

Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2019
(ART. 25 E 26 D. LGS 118/2011)**



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO A: SCHEMA DI CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTO DAL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 20 MARZO 2013 RECANTE “MODIFICA DEGLI SCHEMI DELLO STATO PATRIMONIALE, DEL CONTO ECONOMICO E DELLA NOTA INTEGRATIVA DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE”

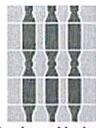
ALLEGATO A1: CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 RECANTE “NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE”

ALLEGATO B: PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

ALLEGATO C: PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

ALLEGATO D: NOTA ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2019

ALLEGATO E: RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019



Regione Umbria

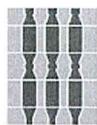
Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO A:

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA
PREVISTO DAL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 20 MARZO 2013
RECANTE “MODIFICA DEGLI SCHEMI DELLO STATO PATRIMONIALE, DEL CONTO
ECONOMICO E DELLA NOTA INTEGRATIVA DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO
NAZIONALE”

CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE 20 MARZO 2013	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	70.402.000	78.058.000	-7.656.000	-9,8%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	67.411.000	72.937.000	-5.526.000	-7,6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	2.584.000	4.638.000	-2.054.000	-44,3%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - rimborsati	0	0	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura LEA	0	0	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra LEA	1.000.000	1.000.000	-	0,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	40.000	46.000	-6.000	-13,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.544.000	3.592.000	-2.048.000	-57,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	395.000	475.000	-80.000	-16,8%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	2.000	-2.000	-100,0%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	395.000	473.000	-78.000	-16,5%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	-	-
4) da privati	0	0	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	12.000	8.000	+4.000	50,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	275.000	322.000	-47.000	-14,6%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	0	0	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	0	0	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	275.000	322.000	-47.000	-14,6%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.000.000	4.500.000	-500.000	-11,1%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	0	0	-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	-	-
9) Altri ricavi e proventi	4.000	0	+4.000	-
Totale A)	74.681.000	82.880.000	-8.199.000	-9,9%
	0	0		
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisiti di beni	1.370.000	886.000	+484.000	54,6%
a) Acquisiti di beni sanitari	0	0	-	-
b) Acquisiti di beni non sanitari	1.370.000	886.000	+484.000	54,6%
2) Acquisiti di servizi sanitari	26.756.000	31.523.000	-4.767.000	-15,1%
a) Acquisiti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	-	-
b) Acquisiti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	-	-
c) Acquisiti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	-	-
d) Acquisiti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	-	-
e) Acquisiti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	-	-
f) Acquisiti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	-	-
g) Acquisiti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	6.000.000	6.000.000	-	0,0%
h) Acquisiti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	-	-
i) Acquisiti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	-	-
j) Acquisiti prestazioni termali in convenzione	0	0	-	-
k) Acquisiti prestazioni di trasporto sanitario	0	0	-	-
l) Acquisiti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	0	0	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	20.756.000	25.523.000	-4.767.000	-18,7%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	0	0	-	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	0	0	-	-
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	-	-
3) Acquisiti di servizi non sanitari	6.280.000	5.597.000	+683.000	12,2%
a) Servizi non sanitari	5.715.000	4.958.000	+757.000	15,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	115.000	189.000	-74.000	-39,2%
c) Formazione	450.000	450.000	-	0,0%
4) Manutenzione e riparazione	0	0	-	-
5) Godimento di beni di terzi	0	0	-	-
6) Costi del personale	0	0	-	-
a) Personale dirigente medico	0	0	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	-	-
c) Personale comparto ruolo sanitario	0	0	-	-
d) Personale dirigente altri ruoli	0	0	-	-
e) Personale comparto altri ruoli	0	0	-	-
7) Oneri diversi di gestione	0	0	-	-
8) Ammortamenti	0	0	-	-
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0	-	-
b) Ammortamenti dei fabbricati	0	0	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	0	0	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	-	-
10) Variazione delle rimanenze	0	0	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0	0	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	0	-	-
11) Accantonamenti	40.270.000	44.861.000	-4.591.000	-10,2%
a) Accantonamenti per rischi	13.500.000	13.500.000	-	0,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	21.365.000	28.823.000	-7.458.000	-25,9%
d) Altri accantonamenti	5.405.000	2.538.000	+2.867.000	113,0%
Totale B)	74.676.000	82.867.000	-8.191.000	-9,9%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.000	13.000	-8.000	-61,5%
	0	0		
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	0	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	-	-
Totale C)	0	0	-	-
	0	0		
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	0	0	-	-
2) Svalutazioni	0	0	-	-
Totale D)	0	0	-	-

CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE 20 MARZO 2013	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0		
1) Proventi straordinari	0	0		
a) Plusvalenze	0	0	-	-
b) Altri proventi straordinari	0	0	-	-
2) Oneri straordinari	0	0	-	-
a) Minusvalenze	0	0	-	-
b) Altri oneri straordinari	0	0	-	-
Totale E)	0	0	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	0	0		
	5.000	13.000	-8.000	-61,5%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0	0		
1) IRAP	0	0		
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.000	13.000	-8.000	-61,5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	5.000	13.000	-8.000	-61,5%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	-	-
2) IRES	0	0	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	-	-
Totale Y)	5.000	13.000	-8.000	-61,5%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0		
	0	0	-	-
	0	0		



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO A1:

CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 RECANTE “NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE”

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2019 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	70.402	+
	AA0020	<i>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</i>	67.411	+
	AA0030	<i>A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</i>	50.046	+
	AA0040	<i>A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i>	17.365	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	2.584	+
	AA0060	<i>A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i>	1.040	+
	AA0070	<i>A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati</i>	-	+
	AA0080	<i>A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA</i>	-	+
	AA0090	<i>A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA</i>	1.000	+
	AA0100	<i>A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro</i>	40	+
	AA0110	<i>A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i>	-	+
R	AA0120	<i>A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati</i>	-	+
R	AA0130	<i>A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro</i>	-	+
	AA0140	<i>A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)</i>	1.544	+
	AA0150	<i>A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>	1.544	+
	AA0160	<i>A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92</i>	-	+
	AA0170	<i>A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro</i>	-	+
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	395	+
	AA0190	<i>A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	+
	AA0200	<i>A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	395	+
	AA0210	<i>A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca</i>	-	+
	AA0220	<i>A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca</i>	-	+
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	12	+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-
	AA0250	<i>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</i>	-	-
	AA0260	<i>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</i>	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	+
	AA0280	<i>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i>	-	+
	AA0290	<i>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>	-	+
	AA0300	<i>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</i>	-	+
	AA0310	<i>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</i>	-	+
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	275	+
	AA0330	<i>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</i>	-	+
R	AA0340	<i>A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	+
R	AA0350	<i>A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero</i>	-	+
R	AA0360	<i>A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale</i>	-	+
R	AA0370	<i>A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	-	+
R	AA0380	<i>A.4.A.1.4) Prestazioni di File F</i>	-	+
R	AA0390	<i>A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale</i>	-	+
R	AA0400	<i>A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata</i>	-	+
R	AA0410	<i>A.4.A.1.7) Prestazioni termali</i>	-	+
R	AA0420	<i>A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso</i>	-	+
R	AA0430	<i>A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	-	+
	AA0440	<i>A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</i>	-	+
	AA0450	<i>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</i>	-	+
S	AA0460	<i>A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero</i>	-	+
S	AA0470	<i>A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali</i>	-	+
SS	AA0480	<i>A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)</i>	-	+
S	AA0490	<i>A.4.A.3.4) Prestazioni di File F</i>	-	+

REGIONE UMBRIA
Gestione Sanitaria Accentrata

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2019 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	+
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	+
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	+
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	+
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	+
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	+
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	+
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	+
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	+
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	+
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	+
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+
S	AA0650	A.4.B.4) 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	275	+
	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)	-	+
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.000	+
	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	-	+
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	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	4.000	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	4.000	+
	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	-	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	4.000	+
	AA0930	A.5.E.2) 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	-	+
	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	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2019 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
	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	4	+
	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	4	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	74.681	+
		B) Costi della produzione	-	+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	1.370	+
	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 ed emoderivati di produzione regionale	-	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	+
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	+
S	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	-	+
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.370	+
	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	1.368	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	2	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	33.036	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	26.756	+
	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)	-	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2019 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
S	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	-	+
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	+
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	+
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	+
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	+
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	+
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	+
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	+
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	+
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	+
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	+
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	+
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	+
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	+
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	+
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	+
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	6.000	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	6.000	+
	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	-	+
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	+
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	+
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	+
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+

REGIONE UMBRIA
Gestione Sanitaria Accentrata

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2019 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	+
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	+
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	+
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	+
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	+
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	+
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-	+
R	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)	-	+
S	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	-	+
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	+
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	+
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-	+
	BA1190	B.2.A.12.5) - 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)	-	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	20.756	+
	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	14.214	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	6.542	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	+
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. 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 socios. 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	-	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	+

