA è pari € 942.067.958, a complemento di quanto rilevato dalle Aziende Sanitarie.

A.1.B) Contributi in c/esercizio - extra fondo:

€ 91.091.000 afferenti a risorse aggiuntive a titolo di copertura LEA relative alla stima del gettito fiscale per l’anno di imposta 2024, in base a quanto previsto dal comma 2 ter dell’art 20 del D.Lgs 118/2011 e ss.mm.ii.

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria:

€ 36.696.968 relativi per:

- € 30.431.636 a *Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale*;
- € 6.265.331 ad *Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale*.

Tali voci concorrono alla determinazione del Saldo Mobilità interregionale e del saldo mobilità internazionale, riportando quanto definito dall’ultimo riparto ministeriale 2023.

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi:

€ 7.342.793 relativi per:

- € 4.461.119 a *Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera*;
- € 2.164.671 a *Ulteriore Pay-back*;
- € 717.002 a *Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*.

In sede di previsione 2024, per quanto riguarda il Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera, si è stabilito di rilevare tali entrate a complemento di quanto rilevato dalle Aziende Sanitarie e comunque per un valore pari a quanto previsto dalle determinazioni AIFA del 15.11.2023; relativamente alla voce “Ulteriore Pay-back, si è stabilito di rilevare tali entrate in relazione alla stima degli incassi e relativi ricavi degli anni precedenti.

La voce “A.5.C.4) *Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA*” è compresa nel saldo infragruppo e presenta un livello di consolidamento R, ovvero voci che risultano contabilizzate dalle Aziende e dalla GSA ma che vengono elise dalla Regione, nel processo di consolidamento per pervenire alla corretta compilazione del modello 999 consolidato.

Allegato 6 - Nota illustrativa

COSTI DELLA PRODUZIONE

CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2024
BA0010	B.1) Acquisti di beni	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	228.662.459
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	217.419.517
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	103.505.869
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	101.473.288
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	12.440.360
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	11.242.942
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	11.112.942
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	130.000
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	259.186
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	259.186
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	11.964.569
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	11.964.569
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	-
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	240.886.213

I costi della produzione ammontano a € 240.886.213. Di seguito la relativa composizione:

B.2) Acquisti di servizi:

€ 228.662.459 relativi a:

B.2.A) Acquisti servizi sanitari

per € 217.419.517 di cui:

- € 103.505.869 nella voce *B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F*;
- € 101.473.288 nella voce *B.2.A.14) Rimborsi, Assegni e Contributi*, di cui € 87.871.691 relativi a Contributi erogati a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione (trasferimenti a favore di A.R.P.A. LAZIO per le attività dell'Agenzia e di LazioCrea per progetti legati a Servizio RECUP e ulteriori affidamenti da parte della società *In-house* della Regione relativi a ulteriori contributi principalmente per Progetti/Servizi di gestione operativa Data Center, servizi IT forniti da Oracle, Progetto ICT ESESP - Rete regionale, Progetti legati ad infrastrutture di continuità e nuova piattaforma tecnologica, Servizi di backup, Disaster & Recovery in cloud e CYBERSECURITY), € 2.617.691 relativi ad Altri rimborsi, assegni e contributi e € 10.983.906 relativi a Rimborsi, assegni e contributi v/Regione – GSA;
- € 12.440.360 nella voce *B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria* relativi a *Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva*.

Allegato 6 - Nota illustrativa

La voce “*B.2.A.9.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*” è compresa nel saldo infragruppo e presenta un livello di consolidamento R, ovvero voci che risultano contabilizzate dalle Aziende e dalla GSA ma che vengono elise dalla Regione, nel processo di consolidamento per pervenire alla corretta compilazione del modello 999 consolidato.

La voce “*Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva*” concorre alla determinazione del saldo mobilità internazionale così come definito dall’ultimo riparto ministeriale 2023.