REGIONE UMBRIA
Gestione Sanitaria Accentrata

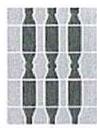
Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2019 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
SS	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	-	+
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	+
	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	-	+
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	+
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	6.280	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	5.715	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	114	+
	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	5.601	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	5.186	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	415	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	115	+
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	+
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	115	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	57	+
	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	58	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	+
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	450	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	450	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-	+
	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	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2019 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
R	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	-	+
R	BA2070	B.4.D) 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	-	+
	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	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2019 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
	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	-	+
	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	-	+
	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	-	+
	BA2560	<u>Totale Ammortamenti</u>	-	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	+
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	-	+
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	+
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	+
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	+
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	+
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	+
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	+
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	+/-
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	+/-
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	+/-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	40.270	+
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	13.500	+
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	+
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	+
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	+
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	13.500	+
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	+
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	+
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	21.365	+
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	21.365	+
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	+
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	+
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	+
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	5.405	+
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	+
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	+
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	+
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	+
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	+
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	+
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	5.405	+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	74.676	+
		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	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2019 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
	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	-	+
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-	+
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	+
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	+
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	+
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	+
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	+
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	+
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	+
S	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	-	+
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2019 (in migliaia di Euro)	SEGNO (+/-)
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	EA0350	E.2.B.3.2) <i>Sopravvenienze passive v/terzi</i>	-	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	-	+
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	-	+
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	-	+
	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) <i>Insussistenze passive</i>	-	+
R	EA0470	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	+
	EA0480	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	-	+
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	+
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	+
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	+
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	+
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	+
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	+
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	+
	EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>	-	+
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	+/-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	5	+/-
		Imposte e tasse	-	+
	YA0010	Y.1) IRAP	5	+
	YA0020	<i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i>	-	+
	YA0030	<i>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	5	+
	YA0040	<i>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	-	+
	YA0050	<i>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</i>	-	+
	YA0060	Y.2) IRES	-	+
	YA0070	<i>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</i>	-	+
	YA0080	<i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i>	-	+
	YA0090	<i>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</i>	-	+
	YZ9999	Totale imposte e tasse	5	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	+/-



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO B:

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

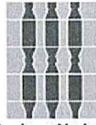
REGIONE UMBRIA
Gestione Sanitaria Accentrata

PIANO INVESTIMENTI 2019			
FONTI		IMPIEGHI	
Finanziamento regionale	1.595.036,80	Azienda U.S.L. Umbria 1	15.213.514,86
		Azienda U.S.L. Umbria 1	5.491.431,58
		Azienda U.S.L. Umbria 1	5.136.000,00
Finanziamento statale	30.305.699,13	Azienda U.S.L. Umbria 1	3.100.000,00
		Azienda U.S.L. Umbria 1	2.959.789,49
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2019	31.900.735,93	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2019	31.900.735,93

PIANO INVESTIMENTI 2020			
FONTI		IMPIEGHI	
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2020	0,00	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2020	0,00

PIANO INVESTIMENTI 2021			
FONTI		IMPIEGHI	
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2021	0,00	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2021	0,00

Il Presente Piano è redatto sulla base della programmazione regionale relativa alle risorse destinate al finanziamento degli interventi previsti dall'Accordo di programma integrativo finanziato ai sensi dell'art. 20 della l.n. 67/88 e dal piano di utilizzo dei fondi assegnati con Delibera C.I.P.E. n. 16/2013, per i quali si ipotizza l'ammissione a finanziamento entro l'e.f. 2019. Non sono state invece prese in considerazione le eventuali risorse che dovessero essere destinate al SSR in relazione alle politiche di bilancio attuative dell'Accordo Stato-Regioni del 15 ottobre 2018 a seguito del quale, a fronte dell'azzeramento dei tagli già previsti a carico delle Regioni, le stesse si impegnano a contribuire alla crescita attraverso un'accelerazione degli investimenti (diretti ed indiretti) nel quinquennio 2019-2023.



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

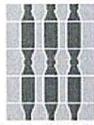
ALLEGATO C:

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	0	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	0	0
(+)	ammortamenti fabbricati	0	0
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	0	0
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0
Ammortamenti		0	0
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	0	0
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	0
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		0	0
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		0	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	0	0
- Fondi svalutazione di attività		0	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	40.270.000	44.861.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	0	0
- Fondo per rischi ed oneri futuri		40.270.000	44.861.000
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		40.270.000	44.861.000
		0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	31.900.736	33.625.736
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	31.900.736	33.625.736
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0	0

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018
		0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0	0
A - Totale operazioni di gestione reddituale		72.170.736	78.486.736
		0	0
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		0	0
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	0	0
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0
(-)	Acquisto mobili e arredi	0	0
(-)	Acquisto automezzi	0	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	0	0
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0	0
B - Totale attività di investimento		0	0
		0	0
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-30.305.699	-31.944.449
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-1.595.037	-1.681.287
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
(+)	aumento fondo di dotazione	-31.900.736	-33.625.736
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0	0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0	0
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0	0
C - Totale attività di finanziamento		-31.900.736	-33.625.736
		0	0
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		40.270.000	44.861.000
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		40.270.000	44.861.000
		0	0
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO D:

NOTA ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE

DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2019

INDICE

PREMESSA	2
CONTO ECONOMICO	6
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	10
A.1) Contributi in c/esercizio	10
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	18
A.5) Concorsi, recuperi, rimborsi	18
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	19
B.1) Acquisti di beni	20
B.2) Acquisti di servizi sanitari	20
B.3) Acquisto di servizi non sanitari	26
B.11) Accantonamenti	30
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	34
PIANO INVESTIMENTI	35
A) FONTI DI FINANZIAMENTO	35
B) IMPIEGHI	36
PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI	37

PREMESSA

La Legge 23 dicembre 2005, n. 266 recante "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2006)" all'art. 1, comma 291, aveva previsto che con successivo Decreto venissero definiti i criteri e le modalità di certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie locali, delle aziende ospedaliere, degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico, degli istituti zooprofilattici sperimentali e delle aziende ospedaliere universitarie. Successivamente, il Patto per la Salute 2010-2012, all'articolo 11, in materia di qualità dei dati contabili, ha evidenziato la necessità di garantire nel settore sanitario il miglioramento della qualità dei dati contabili e gestionali, anche al fine di coordinamento della funzione di governo della spesa nonché all'attuazione del federalismo fiscale. Per tale scopo, a seguito del DM 18/1/2011, le Regioni hanno effettuato una valutazione straordinaria dello stato delle procedure amministrativo contabili, con conseguente certificazione della qualità dei dati delle Aziende Sanitarie e del consolidato regionale relativi all'anno 2009.

Con la finalità di perseguire l'obiettivo della omogeneità dei documenti contabili redatti dagli enti del SSN e dalle Regioni è stato emanato il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii. recante: "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". Tale norma si introduce nel generale riordino della disciplina contabile a seguito dell'attuazione della Legge 42/2009 in materia di federalismo fiscale e detta i principi contabili cui devono attenersi gli stessi enti per l'attuazione delle disposizioni contenute al fine di garantire che essi concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci. Come noto, il Titolo II del citato Decreto prescrive i principi contabili da applicare al settore sanitario, disciplinando le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci da parte degli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale (Regioni, Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Aziende Ospedaliere Universitarie, Istituti Zooprofilattici).

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

Tra gli enti cui fa riferimento il Titolo II, l'art. 19 comma 2 individua al punto b) le Regioni, per la parte del finanziamento del servizio sanitario regionale direttamente gestito, rilevata attraverso scritture di contabilità economico-patrimoniale.

Più precisamente, l'art. 22 chiarisce che, qualora le Regioni esercitino la scelta di gestire direttamente una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario, le stesse sono tenute ad individuare nella propria struttura organizzativa uno specifico centro di responsabilità, denominato "Gestione Sanitaria Accentrata", deputato all'implementazione ed alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola Regione e lo Stato, le altre Regioni, le aziende sanitarie, gli altri enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali.

Il responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata registra i fatti gestionali nel libro giornale e li imputa ai conti relativi a singole categorie di valori omogenei, provvedendo alla rilevazione dei costi, dei ricavi e delle variazioni negli elementi attivi e passivi del patrimonio, in modo da darne rappresentazione nel bilancio di esercizio. Procede altresì all'elaborazione e all'adozione del bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata presso la regione e alla redazione del bilancio sanitario consolidato mediante il consolidamento dei conti della gestione accentrata stessa e dei conti delle aziende sanitarie.

La Regione Umbria con Delibera n. 1594 del 16.12.2011 ha provveduto, ai sensi dell'art. 22 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, all'individuazione della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione nell'ambito del Servizio "Programmazione economico-finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle Aziende Sanitarie" dell'allora "Direzione Regionale Salute e Coesione Sociale" nominando quale responsabile il Dirigente del Servizio.

La GSA rappresenta pertanto una funzione nell'ambito del Servizio suddetto le cui competenze sono poste in essere dal Responsabile, coadiuvato dalle risorse delle seguenti posizioni organizzative:

- P.O.P. *"Attuazione della Gestione Sanitaria Accentrata e del Bilancio Consolidato del*

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

Servizio Sanitario regionale”;

- Sezione *“Pianificazione economico-finanziaria e controllo di gestione delle Aziende Sanitarie”;*

Inoltre, l'art. 25 stabilisce che le Regioni, ove ricorrano le condizioni per la suddetta GSA, predispongano un Bilancio Preventivo Economico annuale che include un Conto Economico preventivo e un Piano dei flussi di cassa prospettici (redatti secondo lo *schema di Conto Economico* e lo schema di Rendiconto Finanziario previsti dall'articolo 26). Al Conto Economico preventivo deve essere inoltre allegato un Conto Economico dettagliato (mod. CE) di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e ss.m.ii. Occorre a tale proposito evidenziare che con Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 è stato aggiornato il Conto economico dettagliato, in funzione dell'applicazione dei principi di armonizzazione di cui al D. Lgs. 118/2011 e con successivo Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 lo schema di Conto economico previsto dall'art. 26 del D.Lgs. 118/2011 è stato allineato al suddetto Conto Economico dettagliato (CE).

Il Bilancio è poi corredato da una Nota illustrativa, dal Piano triennale degli investimenti e da una Relazione redatta dal responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata. La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del Bilancio Preventivo Economico annuale, la relazione del responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata evidenzia poi i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali mentre il piano degli investimenti definisce gli investimenti previsti nel triennio e le relative modalità di finanziamento.

Inoltre, l'art. 32 prevede l'approvazione dei Bilanci Preventivi Economici annuali della GSA, degli enti del SSR e del consolidato entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello cui i Bilanci si riferiscono ed entro sessanta giorni dalla data di approvazione viene previsto che i suddetti Bilanci debbano essere pubblicati integralmente sul sito internet della Regione.

Il responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata ha predisposto il Bilancio Preventivo economico annuale 2019 in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria regionale e, lo stesso, viene sottoposto all'approvazione della Giunta Regionale.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

Il presente documento costituisce perciò **Nota Illustrativa** che, ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 118/2011, correda il Bilancio di Previsione 2019 ed esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione, ovvero i principi in base ai quali sono state effettuate le previsioni confluite nel Conto economico, le previsioni del piano degli investimenti e quelle dei flussi di cassa.

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico preventivo che nel presente Bilancio di Previsione costituisce l'allegato A è stato redatto in base a quanto previsto dagli artt. 25 e 26 del D. Lgs 118/2011, utilizzando lo schema di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013. E' inoltre corredato dal Conto Economico dettagliato (**Allegato A1**), redatto secondo lo schema CE di cui al Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012.

Il Bilancio di previsione 2019 della GSA è stato predisposto sulla base delle risorse finanziarie di parte corrente dell'anno in corso, principio ammesso anche dal Tavolo di verifica degli Adempimenti del MEF che prevede, in assenza di atto formale di assegnazione, l'opportunità di far riferimento alle più recenti assegnazioni al momento note. Si è inoltre tenuto conto delle seguenti valutazioni/documentazioni:

- la Proposta di bilancio di previsione 2019 inviata tramite mail del 12.11.2018 e 13.11.2018 dal Servizio "Programmazione economico-finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle Aziende Sanitarie" al Servizio regionale "Bilancio e Finanza" a seguito della ricognizione effettuata con i responsabili dei Servizi della Direzione salute, tenuto conto dell'ammontare complessivo delle risorse determinato prudenzialmente nei limiti del finanziamento previsto con riferimento all'anno 2018 con Intesa Stato-Regioni del 01.08.2018 (giusta DGR n. 1083 del 08.10.2018 recante *"Risorse destinate al finanziamento della spesa sanitaria regionale per l'anno 2018. Variazioni al Bilancio di previsione 2018-2020, esercizio 2018, ai sensi dell'art. 3 della L.R. 28/12/2017, n. 19 e degli articoli 20 e 51 del D.Lgs. 118/2011"*)
- la Tabella riepilogativa dei finanziamenti per l'anno 2018 trasmessa dal ministero della Salute per il tramite del Coordinamento economico-finanziario della Commissione Salute, recepita con DGR n. 1326 del 19.11.2018 avente ad oggetto: *"Variazioni al bilancio di previsione 2018-2020, per iscrizione di entrate a destinazione vincolata e delle correlate spese, ai sensi dell'art. 51 del D.Lgs. 118/2011"*;
- il rendiconto alla data del 31.10.2018;

Infine, nella predisposizione del Bilancio, il responsabile della GSA ha anche tenuto conto della Delibera della Giunta regionale n. 1195 del 29.10.2018 con la quale sono stati approvati gli "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2019", nonché della nota pec prot. n. 233202 del 30.10.2018 con la quale è stata trasmessa alle aziende sanitarie la delibera sopra citata.

Il presente bilancio risulta predisposto sulla base dei criteri di seguito esplicitati.

✓ entrate afferenti al fabbisogno di parte corrente - quota indistinta:

Le previsioni sono state prudenzialmente effettuate sulla base delle risorse disponibili per l'anno in corso (esercizio 2018) e risultanti dai seguenti documenti:

- Intesa Stato-Regioni del 01.08.2018 (repertorio atti n. 148/CSR), concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2018 (incluso il finanziamento per il gioco d'azzardo patologico, della fibrosi cistica e degli accertamenti neonatali);
- Intesa Stato-Regioni del 01.08.2018 (repertorio atti n. 151/CSR), concernente la ripartizione delle quote premiali relative all'anno 2018.

Il finanziamento indistinto determinato come sopra indicato include le quote cosiddette finalizzate relative a:

- rimborso alle regioni per l'acquisto dei vaccini ricompresi nel nuovo piano vaccinale (art. 1, c. 408 della L. 232/2016);
- rimborso alle regioni per oneri da processi di assunzione e stabilizzazione (art. 1, c. 409 L. 232/2016);

✓ spese afferenti al fabbisogno di parte corrente – quota indistinta:

- sono state effettuate sulla base della DGR n. 1083 del 08.10.2018 recante *"Risorse destinate al finanziamento della spesa sanitaria regionale per l'anno 2018. Variazioni al Bilancio di previsione 2018-2020, esercizio 2018, ai sensi dell'art. 3 della L.R. 28/12/2017, n. 19 e degli articoli 20 e 51 del D.Lgs. 118/2011"*, nonché della proposta per l'esercizio finanziario 2019 inviata tramite mail in data 12.11.2019 ed integrata con mail del

13.11.2019;

Si precisa che tra tali capitoli rientra anche la quota annua del “Fondo autorizzazione regionale per il risarcimento danni da responsabilita' sanitaria di ambito sovraziendale” in corrispondenza del quale, in forza della L.R. n. 8/2013, della DGR n. 438/2013 e della L.R. n. 5/2016, si è proceduto a prevedere un accantonamento corrispondente al livello previsto nei precedenti esercizi e pari ad Euro 13,5 mln.

✓ entrate e spese afferenti al fabbisogno di parte corrente – quota vincolata:

Le previsioni sono state prudenzialmente effettuate sulla base del livello delle risorse previsto per l'anno in corso e risultante dalla seguente documentazione:

- l'Intesa Stato-Regioni del 01.08.2018 (repertorio atti n. 149/CSR), concernente l'assegnazione alle Regione delle quote vincolate, ai sensi dell'art. 1, comma 34 bis, della Legge 23 dicembre 1996, n. 662, per la realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2018;

Per quanto riguarda il finanziamento relativo ai Farmaci innovativi, ai Farmaci oncologici innovativi, alla Sanità Penitenziaria, agli Extracomunitari, al Fondo esclusività di rapporto, Borse di studio MMG, medicina penitenziaria, obiettivi di piano, superamento degli ospedali psichiatrici, la stima è stata effettuata sulla base della tabella riepilogativa dei finanziamenti per l'anno 2018 che le Regioni sono tenute ad iscrivere nei rispettivi bilanci trasmessa dal Ministero della Salute per il tramite del Coordinamento economico-finanziario della Commissione Salute Con DGR n. 1326 del 19.11.2018 avente ad oggetto: *“Variazioni al bilancio di previsione 2018-2020, per iscrizione di entrate a destinazione vincolata e delle correlate spese, ai sensi dell'art. 51 del D.Lgs. 118/2011”* sono stati adeguati gli stanziamenti per l'anno in corso

✓ entrate e spese afferenti ai capitoli che rientrano del Titolo I del D. Lgs. 118/2011:

- le previsioni sono state prudenzialmente effettuate sulla base degli stanziamenti risultanti per l'anno in corso e risultanti dal rendiconto alla data del 31.10.2018;

✓ entrate e spese relative al payback:

- le previsioni sono state prudenzialmente effettuate tenendo conto delle somme effettivamente introitate alla data del 30.09.2018.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

riconosciuto alle Aziende Sanitarie con DGR n. 1195/2018 (Euro 25,5 mln), ipotizzando la differenza in carico alla GSA.

Si porta di seguito il quadro dettagliato delle risorse vincolate.