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

Gli Acquisti di prestazioni di servizi non sanitari, pari a € 11.242.942 sono relativi a:

- € 11.112.942 nella voce *B.2.B.1) Servizi non sanitari* riferibili principalmente per € 8.556.812 all’acquisto di *Altri servizi non sanitari da privato*;
- € 130.000 nella voce *B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)*.

B.14) Accantonamenti dell’esercizio:

€ 11.964.569 di cui € 8.078.142 relativi ad Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato e € 3.886.427 relativi ad Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati.

C) Proventi e oneri finanziari

La voce non risulta valorizzata.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

La voce non risulta valorizzata.

E) Proventi e oneri straordinari

La voce non risulta valorizzata.

Risultato dell’esercizio pari ad € 836.312.505.

Relazione del Responsabile

Gestione Sanitaria Accentrata Bilancio di Previsione 2024

Allegato 7 – Relazione del Responsabile

Sommario

CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	3
GENERALITÀ SULL'ORGANIZZAZIONE DELLA GSA.....	3
LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELLA GSA	4
Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari	4
Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti.....	4

Allegato 7 – Relazione del Responsabile

CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione è a corredo del bilancio d'esercizio di previsione del 2024 della gestione sanitaria accentrata – GSA, di cui all'art. 26 del D.Lgs. n. 118/2011 ed è redatta secondo gli schemi di cui all'Allegato 2/4 del medesimo D. Lgs. n. 118/2011.

Il bilancio di previsione 2024 è stato predisposto in conformità ai nuovi schemi di cui al Decreto del Ministero della Salute di concerto col Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013 di modifica degli schemi di bilancio di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6 del D.Lgs. n. 118/2011 - al Piano dei conti di cui all'art. 27 del D.Lgs. 118/2011 ai quali la Regione Lazio si è adeguata con la determinazione Dirigenziale n. G 13227 del 4 ottobre 2019 con cui è stato preso atto 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), di cui al Decreto 24 maggio 2019 del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze e conseguente adozione del nuovo piano dei conti *ex art. 27 D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i.*

Il bilancio di previsione 2024 è redatto secondo le disposizioni del Titolo II del D.Lgs n. 118/2011, in particolare, di quanto disposto dall'art. 29 "Principi di valutazione specifici del settore sanitario" e di quanto specificatamente previsto per la gestione sanitaria accentrata – GSA.

La presente relazione contiene, pertanto, tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. n. 118/2011 e fornisce le informazioni supplementari, non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute comunque necessarie per una rappresentazione esaustiva della gestione economico-finanziaria dell'esercizio 2024.

La redazione del Bilancio Economico Previsionale 2024 della GSA è la risultanza degli esiti del processo di negoziazione con le Aziende sanitarie.

GENERALITÀ SULL'ORGANIZZAZIONE DELLA GSA

La Giunta Regionale con DGR 129 del 30/03/2012 avente ad oggetto "*Attuazione del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118. Attivazione della gestione sanitaria accentrata presso la Regione Lazio*", in attuazione delle norme richiamate in premessa, prende atto dell'attivazione, a partire dal 1 gennaio 2012, della Gestione Sanitaria Accentrata secondo le modalità stabilite dal citato D.Lgs 118/2011 e ss.mm.ii., in considerazione della gestione diretta della quota del finanziamento del S.S.R. così come si evince dai provvedimenti annuali di ripartizione del fondo sanitario regionale, destinandole la parte del fondo sanitario indistinto per il finanziamento dell'ARPA, di LazioCrea SPA e per altri soggetti diversi dagli Enti del SSR.

Con la suddetta deliberazione, la Giunta Regionale, individua, tra l'altro, in ottemperanza al citato articolo 22 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. il direttore della direzione regionale "Programmazione e risorse del servizio sanitario regionale", quale responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la regione, relativamente alle competenze di cui al comma 3, lettere a), b) e c) dell'articolo 22, e, conseguentemente, in virtù delle successive organizzazioni regionali, il direttore della direzione

Allegato 7 – Relazione del Responsabile

regionale “Salute e Integrazione Sociosanitaria” è individuato quale responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione relativamente alle competenze di cui all’articolo 22, comma 3, lettere a), b) e c) del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.