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
01535_E	ART.20,C.2 - RISORSE DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER RIMBORSO ALLE REGIONI PER L'ACQUISTO DI FARMACI INNOVATIVI, F.S.N. VINCOLATO ED EXTRA F.S.N. - DECRETO 09/10/2015.(RIF. CAP. 02296_S)	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	5.376.150,00
01573_E	L. 9/2012 QUOTE DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEGLI ONERI RELATIVI AL SUPERAMENTO DEGLI OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	813.540,00
01625_E	ART. 20, C. 2 - RISORSE PROVENIENTI DALLO STATO DESTINATE ALL'AGGIORNAMENTO DELLE TARIFFE MASSIME DELLE PRESTAZIONI DI ASSISTENZA TERMALE RF. S/CAP. 02312_S	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	30.073,00
01804_E	QUOTA DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DI PARTE CORRENTE DA DESTINARE AL FINANZIAMENTO DELLE FUNZIONI SANITARIE AFFERENTI ALLA MEDICINA PENITENZIARIA. ART. 2, COMMA 283, LEGGE 24/12/2007, N. 244.	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	2.178.104,00
02169_E	QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - BORSE DI STUDIO MEDICINA GENERALE D.LGS.256/91.	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	1.795.429,00
02172_E	QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - MEDICINA PENITENZIARIA D.LGS. N. 230/99 AI SENSI DELL'ART. 2, C.1 D.M. 10/4/2002.	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	111.000,00
02173_E	QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - OBIETTIVI DI PSN - L. 662/1996.	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata - Obiettivi di piano L. 662/96 e L. 133/2008	3.174.510,00
02218_E	ART.20, C.2 - MINISTERO DELLA SALUTE FONDO DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 401 DELLA LEGGE N.232/2016 A TITOLO DI RIMBORSO PER L'ACQUISTO DEI MEDICINALI OCLOGICI INNOVATIVI TRASF. CORR. DA AMM. CENTRALI - (RIF. CAP. 02033_S)	Contributi c/esercizio da Regione per quota f.s.n. vincolata	3.886.594,00
TOTALE			17.365.400,00

TOTALE

17.365.400,00

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

Euro 2.584.000,00

Le previsioni sono state effettuate sulla base degli stanziamenti risultanti nel Bilancio assestato 2018 e relativi a progetti di ricerca, accertamenti medico-legali, finanziamento per rimborso oneri

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

STP e altro. A tale proposito si precisa che a fronte della previsione dei ricavi, sono stati considerati costi corrispondenti di eguale entità, al fine di fornire una rappresentazione rispondente al principio di prudenza.

In tale voce sono confluite le componenti di seguito indicate.

A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA **Euro 1.000.000,00**

La previsione si riferisce alla copertura degli oneri relativi agli ulteriori Livelli Essenziali di Assistenza (ulteriori LEA regionali) previsti dalla Regione Umbria con risorse a carico del bilancio regionale.

A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) -Altro **Euro 40.000,00**

La previsione si riferisce alle ulteriori risorse a carico del bilancio regionale da destinare a:

- ✓ Finanziamento della spesa relativa ai contributi per la modifica agli strumenti di guida a favore dei titolari di patente 'a', 'b', o 'c' speciali art.27, l.5/2/92 n.104;
- ✓ Finanziamento di provvedimenti a favore di cittadini colpiti da tubercolosi non assicurati presso l'INPS oppure non assicurati per difetto assicurativo;
- ✓ Finanziamento per la copertura per il contrasto della dipendenza del gioco d'azzardo patologico.

A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici **Euro 1.544.000,00**

In tale voce di ricavo sono confluite le previsioni relative a due componenti:

1. "Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati" per Euro 1.092.000,00 stimati sulla base delle entrate accertate a tale titolo nell'anno 2018 di cui si riporta il dettaglio:

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
01530_E	ART.1,COMMA 200, L.23/12/2014 N. 190, FONDI DELLA PCM PER PROGETTI AFFERENTI ALLA DIAGNOSI, CURA E ASSISTENZA DELLA SINDROME DEPRESSIVA POST-PARTUM, INTESA CONFERENZA STATO-REGIONI DEL 31/01/2018 - (RIF. CAP. 2007_S)	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	37.805,60
01533_E	MINISTERO DELLA SALUTE, RIMBORSI PER PRESTAZIONI A FAVORE DEGLI STRANIERI TEMPORANEAMENTE PRESENTI (STP), COMMA 6, ART. 35 DEL D.LGS. 286/98 - TRASF. CORR. DA AMM. CENTRALI - (RIF. CAP. 02006_S)	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	406.454,42
01547_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER GLI INTERVENTI PREVISTI DALL'ART. 2 DELLA L.02/02/06, N. 31 'DISCIPLINA DEL RISCONTRO DIAGNOSTICO SULLE VITTIME DELLA SINDROME DELLA MORTE IMPROVVISA DEL LATTANTE (SIDS) E DI MORTE INASPETTATA DEL FETO'.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	114,05
01555_E	FONDI DELLA PRESIDENZA CONSIGLIO MINISTRI DIPARTIMENTO PER LE PARI OPPORTUNITA' PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGRAMMA PER LA PREVENZIONE E CONTRASTO DELLE PRATICHE DI CUI ALL'ART. 583 BIS DEL CODICE PENALE. LEGGE 09/01/2006, N. 7.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	2.503,76
01582_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO: 'REALIZZAZIONE DI UN DATABASE INTERREGIONALE VALIDATO PER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O.NETWORK)'.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	61.297,42
01588_E	RISORSE DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO"PAURA DEL DENTISTA", TECNICHE DI INTERVENTO PSICOLOGICO/FARMACOLOGICO DI PREVENZIONE/TRATTAMENTO DELLA CARIE DENTALE IN ETA' EVOLUTIVA - RAPPR., ORG.(RIF. CAP. 2019_S)	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	88.200,00
01604_E	RISORSE PROVENIENTI DALL'AGE.NA.S. PER IL PROGETTO DI RICERCA - UTILIZZO DI STRUMENTI PER IL GOVERNO DEI DISPOSITIVI MEDICI E PER HEALTH TECHNOLOGY ASSESSMENT (HTA) - (PRONHTA). (RIF. CAP. 02037_S)	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	9.350,00
02018_E	FONDI PROVENIENTI DAL MINISTERO DELLA SANITA' PER IL FINANZIAMENTO DI INTERVENTI IN MATERIA DI ANIMALI DI AFFEZIONE E PREVENZIONE DEL RANDAGISMO .L. 14/08/91, N. 281.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	9.169,50
02163_E	FINANZIAMENTO DELLO STATO DEGLI ONERI CONNESSI AGLI ACCERTAMENTI MEDICO-LEGALI SUI DIPENDENTI ASSENTI DAL SERVIZIO PER MALATTIA EFFETTUATI DALLE ASL, DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 339 L. 147/2013.	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	159.622,00
02214_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SOLIDARIERA' SOCIALE "PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO ""EMERGENZA"OVERDOSE:INTERVENTO INTEGRATO PER LA RIDUZIONE DELLA MORTALITA' PER OVERDOSE NELLA REGIONE"UMBRIA"".(RIF. S/UPB 12.1.002 CAP. 2162)."	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati	317.710,20
TOTALE			1.092.226,95

TOTALE**1.092.000,00**

2. Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati per Euro 452.000,00 stimati sulla base delle entrate accertate a tale titolo nell'anno 2018 di cui si riporta il dettaglio:

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
A0917_E	FONDI PROVENIENTI DALL'AGENZIA NAZIONALE PER I SERVIZI SANITARI REGIONALI PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "PNE FASE 3: VALUTAZIONE DEGLI ESITI PER LA RIDUZIONE DELLE DISEGUAGLIANZE DI ACCESSO AI SERVIZI DI PROVATA EFFICACIA IN POPOLAZ. DEBOLI CONTR.INV.DA AMM.CENTRALI (RIF.CAP.02221_S)	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	12.766,00
00931_E	RISORSE DELL'AGENAS - MINISTERO DELLA SALUTE - PER IL PROGETTO: MESSA A PUNTO E SPERIMENTAZIONE DI STRUMENTI INFORMATIVI PER VALUTARE L'APPROPRIATEZZA E L'EFFICIENZA PRODUTTIVA ED EROGATIVA DI SERVIZI SANITARI - TRASF CORRENTI DA AMM. CENTRALI (RIF. CAP. 0229	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	6.250,00
01079_E	RISORSE DELL' U.O. ASL TORINO 3 PER IL PROGETTO: LA FARMACIA DEI SERVIZI PER IL CONTROLLO DELLE PATOLOGIE CRONICHE: UN MODELLO DI PREVENZIONE SUL DIABETE DI TIPO 2 - CUP: J19J15001440001 - (RIF. CAP. 02299_S)	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	57.500,00
01092_E	MINISTERO DELLA SALUTE FONDO PER L'EMERGENZA AVICOLA L. 27/12/2017, N.205 - (RIF. CAP. 02008_S)	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	276.000,00
A2058_E	CONTRIBUTI DA PARTE DI SOGGETTI PUBBLICI PER IL SISTEMA REGIONALE DI EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA (ECM).	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	70.000,00
02455_E	CONTRIBUTI VERSATI AI SENSI DELL'ART.1 DEL DEC.LEG.VO 19.11.98 N.432 PER IL POTENZIAMENTO DELLE ATTIVITA' DI CONTROLLO E PER IL COORDINAMENTO DEL PIANO RESIDUI DEL SERVIZIO VETERINARIO REGIONALE.	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati	29.866,88
TOTALE			452.382,88

TOTALE**452.000,00****A.1.c) Contributi in conto esercizio - PER RICERCA Euro 395.000,00**

Le previsioni sono state effettuate sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio assestato 2018. A tale proposito si precisa che, a fronte della previsione di tali ricavi, sono stati considerati costi corrispondenti di eguale entità, al fine di fornire una rappresentazione rispondente al principio della prudenza.

In tale voce sono confluite le componenti di seguito indicate.