Inoltre l’art. 25, comma 1, della Legge Regionale n. 4 del 28 giugno 2013 prevede l’istituzione del Collegio dei Revisori dei Conti quale organo di controllo interno e di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione della Regione e che l’art. 28, comma 1, lettera f) della medesima legge, prevede che *“il Collegio (...) svolge la funzione di certificatore della gestione sanitaria accentrata così come prevista dall’art. 22 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118”*;

LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELLA GSA

Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari

Ai fini della programmazione economico-finanziaria delle risorse del Fondo sanitario indistinto e vincolato e degli ulteriori trasferimenti statali e regionali agli Enti del SSR e alla GSA, per la parte direttamente gestita, il quadro finanziario delle risorse è stato determinato prendendo in considerazione quanto previsto dall’Intesa n. 262 del 9.11.2023.

Nelle more dell’approvazione del documento di Intesa CSR relativa al riparto del FSN 2024, è stato stimato un incremento del FSR rispetto al 2023 pari a circa € 480.000.000,00, determinato applicando la quota di accesso della Regione Lazio all’incremento del FSN così come indicato nella proposta di Legge di Bilancio dello Stato 2024.

La quota parte di FSR indistinto e vincolato rilevata in GSA è pari € 942.067.958, a complemento di quanto rilevato dalle Aziende Sanitarie.

Il bilancio preventivo economico annuale 2024 non può prescindere dall’adozione dei bilanci di previsione da parte delle Aziende Sanitarie, essendo un bilancio che partecipa al consolidamento dei dati del SSR. Tenuto conto del FSR e delle risultanze delle Aziende sanitarie, il presente Bilancio di previsione rileva un utile pari ad € 836.312.505, comprensivo delle risorse della fiscalità destinate alla Sanità.

Confronto CE preventivo e relazione sugli scostamenti

Di seguito si riportano gli scostamenti, per voce aggregata, dei ricavi e dei costi del CE 000 tra i dati del preventivo 2024 e quelli del preventivo 2023.

Allegato 7 – Relazione del Responsabile

120000	GSA			
CE NEW	CONTO ECONOMICO €	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	▲ C= A-B
A1	Contributi F.S.R.	942.067.958	588.838.087	353.229.871
A2	Saldo Mobilità	- 89.516.165	- 16.243.790	- 73.272.375
A3	Entrate Proprie	6.625.790	109.696.076	- 103.070.286
A4	Saldo Intramoenia	-	-	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	- 11.964.569	- 11.420.982	- 543.587
A	Totale Ricavi Netti	847.213.014	670.869.392	176.343.623
B1	Personale	-	-	-
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	-	-	-
B3	Altri Beni E Servizi	101.991.509	100.053.061	1.938.448
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	-	-	-
B5	Accantonamenti	-	58.022.353	- 58.022.353
B6	Variazione Rimanenze	-	-	-
B	Totale Costi Interni	101.991.509	158.075.414	- 56.083.905
C1	Medicina Di Base	-	-	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-	-	-
C3	Prestazioni Da Privato	-	-	-
C	Totale Costi Esterni	-	-	-
D	Totale Costi Operativi (B+C)	101.991.509	158.075.414	- 56.083.905
E	Margine Operativo (A-D)	745.221.505	512.793.978	232.427.527
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-	-	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	-	-	-
F3	Oneri Fiscali	-	-	-
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-	- 135.944.372	135.944.372
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	-	- 135.944.372	135.944.372
G	Risultato Economico (E-F)	745.221.505	648.738.350	96.483.155
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000	91.091.000	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	91.091.000	91.091.000	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	836.312.505	739.829.350	96.483.155

Piano degli Investimenti

Gestione Sanitaria Accentrata Piano degli Investimenti 2024-2026

Allegato 8 – Piano degli Investimenti

Sommario

CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	3
INVESTIMENTI	3
Risorse PNRR	3
Sintesi.....	3

CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione è a corredo del bilancio d'esercizio di previsione del 2024 della gestione sanitaria accentrata – GSA, di cui all'art. 26 del D.Lgs. n. 118/2011, ed identifica una stima del Piano degli Investimenti previsti nel periodo 2024-2026.