A.1.c.2) Contributi in c/esercizio per ricerca - da Ministero della Salute*per ricerca finalizzata***Euro 395.000,00**

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
01539_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO NAZIONALE DI RICERCA SANTARIA 'BIOLOGICAL AND MOLEULAR CHARACTERIZATION OF THE LEUKEMIC STEM CELL IN ACUTE MYELOID LEUKEMIA WIT NUCLEO PHOSMIN (NPM1) GENE MUTATION: IMPLICATYIONS FOR TARGETED THERAPY'.	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	60.000,00
01540_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO NAZIONALE DI RICERCA SANITARIA 'IMPROVING DEMENTIA CARE USING EARLY COUNSELING AND SUPPORT FOR CAREVIGERS. D.LGS. 502/92 E 229/99'.	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	96.033,60
01579_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE, ART.12 E 12 BIS D.LGS. 30/12/1992, N.502 E S.M.I. PROGETTI DI RICERCA FINALIZZATI 2011-2012, PROGETTO 'APPLICATION OF CHEMO GENOMICS STRATEGY TO MODULAT EVI-1 IN ACUTE MYELOID LEUKEMIA'.	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	63.553,55
01581_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO 'INDOLEAMINE 2, 3 DIOXYGENASE AND PERIPHERAL TOLERANCE TO EXOGENOUS FACTOR VIII: A MULTI-CENTRE STUDY CONVENZIONE N.193/GR'.	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	55.380,23
01589_E	RISORSE DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO "VITAMINE, miRNA AND INFLAMMATION: A TUNABLE NETWORK IN ALZHEIMER'S DISEASE" - TRASFER. CORRENTI AMMIN. LOCALI.(RIF. CAP. 02027_5)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	85.540,00
01590_E	RISORSE DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO " BIOSTATISTICAL METHODS OF DATA IN DIAQNOSTIC AN D PROGNOSTIC RESEARCH IN PARKINSON'S DISEASE" - TRASFER. CORR. AMM. LOCALI -	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	34.101,60
TOTALE			394.608,98

TOTALE 395.000,00

A.1.d) Contributi in c/esercizio da privati Euro 12.000,00

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
02453_E	CONTRIBUTI VERSATI DA PRIVATI E DA ALTRI ORGANISMI AI SENSI DEL D.LGS 13/04/1999, N.123.	Contributi c/esercizio da enti privati	11.581,98

TOTALE 12.000,00

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Euro 275.000,00

Le previsioni sono state effettuate sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio assestato 2018. A tale proposito si precisa che a fronte della previsione dei ricavi, sono stati considerati costi corrispondenti di eguale entità, al fine di fornire una rappresentazione secondo il principio della prudenza.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
00502_E	PROVENTI DERIVANTI DALLE SANZIONI IN MATERIA DI SICUREZZA E SALUTE NEI LUOGHI DI LAVORO A CARICO DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE. ART. 21, COMMA 2 D.LGS 758/1994 E ART.14, COMMA 5 DEL D.LGS 81/2008.	Multe, ammende e contravvenzioni dei vigili sanitari	274.838,50

TOTALE**275.000,00****A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi****Euro 4.000.000,00**

L'importo comprende la previsione, effettuata sulla base della stima prudenziale dell'andamento delle somme riscosse per il rimborso da parte delle aziende farmaceutiche a titolo di pay back.

A.9) Altri ricavi e proventi**Euro 4.000,00**

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
03061_E	RECUPERO DI SOMME CORRISPOSTE SU STANZIAMENTI DI SPESE CORRELATE A DESTINAZIONE VINCOLATA DA REISCRIVERE IN BILANCIO L.R.28/2/2000, N.13 - SANITA'.	Altri proventi e ricavi diversi attività non commerciale	4.279,99

TOTALE**4.000,00**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi della produzione iscritti nel BEP 2019 ammonta a Euro 74.676.000,00.

Le previsioni sono state effettuate sulla base delle seguenti valutazioni/documentazioni:

- Relativamente alle spese finanziate nella Tabella relativa al “FINANZIAMENTO SPESA SANITARIA REGIONALE DI PARTE CORRENTE - QUOTA INDISTINTA” si è tenuto conto della proposta del bilancio di previsione 2019 inviata tramite mail del 12.11.2018 e del 13.11.2018 dal Servizio “Programmazione economico-finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle Aziende sanitarie” al Servizio regionale “Bilancio e Finanza” a seguito della ricognizione effettuata con i responsabili dei Servizi della Direzione salute, tenuto conto dell’ammontare complessivo delle risorse determinato prudenzialmente nei limiti del finanziamento previsto con riferimento all’anno 2018 con Intesa Stato-Regioni del 01.08.2018 (giusta DGR n. 1083 del 08.10.2018 recante “Risorse destinate al finanziamento della spesa sanitaria regionale per l’anno 2018. Variazioni al Bilancio di previsione 2018-2020, esercizio 2018, ai sensi dell’art. 3 della L.R. 28/12/2017, n. 19 e degli articoli 20 e 51 del D.Lgs. 118/2011);
- Relativamente alle risorse riguardanti il Fondo Sanitario Vincolato si è tenuto conto del livello delle risorse previsto per l’anno in corso, nonché della Tabella riepilogativa dei finanziamenti per l’anno 2018 trasmessa dal ministero della Salute per il tramite del Coordinamento economico-finanziario della Commissione Salute, recepita con DGR n. 1326 del 19.11.2018 avente ad oggetto: “Variazioni al bilancio di previsione 2018-2020, per iscrizione di entrate a destinazione vincolata e delle correlate spese, ai sensi dell’art. 51 del D.Lgs. 118/2011”;
- Relativamente alle risorse riguardanti il pay back, le previsioni sono state prudenzialmente effettuate tenendo conto delle somme effettivamente introitate alla data del 30.09.2018
- Relativamente agli altri capitoli di spesa si è preso a riferimento il Rendiconto alla data del 31.10.2018;

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

Si analizzano di seguito le singole componenti.

B.1) Acquisto di beni **Euro 1.370.000,00**

B.1.b) Acquisti di beni non sanitari **Euro 1.370.000,00**

La suddetta voce contiene le previsioni stimate sulla base dell'andamento registrato nell'anno in corso e delle previsioni di spesa di cui alla sopra citata Tabella relativa al "FINANZIAMENTO SPESA SANITARIA REGIONALE DI PARTE CORRENTE - QUOTA INDISTINTA"

Nel dettaglio, la previsione riguarda i costi per "Supporti informatici e cancelleria" (Euro 1.368.000,00) e per "Altri prodotti" (Euro 2.000,00), come meglio di seguito specificato:

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
B2019_S	PROGETTO "PAURA DEL DENTISTA", TECNICHE DI INTERVENTO PSICOLOGICO/FARMACOLOGICO DI PREVENZIONE/TRATTAMENTO DELLA CARIE DENTALE IN ETA' EVOLUTIVA -ALTRI BENI DI CONSUMO - (RIF. CAP. 01588_E)	Altri prodotti	2.400,00
02111_S	CONVENZIONE TRIENNALE TRA LA REGIONE UMBRIA E L'ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO PER LA FORNITURA DEI RICETTARI MEDICI.	Supporti informatici e cancelleria	65.000,00
B2145_S	SPESA PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - LICENZE SOFTWARE	Supporti informatici e cancelleria	402.700,43
D2145_S	ART.20,C.2- SPESA PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMAINFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - UTENZE E CANONI	Supporti informatici e cancelleria	900.349,76
TOTALE			1.370.450,19

TOTALE **1.370.000,00**

B.2) Acquisto di servizi sanitari **Euro 26.756.000,00**

B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera **Euro 6.000.000,00**

L'importo di Euro 6.000.000,00 corrisponde all'onere che viene previsto a carico della GSA necessario per garantire, a livello consolidato, la corrispondenza dei proventi e dei costi per mobilità extraregionale alla matrice che verrà approvata dalla Conferenza delle Regioni e delle P.A. e che sarà inserita nell'atto formale di individuazione del fabbisogno standard.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

B.2.n) Rimborsi, Assegni e contributi sanitari

Euro 20.756.000,00

La suddetta voce contiene le previsioni relative a:

- contributo previsto in favore di ARPA per Euro 14.214.000,00, stimato sulla base delle assegnazioni disposte per l'anno 2018 con DGR n. 1138/2018 (Riparto FSR 2018).

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
02490_S	SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELL'ATTIVITA' DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE (A.R.P.A.) - ART. 16, L.R. 6.3.98 N.9	Contributi per Arpa	14.213.516,19

TOTALE**14.214.000,00**

- contributi destinati dalla Regione all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale (Euro 378.000,00) e ad altri enti (Istituto Superiore di Sanità, VV.FF. Ministero degli Interni, Università, Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa, ARAN -Euro 1.988.933,00), di cui si riporta di seguito il dettaglio:

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
A2129_S	SPESE PER L'ATTUAZIONE DI INTERVENTI SANITARI, DESTINATI A PAESI EXTRACOMUNITARI IN GRAVI DIFFICOLTA' ASSISTENZIALI SANITARIE. - TRASF. CORR. AMM. NI LOCALI	Contributi ad altri Enti	100.000,00
02164_S	PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPO UMANO. -TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI	Contributi ad altri Enti	45.000,00
D2164_S	PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPO UMANO. -TRASFER. CORRENTI AMM.NI CENTRALI	Contributi ad altri enti	100.000,00
02165_S	QUOTA DEL FONDO SANITARIO INTERREGIONALE DI PARTE CORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONE SANITARIA E DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORI SANITARI-	Contributi ad altri Enti	1.375.000,00
A2166_S	QUOTA DEL FONDO SANITARIO REGIONALE DI PARTE CORRENTE DESTINATA A SPESE PER STUDI, INDAGINI E CONSULENZE A SUPPORTO DEI COMPITI DI PROGRAMMAZIONE, INDIRIZZO E VALUTAZIONE DEL SERVIZIO SANITARIO REG.LE - L.R. 12/11/2012, N.18. TRASF. COR. AM. LOCALI	Contributi ad altri Enti	200.000,00
A2258_S	PROMOZIONE DELLA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PER GLI UTENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. TRASF. CORR. AMM. NI LOCALI	Contributi ad altri Enti	10.000,00
A2264/9998_S	QUOTA DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DA TRASFERIRE ALLE AZIENDE SANITARIE LOCALI PER SPESE CORRENTI (ART. 52 LEGGE 23/12/1978, N.833).-TRASF CORRENTI AMM.NI CENTRALI	Contributi ad altri enti	40.000,00
02289_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO DI "RICERCA" "APPLICATION OF CHEMOGENOMICS STRATEGY TO "MODULATE EVI-1 IN ACUTE MYELOID LEUKEMIA" (RIF."CAP 1579_E)	Contributi ad altri enti	63.553,55
02301_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO INDOLEAMINE 2,3-DIOXYGENASE AND PERIPHERAL TOLERANCE TO EXOGENOUS FACTOR VIII: A MULTI-CENTRE STUDY-CONVENZIONE N. 193/GR-2011-02346890- TRASFERIMENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI (RIF. CAP/E 01581)	Contributi ad altri enti	55.380,23
02461_S	QUOTA DEL FONDO SANITARIO REGIONALE DESTINATA AL FINANZIAMENTO DELLE ATTIVITA' DELL'ISTITUTO ZOO-PROFILATTICO Sperimentale.	Contributi all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	378.259,42
TOTALE			2.367.193,20

TOTALE**2.367.000,00**

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

“Altri Rimborsi, Assegni e contributi” pari ad Euro 4.175.000,00 stimata sulla base di quanto risultante per l’anno in corso nel Bilancio di previsione assestato 2018 delle previsioni di spesa di cui alla sopra citata Tabella M (Gioco d’Azzardo – Tubercolosi – Contributi L. 210/92 – Attività di prevenzione nei luoghi di lavoro – Finanziamento di livelli di assistenza sanitaria superiori ai LEA)

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
02006_S	RIMBORSO DELLE SPESE SOSTENUTE DALLE AZIENDE SANITARIE PER PRESTAZIONI A FAVORE DEGLI STRANIERI TEMPORANEAMENTE PRESENTI (STP), COMMA 6, ART. 35 DEL D.LGS. 286/98 - TRASF. CORR. A AMM. LOCALI - (RIF. CAP. 01533_E)	Altri rimborsi, assegni e contributi	406.454,42
02007_S	UTILIZZO RISORSE DELLA PCM DI CUI ALLA L.190/2014, ART. 1,C.200 PER PROGETTI REGIONALI AFFERENTI ALLA DIAGNOSI, CURA E ASSISTENZA DELLA SINDROME DEPRESSIVA POST-PARTUM, INTESA CONFERENZA STATO-REGIONI DEL 31/01/2018 - TRASF. CORR. A AMM. LOCALI -- (RIF. CAP. 01530_E)	Altri rimborsi, assegni e contributi	33.822,40
A2007_S	UTILIZZO RISORSE DELLA PCM DI CUI ALLA L.190/2014, ART. 1,C.200 PER PROGETTI REGIONALI AFFERENTI ALLA DIAGNOSI, CURA E ASSISTENZA DELLA SINDROME DEPRESSIVA POST-PARTUM, INTESA CONFERENZA STATO-REGIONI DEL 31/01/2018 - RETRIBUZIONI IN DENARO - (RIF. CAP. 01530_E)	Altri rimborsi, assegni e contributi	3.983,20
02008_S	FONDO PER L'EMERGENZA AVICOLA L. 27/12/2017, N. 205 - (RIF. CAP. 01092_E)	Altri rimborsi, assegni e contributi	276.000,00
02019_S	PROGETTO "PAURA DEL DENTISTA", TECNICHE DI INTERVENTO PSICOLOGICO/FARMACOLOGICO DI PREVENZIONE/TRATTAMENTO DELLA CARIE DENTALE IN ETA' EVOLUTIVA - TRASF. CORR. AMM. PUBBLICHE -(RIF. CAP. 01588_E)	Altri rimborsi, assegni e contributi	45.000,00
D2019_S	PROGETTO "PAURA DEL DENTISTA", TECNICHE DI INTERVENTO PSICOLOGICO/FARMACOLOGICO DI PREVENZIONE/TRATTAMENTO DELLA CARIE DENTALE IN ETA' EVOLUTIVA -RETRIBUZIONI IN DENARO - (RIF. CAP. 01588_E)	Altri rimborsi, assegni e contributi	9.000,00
02026_S	PROGETTO " BIostatistical methods of data in diagnostic and prognostic research in Parkinson's disease"-TRASFER. CORR. AMM. LOCALI - (RIF.CAP.01590_E)	Altri rimborsi, assegni e contributi	34.101,60
02027_S	PROGETTO "VITAMIN E, miRNA AND INFLAMMATION: A TUNABLE NETWORK IN ALZHEIMER'S DISEASE" -TRASFER. CORRENTI AMM. LOCALI. - (RIF. CAP. 01589_E)	Altri rimborsi, assegni e contributi	85.540,00
02034_S	ART.20, C.2 - ASSOCIAZIONE DELLA CROCE ROSSA ITALIANA - FONDI TRASFERITI ALLE REGIONI PER PERSONALE TRASFERITO ALLE AZIENDE SANITARIE AI SENSI DEL D.LGS. N. 178/2012 - TRASF. CORR. DA AMM. CENTRALI - (RIF. CAP. 02214_E)	Altri rimborsi, assegni e contributi	317.710,20
02037_S	PROGETTO DI RICERCA - UTILIZZO DI STRUMENTI PER IL GOVERNO DEI DISPOSITIVI MEDICI E PER HEALTH TECHNOLOGY ASSESSMENT (HTA)- (PRONHTA). (RIF. CAP. 01604)	Altri rimborsi, assegni e contributi	9.350,00

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
02117_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO NAZIONALE DI RICERCA SANITARIA BIOLOGICAL AND MOLECULAR CHARACTERIZATION OF THE LEUKEMIC WITH NUCLEOPHOSMIN (NPM1) GENE MUTATION: IMPLICATIONS FOR TARGETED THERAPY. (RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.1539)	Altri rimborsi, assegni e contributi	60.000,00
P2118_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. -TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI	Altri rimborsi, assegni e contributi	277.500,00
R2118_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. -TRASF. CORRENTI IST. SOC. PRIVATE	Altri rimborsi, assegni e contributi	50.000,00
S2118_S	SPESE PER L'ATTIVITA' DI INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. -ALTRI TRASF. CORRENTI ALLA U.E.	Altri rimborsi, assegni e contributi	50.000,00
02119_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO NAZIONALE DI RICERCA SANITARIA IMPROVING DEMENTIA CARE USING EARLY COUNSELING AND SUPPORT FOR CAREGIVERS. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE, D.LGS. 502/92 E 229/99 (RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.1540)- TRASF. CORR. AMM.NI LOCALI	Altri rimborsi, assegni e contributi	96.033,60
A2119_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO NAZIONALE DI RICERCA SANITARIA IMPROVING DEMENTIA CARE USING EARLY COUNSELING AND SUPPORT FOR CAREGIVERS. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE, D.LGS. 502/92 E 229/99 (RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.1540)- TRASF. CORR. AMM.NI CENTRALI	Altri rimborsi, assegni e contributi	4.279,99
02131_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: "REALIZZAZIONE DI UN DATABASE INTERREGIONALE VALIDATO PER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O. NETWORK) -TRASFERIMENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI (RIF. CAP. 01582_E)	Altri rimborsi, assegni e contributi	2.297,42
02138_S	FONDO PER AUTORIZZAZIONI/RICONOSCIMENTI IN MATERIA DI SANITA' VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE AI SENSI DEL D.LGS 13/04/99, N. 123.(RIF. E/UPB2.03.001 - CAP. 2453). - TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI	Altri rimborsi, assegni e contributi	11.581,98
02199_S	SPESE PER LE ATTIVITA' DI PREVENZIONE NEI LUOGHI DI LAVORO. ART. 21, COMMA 2, D.LGS 758/1994 E ART.14, COMMA 5, D.LGS 81/2008.(RIF. E/UPB 1.01.002 - CAP.502)	Altri rimborsi, assegni e contributi	274.838,50
02215_S	SPESE PER GLI INTERVENTI PREVISTI DALL'ART.2 DELLA L. 02/02/06, N. 31 'DISCIPLINA DEL RICONTRIO DIAGNOSTICO SULLE VITTIME DELLA SINDROME DELLA MORTE IMPROVVISA DEL LATTANTE (SIDS) E DI MORTE INASPETTATA DEL FETO'. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE.(RIF. E/UPB 2.	Altri rimborsi, assegni e contributi	114,05
A2225_S	FONDO DA DEVOLVERE ALLE AZIENDE SANITARIE LOCALI PER IL FINANZIAMENTO DELLA SPESA RELATIVA AI CONTRIBUTI PER LA MODIFICA AGLI STRUMENTI DI GUIDA A FAVORE DEI TITOLARI DI PATENTE 'A', 'B', 'O' C' SPECIALI. ART.27, L.5/2/92 N.104-	Altri rimborsi, assegni e contributi	10.000,00
02227_S	QUOTA DEL F.S.N. DI PARTE CORRENTE PER ATTIVITA' DI PROMOZIONE DELLA SALUTE AI SENSI DELLA L.R.18/2012 - TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI	Altri rimborsi, assegni e contributi	60.000,00