INVESTIMENTI

Per quanto riguarda il Piano degli Investimenti, i progetti sono inseriti nella Deliberazione di Giunta n. 1215 del 21 dicembre 2022 e ulteriori deliberazioni in fase di approvazione.

Al fine del raggiungimento degli obiettivi connessi alla riorganizzazione della rete regionale dell'assistenza ospedaliera e post ospedaliera, di qualificazione dell'assistenza specialistica, di connessione fra la realtà sanitaria ospedaliera e territoriale e messa a norma in genere degli spazi destinati alla salute, il quadro degli interventi è da inquadrarsi all'interno del contesto generale di riorganizzazione dell'intero Servizio Sanitario Regionale e, nello specifico, delle peculiarità della rete ospedaliera.

Risorse PNRR

La programmazione regionale degli interventi e degli investimenti a valere su risorse finanziate dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (e dal Piano Nazionale Complementare) è formulata in coerenza con quanto disposto nei tavoli interministeriali, nei Decreti già emanati, nel rispetto dei fabbisogni di adeguamento e messa a norma espressi dalle Aziende Sanitarie, dei finanziamenti assegnati con Decreti ministeriali (per Regione e per misura/sub-misura, ad esempio con Decreto 20 gennaio 2022 per la maggior parte degli interventi rientranti nella Missione 6, ma anche con Decreti di altri Enti sovraordinati quali il Decreto DTD 08 agosto 2022 per il riparto risorse previsto per l'intervento FSE 2.0), delle scadenze periodiche e finali previste (*Milestone* e *Target*) e della normativa comunitaria e nazionale costantemente aggiornata con le Circolari MEF-RGS.

Sintesi

Di seguito si rappresenta una tabella riepilogativa degli impegni previsti per il triennio di riferimento, il cui importo complessivo per il 2024 risulta pari a € € 38.405.694,58:

Allegato 8 – Piano degli Investimenti

n. scheda POA	Titolo scheda POA	2024 IVA INCLUSA	2025 IVA INCLUSA	2026 IVA INCLUSA	Finanziamento
6.2	Sistema informativo di diabetologia centralizzata per le strutture territoriali sanitarie della Regione Lazio	€ 155.977,00	€ 155.977,00		Ordinari
6.12	Nuovo Sistema Pronto Soccorso (Evoluzione e Manutenzione)	€ 601.362,40	€ 125.172,00	€ 125.172,00	Ordinari
6.13	Regional Area Network Sanità	€ 32.239,84	€ 419.117,92		POR FESR 2014-2020
6.14	Servizi di manutenzione ed assistenza del sistema a supporto del recupero evasione ticket sanitari	€ 78.785,20	€ 12.107,52	€ 12.107,52	Ordinari
6.15	Ricetta digitale – evoluzione della piattaforma tecnologica	€ 2.190.176,39	€ 730.058,80		Ordinari
6.16	Nuovo Sistema informativo Trasfusionale	€ 238.632,00			Ordinari
6.16	Nuovo Sistema informativo Trasfusionale	€ 116.607,60			Ordinari
6.17	Ecosistema Pagamenti della regione Lazio	€ 961.117,67	€ 207.355,27		Ordinari
6.18	Sistema di gestione dell'assistenza protesica SANPRO	€ 143.835,80			Ordinari
6.20	Progetto evoluzione teleadvice esteso TELHUB	€ 61.347,70	€ 61.347,70		Ordinari
6.21	Evoluzione della piattaforma tecnologica della sanità 2021-2023	€ 103.700,00			Ordinari
6.27	Piattaforma di sorveglianza (HIV e malattia tubercolare)	€ 152.867,95	€ 0,00	€ 0,00	Ordinari
6.27	Piattaforma di sorveglianza (HIV e malattia tubercolare)	€ 1.441,09	€ 17.293,06	€ 24.498,50	Ordinari
6.29	Nuovo sistema informativo anatomia patologica	€ 268.400,00	€ 305.000,00	€ 210.450,00	Ordinari
6.30	Servizi per la gestione del ciclo di vita dei sistemi informativi della spesa farmaceutica e risk management	€ 1.029.368,04			Ordinari
6.31	Riprogettazione ed evoluzione del portale SALUTE LAZIO	€ 122.000,00			Ordinari
6.35	Sistema gestione graduatorie Enti SSR	€ 244.000,00	€ 122.000,00	€ 122.000,00	Ordinari
6.36	Continuità operativa ed evoluzione sistema medicina di base	€ 366.000,00			Ordinari
6.38	Continuità operativa ed evoluzione sistema informativo ospedaliero SIO	€ 610.000,00			Ordinari
6.39	Sistema informatico per controlli esterni e remunerazione	€ 634.400,00	€ 329.400,00	€ 176.900,00	Ordinari
6.41	Cartella clinica elettronica regionale	€ 1.516.296,02	€ 822.997,57		PNRR
6.44	Sistema di gestione SIAT-ADI: evoluzione, assistenza e manutenzione	€ 519.338,75	€ 134.200,00		Ordinari
6.45	Sistema di gestione degli Screening Regionali	€ 104.428,75			Ordinari
6.46	Anagrafe Vaccinale Regionale (evoluzione, gestione e continuità operativa 2023-24-25)	€ 244.000,00			Ordinari
6.50	Sistema di gestione dell'assistenza protesica SANPRO - Annualità 2024-2026	€ 122.000,00	€ 122.000,00	€ 122.000,00	Ordinari
6.51	Sistema informativo dell'assistenza territoriale e socio-sanitaria SIATeSS – Annualità 2024-2026	€ 268.400,00	€ 268.400,00	€ 268.400,00	Ordinari
6.52	Sistema di raccolta dati per la gestione dei flussi della salute mentale SISTeP Annualità 2024-2025	€ 67.100,00	€ 67.100,00	€ 67.100,00	Ordinari
6.54	Evoluzione Regional Area Network Sanità(RANSAN)	€ 854.000,00	€ 1.586.000,00		Ordinari
6.55	Adeguamento tecnologico DCR - tariffazione	€ 610.000,00	€ 280.600,00		Ordinari
6.56	Adeguamento tecnologico SIGES e Piani Terapeutici	€ 427.000,00			Ordinari
6.59	Sistema informativo integrato per i Dipartimenti di prevenzione SIP	€ 121.878,00			Ordinari
6.62	FSE 2.0	€ 7.320.000,00	€ 11.590.000,00	€ 5.378.804,32	PNRR
6.63	Piattaforma di sorveglianza	€ 30.500,00			Ordinari
6.63	Piattaforma monitoraggio per interventi di promozione della salute nelle scuole	€ 69.540,00			Ordinari
6.64	Realizzazione Cartella Clinica Elettronica Regionale	€ 15.157.261,86	€ 6.100.000,00		PNRR
6.66	Realizzazione di un sistema per la gestione dei flussi sanitari previsti dalla missione PNRR-M6C2 investimento 1.3.2.2.1 "Adozione da parte delle Regioni di 4 nuovi flussi informativi nazionali"	€ 1.171.200,00	€ 1.756.800,00		PNRR
6.68	Sistema informatico per Autorizzazione e Accreditamento	€ 885.292,52	€ 634.400,00	€ 146.400,00	Ordinari
6.69	Sistema informatico per la gestione di flussi informativi per la rendicontazione delle prestazioni di assistenza territoriale	€ 732.000,00	€ 1.464.000,00	€ 183.000,00	Ordinari
6.71	Piattaforma SW per il servizio RECUP		€ 630.644,45	€ 315.322,23	Ordinari
6.72	Continuità operativa ed evoluzione sistema informativo ospedaliero SIO 2024-26	€ 36.600,00	€ 549.000,00	€ 427.000,00	Ordinari
6.73	Continuità operativa ed evoluzione sistema medicina di base 2024-26	€ 36.600,00	€ 305.000,00	€ 183.000,00	Ordinari
Totale		€ 38.405.694,58	€ 28.795.971,29	€ 7.762.154,57	