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
B2227_S	QUOTA DEL F.S.N. DI PARTE CORRENTE PER ATTIVITA'DI PROMOZIONE DELLA SALUTE AI SENSI DELLA L.R.18/2012 - TRASF. ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	Altri rimborsi, assegni e contributi	60.000,00
A2250_S	FONDO DA DEVOLVERE ALLE A.S.L.PER IL FINANZIAMENTO DI PROVVEDIMENTI A FAVORE DI CITTADINI COLPITI DATUBERCOLOSI NON ASSICURATI PRESSO L'ISTIT.NAZ.LE DELLA PREVID.SOC.(INPS) OPPURE NON ASSICURATI PER DIFETTO ASSICURATIVO.	Altri rimborsi, assegni e contributi	6.500,00
C2258_S	PROMOZIONE DELLA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PER GLI UTENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE.TRASF. CORR. AMM.NI CENTRALI	Altri rimborsi, assegni e contributi	30.000,00
02272_S	SPESA SANITARIA AGGIUNTIVA PER IL FINANZIAMENTO CON RISORSE REGIONALI, DI LIVELLI DI ASSISTENZA SANITARIA SUPERIORI AI L.E.A.(Art. 6L.R. 25/09/2013, n. 18)	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.000.000,00
02290_S	SPESE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI CONNESSI AGLI ACCERTAMENTI MEDICO-LEGALI DISPOSTI DALLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER I DIPENDENTI ASSSENTI DAL SERVIZIO PER MALATTIA EFFETTUATI DALLE AZIENDE SAN(RIF. CAP.2163_E)	Altri rimborsi, assegni e contributi	160.922,00
A2299_S	PROGETTO: LA FARMACIA DEI SERVIZI PER IL CONTROLLO DELLE PATOLOGIE CRONICHE: UN MODELLO DI PREVENZIONE SUL DIABETE DI TIPO 2 - CUP: J19J15001440001 -TRASF. CORR. A ISTIT. SOC. PRIVATE - (RIF. CAP .01079_E)	Altri rimborsi, assegni e contributi	27.500,00
02306_S	ART. 20, C.2 - SPESE PER L'ATTIVITA' DI PROGRAMMAZIONE, INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE -TRASF. CORR. A AMM. LOCALI.	Altri rimborsi, assegni e contributi	353.700,00
A2306_S	ART. 20, C.2 - SPESE PER L'ATTIVITA' DI PROGRAMMAZIONE, INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE -TRASF. CORR. A IST. SOC. PRIVATE	Altri rimborsi, assegni e contributi	50.000,00
C2306_S	ART. 20, C.2 - SPESE PER L'ATTIVITA' DI PROGRAMMAZIONE, INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE -TRASF. CORR. A AMM. LOCALI.	Altri rimborsi, assegni e contributi	55.000,00
02310_S	QUOTA DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DI PARTE CORRENTE DESTINATA AL RISANAMENTO SANITARIO E DALLA PROFILASSI DEGLI ANIMALI CONTRO LA TUBERCOLOSI, LA BRUCELLOSI E ANAGRAFE DEL BESTIAME.TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI	Altri rimborsi, assegni e contributi	261.174,06
02311_S	FONDO REGIONALE PER IL CONTRASTO DELLA DIPENDENZA DEL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO - COMPETENZA SANITARIA - L.R.21/2014, ARTT. 3 E 9)	Altri rimborsi, assegni e contributi	20.000,00
02465_S	DESTINAZIONE DEL 3.5% DI TARIFFE VERSATE AI SENSI DEL DLGS 194/2008 PER IL POTENZIAMENTO DELLE ATTIVITA' DI CONTROLLO RISPETTO AI CONTAMINANTI DELLE MATRICI ALIMENTARI.(RIF. E/UPB 2.03.001 -CAP. 2455).	Altri rimborsi, assegni e contributi	29.866,88
02567_S	PROGRAMMA PER LA PREVENZIONE E IL CONTRASTO DELLE PRATICHE DI CUI ALL'ART. 583 BIS DEL CODICE PENALE AI SENSI DELLA LEGGE 09/01/2006, N. 7.(RIF.E/UBP 2.01.004 - CAP. 1555)-TRASF. CORRENTI AMM.NILOCALI	Altri rimborsi, assegni e contributi	2.503,76
TOTALE			4.174.774,06

TOTALE**4.175.000,00**

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

B.3) Acquisto di servizi non sanitari**Euro 6.280.000,00****B.3.a) Servizi non sanitari****Euro 5.715.000,00**

La previsione è stimata sulla base delle previsioni di cui al Bilancio assestato 2018, nonché della proposta del bilancio di previsione 2019 inviata tramite mail del 12.11.2018 e del 13.11.2018 dal Servizio "Programmazione economico-finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle Aziende sanitarie" della Direzione Regionale Salute, Welfare. Organizzazione e Risorse Umane al Servizio Bilancio e Finanza della Direzione Regionale Risorse finanziarie e strumentali. Affari Generali e rapporti con i livelli di Governo;

Comprende:

- "Altri servizi non sanitari appaltati da pubblico per Euro 5.186.000,00 (tra cui spese per avviamento gestione sistema informativo integrato per Euro 3.501.000,00 e spese per iniziative regionali di educazione sanitaria ed aggiornamento degli operatori sanitari per Euro 1.320.000,00), di cui si riporta di seguito il dettaglio:

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
C2129_S	SPESE PER L'ATTUAZIONE DI INTERVENTI SANITARI DESTINATI A PAESI EXTRACOMUNITARI IN GRAVI DIFFICOLTA' ASSISTENZIALI SANITARIE. - TRASF.CORR. IST. SOC. PRIVATE	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	350.000,00
C2145_S	SPESE PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - SERV. INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	3.501.949,81
B2165_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG. DI PARTECORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONESANITARIA E DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORISANITARI - ALTRI SERVIZI	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	620.000,00
C2165_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.INTERREG. DI PARTECORRENTE PER INIZIATIVE REGIONALI DI EDUCAZIONESANITARIA E DI AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORISANITARI - ALTRI SERVIZI	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	700.000,00
B2182_S	CONTRIBUTI DA PARTE DI ENTI PUBBLICI PER LE SPESE ORGANIZZATIVE E GESTIONALI DEL SISTEMA REGIONALE DI EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA (ECM). SERVIZI INFORM. E TELECOMUNIC.(RIF. E/UBP 2.03.001 - CAP. 2058).	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	1.000,00
02221_S	SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO 'PNEFASE3: VALUTAZIONE DEGLI ESITI PER LA RIDUZIONE DELLE DISEGUAGLIANZE DI ACCESSO AI SERVIZI DI PROVATA EFFICACIA IN POPOLAZIONI DEBOLI'(RIF.E/UPB 2.03.001 - CAP. 917)	Altri servizi non sanitari appaltati -da pubblico	12.766,00
TOTALE			5.185.715,81

TOTALE**5.186.000,00**

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

- "Abbonamenti, riviste e libri" per Euro 1.500,00, "Servizi non sanitari da privato" per Euro 76.000,00, e "Spese di rappresentanza" per Euro 337.000,00 come di seguito dettagliato:

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
G2131_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: "REALIZZAZIONE DI UN DATA BASE INTERREGIONALE VALIDATO PER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O. NETWORK) - GIORNALI RIVISTE E PUBBLICAZIONI (RIF. CAP. 01582_E)	Abbonamenti, riviste e libri	1.500,00

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
A2019_S	PROGETTO "PAURA DEL DENTISTA", TECNICHE DI INTERVENTO PSICOLOGICO/FARMACOLOGICO DI PREVENZIONE/TRATTAMENTO DELLA CARIE DENTALE IN ETA' EVOLUTIVA -ALTRI SERVIZI - (RIF. CAP. 01588_E)	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	27.000,00
E2176_S	ART.20,C.2- PREVENZIONE NEI LUOGHI DI VITA E DI LAVORO: ATTIVITA' CONNESSE - ALTRI SERVIZI	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	30.000,00
02299_S	PROGETTO: LA FARMACIA DEI SERVIZI PER IL CONTROLLO DELLE PATOLOGIE CRONICHE: UN MODELLO DI PREVENZIONE SUL DIABETE DI TIPO 2 - CUP: J19J15001440001 - SERV. INF. E DI TELECOM. - (RIF. CAP .01079_E)	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	4.000,00
F2306_S	ART. 20, C.2 - SPESE PER L'ATTIVITA' DI PROGRAMMAZIONE, INDIRIZZO E COORDINAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - ALTRI SERVIZI	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	15.000,00
TOTALE			76.000,00