ALL-2

SISTEMA SANITARIO REGIONALE



**ARES
118**

Azienda Regionale Emergenza Sanitaria
Direzione Generale
Via Portuense, 240 - 00149 Roma



**REGIONE
LAZIO**

REGIONE LAZIO
Direzione Salute e Integrazione Sociosanitaria

Direttore dottor Andrea Urbani

S E D E

ARES 118
Via Portuense 240
ESTERNO USCITA
N.: 0001539/2024
Del: 18/01/2024 15:40:12

**OGGETTO: RICHIESTA INTEGRAZIONE RISORSE BILANCIO ECONOMICO DI
PREVISIONE 2024 – DGR 991/2023**

Di seguito alla Deliberazione di Giunta Regionale numero 991 del 29/12/2023 corre l'obbligo di rappresentare quanto segue.

I contributi FSR per ARES118 sono storicamente sottodimensionati rispetto agli oneri che l'Azienda sostiene per l'assolvimento dei propri compiti istituzionali; per questa ragione la proposta di Budget Economico di Previsione 2024, analogamente al 2023, recava richiesta di contributi FSR fino a concorrenza del pareggio economico: l'insieme dei servizi e dei beni acquisiti da ARES, anche con operazioni di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, genera un fabbisogno economico ben maggiore dei ricavi correnti assegnati storicamente. La DGR 991/2023 ha ridimensionato i ricavi riportandoli a valori storici.

Pur prendendo atto che la DGR 991/2023 reca quali obiettivi il mantenimento complessivo dei volumi economici contenuti nelle voci A5, A6, B, C ed F, non può tacersi che il volume delle risorse accordate ad ARES genera una perdita in fase previsionale che appare contraria al dettato della LR 45/96 e smi: infatti l'articolo 19 dispone che il Direttore Generale debba indicare le ragioni della perdita ed individuare le modalità di recupero a seguito del Bilancio di Esercizio, non già del Bilancio Economico di Previsione.

Si comprende pertanto che tale adempimento sia doveroso in caso di Perdita generata dalla gestione e non già possa essere applicabile ad un provvedimento che rechi preventivamente uno squilibrio tra i ricavi ed i costi, dal momento che la Legge Regionale non ne prevede l'ipotesi.

✓



Il comma 4 inoltre prevede che nel caso di concordamento ex art. 21 derivante dalla erogazione di servizi e livelli di assistenza superiori agli standards, la Regione adotti provvedimenti per il ripianamento delle perdite e per il riequilibrio delle risorse. Riequilibrio che con la presente si richiede formalmente.

Qui di seguito si rappresenta l'andamento della Voce A1 nel tempo:

	Bilancio2019 consuntivo	Bilancio2020 consuntivo	Bilancio2021 consuntivo	Bilancio2022 consuntivo	Budget2023 DGR 991/2023	Budget2024 DGR 991/2023
A1 - Contributi FSR	170.466.251,45	183.891.194,71	182.758.624,51	182.029.308,16	193.643.787,00	184.430.346,00

Appare evidente come con la medesima deliberazione 991/2023 siano state previste nel 2024 minori risorse rispetto all'esercizio precedente.

Inoltre, in aggiunta alla richiesta di finanziamento della struttura dei costi consolidata e coerente con gli obiettivi di Piani Operativi, ARES nella Proposta di Budget 2024 e nelle relazioni accompagnatorie ha inserito la ulteriore richiesta specifica di rimborsare i soli costi diretti di nuove linee di attività che, coerentemente con le indicazioni regionali, stanno ampliando l'offerta sanitaria di ARES.

Si tratta delle seguenti attività, per complessivi euro 17.499.395,33

- i. euro 2.428.161,12: relativa ai costi STEN che l'Azienda sostiene, valorizzati con nota in atti prot. 1813/2023
- ii. euro 3.084.249,74: costo del Trasporto Trapiantologico, valorizzato con nota prot. 27073/2022
- iii. euro 1.515.000: corresponsione dei costi che l'Azienda sosterrà nella fine dell'esercizio per la predisposizione delle necessità del Giubileo 2025. Questa voce potrà essere eliminata qualora i corrispondenti costi verranno finanziati ad hoc ovvero non considerati negli oneri a carico dell'Azienda, anche con apposita e distinta rendicontazione
- iv. euro 3.660.000: Oneri derivanti dall'avvio del PSN, per i quali l'Azienda sostiene identici costi di investimento
- v. euro 238.032,98: oneri di personale medico per il Coordinamento delle Reti
- vi. euro 6.022.732,45: oneri derivanti dal funzionamento della Centrale 116117



- vii. euro 500.000: per oneri di fine anno derivanti dalla attivazione di mezzi di soccorso per il Giubileo, anche qui vale quanto al precedente punto iii
- viii. euro 51.219,04: per i trasporti ECMO.

Il valore è stato inizialmente inserito nella voce Ulteriori trasferimenti pubblici 401030301 – AA0210 - CONTRIBUTI DA REGIONE ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI PER RICERCA.

A seguito di colloquio telefonico con gli Uffici regionali, si ritiene opportuno spostare l'importo sulla voce 401010101 – AA0030 - QUOTA F.S. REGIONALE INDISTINTO, quale riconoscimento di specifiche attività, assimilabili a funzioni assistenziali che assolve ed in linea col citato articolo 19.

Seguendo i parametri che la DGR 991/2023 ha stabilito per l'esercizio 2023 i valori di quota FSR, comprensivi delle funzioni di cui appena sopra, diverrebbero per il 2024:

Quota FSR 2024 (identica al 2023):	euro 193.643.787,00
Funzioni:	euro 17.499.395,33
Per un TOTALE di:	euro 211.143.182,33

Sulla base delle considerazioni di cui sopra, dichiarando massima disponibilità ad un confronto e fornire qualsiasi documentazione ritenuta necessaria od utile, voglia Codesta Regione accogliere la presente richiesta al fine di rideterminare le previsioni di ricavi di Budget Economico 2024 deliberati, che mostrano già in apertura di Esercizio una Perdita non determinata da volontà alcuna di questa Direzione.

Voglia gradire i più deferenti saluti.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
DOTTOR EMIDIO DI VIRGILIO

IL DIRETTORE SANITARIO
DOTT. DOMENICO ANTONIO IENTILE

IL DIRETTORE GENERALE
DR.SSA MARIA PAOLA CORRADI

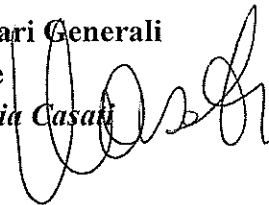
UOC CONTABILITA' E BILANCIO
Gianfranco Ventura

Deliberazione n. 36 del 23 GEN. 2024

Copia conforme all'originale per uso amministrativo

Roma, li 23 GEN. 2024

U.O.D. Affari Generali
Il Direttore
Dott.ssa Fulvia Casati



Copia della presente deliberazione è stata inviata al Collegio Sindacale in data

23 GEN. 2024

Roma, li 23 GEN. 2024

U.O.D. Affari Generali
Il Direttore
Dott.ssa Fulvia Casati

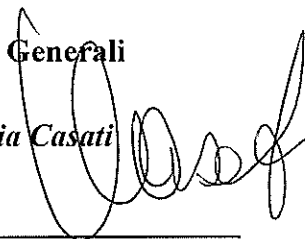


CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo dell'Azienda dal
_____ al _____

23 GEN. 2024

U.O.D. Affari Generali
Il Direttore
Dott. ssa Fulvia Casati



23 GEN. 2024

E' esecutiva dal _____

U.O.D. Affari Generali
Il Direttore
Dott. ssa Fulvia Casati