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
C2019_S	PROGETTO "PAURA DEL DENTISTA", TECNICHE DI INTERVENTO PSICOLOGICO/FARMACOLOGICO DI PREVENZIONE/TRATTAMENTO DELLA CARIE DENTALE IN ETA' EVOLUTIVA -RAPPR., ORG. EVENTI -(RIF. CAP. 01588_E)	Spese di rappresentanza	4.800,00
F2131_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: "REALIZZAZIONE DI UN DATA BASE INTERREGIONALE VALIDATO PER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O. NETWORK) -EVENTI E TRASFERTE.(RIF. CAP. 01582_E)	Spese di rappresentanza	7.600,00
A2164_S	PREVENZIONE, SORVEGLIANZA E CONTROLLO DELLE MALATTIE INFETTIVE E DIFFUSIVE IN CAMPO UMANO. -RAPPRESENT. EVENTI PUBBLICITA'	Spese di rappresentanza	80.000,00
A2227_S	QUOTA DEL F.S.N. DI PARTE CORRENTE PER ATTIVITA'DI PROMOZIONE DELLA SALUTE AI SENSI DELLA L.R.18/2012 - RAPPRESENT. EVENTI PUBBLICITA'	Spese di rappresentanza	200.000,00
02258_S	PROMOZIONE DELLA COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE PER GLI UTENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE .EVENTI - PUBBLICITA'	Spese di rappresentanza	30.000,00
E2299_S	PROGETTO: LA FARMACIA DEI SERVIZI PER IL CONTROLLO DELLE PATOLOGIE CRONICHE: UN MODELLO DI PREVENZIONI SUL DIABETE DI TIPO 2 - CUP: J19J15001440001 -RAPPR. ORG. EVENTI, PUBBL., TRASFERTA - (RIF. CAP. 01079_E)	Spese di rappresentanza	5.000,00
A2330_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI INTERVENTI IN MATERIA DI ANIMALI DI AFFEZIONE E PREVENZIONE DEL RANDAGISMO. L.14.8.91 N. 281(RIF. E/UBP2.01.004 - CAP. 2018). - RAPPRESENT. EVENTI PUBBLICITA'	Spese di rappresentanza	9.169,50
TOTALE			336.569,50

TOTALE**415.000,00**

- "Servizi di elaborazione dati" per Euro 114.000,00 di seguito dettagliate:

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
E2131_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: "REALIZZAZIONE DI UN DATABASE INTERREGIONALE VALIDATO PER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O. NETWORK) -SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI.(RIF. CAP. 01582_E)	Servizi di elaborazione dati	3.000,68
B2176_S	PREVENZIONE NEI LUOGHI DI VITA E DI LAVORO:ATTIVITA' CONNESSE. - SERV. INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	Servizi di elaborazione dati	35.000,00
A2182_S	CONTRIBUTI DA PARTE DI ENTI PUBBLICI PER LE SPESE ORGANIZZATIVE E GESTIONALI DEL SISTEMA REGIONALE DI EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA (ECM), SERVIZI INFORM. E TELECOMUNIC.(RIF. E/UBP 2.03.001 - CAP. 2058).	Servizi di elaborazione dati	70.000,00
02298_S	PROGETTO: MESSA A PUNTO E SPERIMENTAZIONE DI STRUMENTI INFORMATIVI PER VALUTARE L'APPROPRIATEZZA E L'EFFICIENZA PRODUTTIVA ED EROGATIVA DI SERVIZI SANITARI - SERV. INF. E DI TELECOMUNICAZIONI.(RIF. CAP. 00931_E)	Servizi di elaborazione dati	6.250,00
TOTALE			114.250,68

TOTALE**114.000,00****TOTALE****5.715.000,00**

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie Euro 114.000,00.

La previsione è stimata sulla base del Bilancio di previsione assestato dell'esercizio finanziario 2018, delle previsioni di spesa di cui alla Tabella relativa al "FINANZIAMENTO SPESA SANITARIA REGIONALE DI PARTE CORRENTE - QUOTA INDISTINTA"

Si riferisce a progetti di ricerca, al pagamento di indennità e rimborso spese ai membri delle commissioni sanitarie ed altro di seguito dettagliato:

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
02036_S	ART.20, C.2 - QUOTA DEL FONDO SANITARIO REGIONALE DI PARTE CORRENTE DA DESTINARE ALLE SPESE PER L'ATTIVITA' DI SUPPORTO AI COMPITI DI PROGRAMMAZIONE - CONSULENZE	Consulenze tecniche da privato	50.000,00
A2131_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: "REALIZZAZIONE DI UN DATABASE INTERREGIONALE VALIDATO PER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O. NETWORK) - LAVORO FLESSIBILE (RIF. CAP. 01582_E)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica	38.617,03
D2131_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: "REALIZZAZIONE DI UN DATA BASE INTERREGIONALE VALIDATO PER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O. NETWORK) - CONSULENZE (RIF. CAP. 01582_E)	Consulenze tecniche da privato	4.500,00
A2170_S	QUOTA FONDO SAN. INTERREG. DI PARTE CORRENTE DESTINATA AL PAGAM. DELLE INDENNITA' E RIMBORSO SPESE AI MEMBRI DELLE COMMISSIONI SANITARIE DI CUI ALLA L.R.10.12.1980, N.72 NONCHE'AI COMPONENTI DI GRUPPI DI LAVORO E DI ALTRE COMMISSIONI OPERANTI NEL CAMPO SANITA'	Consulenze tecniche da privato	2.000,00
B2299_S	PROGETTO: LA FARMACIA DEI SERVIZI PER IL CONTROLLO DELLE PATOLOGIE CRONICHE: UN MODELLO DI PREVENZIONE SUL DIABETE DI TIPO 2 - CUP: J19J15001440001 - LAVORO FLESSIBILE - (RIF. CAP .01079_E)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica	14.888,90
D2299_S	PROGETTO: LA FARMACIA DEI SERVIZI PER IL CONTROLLO DELLE PATOLOGIE CRONICHE: UN MODELLO DI PREVENZIONE SUL DIABETE DI TIPO 2 - CUP: J19J15001440001 - CONTR. SOC. A CARICO ENTE - (RIF. CAP .01079_E)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area tecnica	4.420,00
			114.425,93

TOTALE**114.000,00****B.3.c) Formazione Euro 450.000,00**

La previsione si riferisce alle Attività formative svolte dal Consorzio Villa Umbra stimate per i capitoli della Tabella relativa al "FINANZIAMENTO SPESA SANITARIA REGIONALE DI PARTE CORRENTE - QUOTA INDISTINTA "M sulla base della proposta del bilancio di previsione 2019 inviata tramite mail del 12.11.20018 e del 13.11.2018.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
00323_S	QUOTA DEL FONDO SANITARIO REGIONALE PER EDUCAZIONE SANITARIA E AGGIORNAMENTO DEGLI OPERATORI SANITARI DA CORRISPONDERE AL FONDO CONSORTILE SCUOLA UMBRA DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA. L.R. 23/12/2008, N.24.	Attività formative svolte da Villa Umbra	450.000,00

B.11) Accantonamenti Euro 40.270.000,00*B.11.a) Accantonamenti per rischi Euro 13.500.000,00*

La voce comprende l'accantonamento al fondo autoritenzione regionale per il risarcimento danni da responsabilità sanitaria di cui alla L.R. 8/2013, come modificata dalla L.R. 5/2016.

B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati Euro 21.365.000,00

La voce comprende la stima relativa alle risorse accantonate dalla GSA relative a finanziamenti che, in questa prima fase programmatoria, nelle more della definizione dei rispettivi ammontari, non sono state attribuite alle Aziende Sanitarie ma, una volta definito l'ammontare, saranno oggetto di assegnazione in favore di Aziende Usl e Aziende Ospedaliere. Di seguito si riporta il dettaglio per capitolo di spesa:

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
02033_S	ART.20, C.2 - TRASFERIMENTO ALLE AZIENDE DEL S.S.R DEL FONDO DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 401 DELLA LEGGE N.232/2016 A TITOLO DI RIMBORSO PER L'ACQUISTO DEI MEDICINALI ONCOLOGICI INNOVATIVI - TRASF. CORR. AD AMM. LOCALI - (RIF. CAP. 02218_E)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	3.886.594,00
02253_S	FSN 2003: FINANZIAMENTO ONERI PERSONALE ISTITUTI PENITENZIARI NEI SETTORI DELLA PREVENZIONE E DELLA ASSISTENZA AI DETENUTI E AGLI INTERNATI TOSSICODIPENDENTI AI SENSI DELL'ART. 2, COMMA 1, DEL DM10/4/2002.(RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP. 2001 -CAP. 2172).	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	111.000,00
02257_S	SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELLE FUNZIONI SANITARIE AFFERENTI ALLA MEDICINA PENITENZIARIA.ART. 2COMMA 283, LEGGE 24/12/2007, N. 244.(RIF.E/UPB 2.01.004 - CAP. 1804)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.178.104,00
02260_S	QUOTA DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DESTINATA AL FINANZIAMENTO DI BORSE DEI CORSI DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE (D.LGS08/08/91, N. 256)(RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP. 2001 -2169).	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	955.991,00
B2260_S	QUOTA DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DESTINATA AL FINANZIAMENTO DI BORSE DEI CORSI DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE (D.LGS08/08/91, N. 256)(RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP. 2001 -2169). - SERVIZI AUSILIARI PER FUNZ. ENTE	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.000,00
C2260_S	ART.20,C.2- QUOTA F. SAN. NAZ. PER BORSE DEI CORSI DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS08/08/91,N. 256) (RIF. E - CAP.2001-2169) ALTRI SERVIZI	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	25.000,00
D2260_S	ART.20,C.2- QUOTA F. SAN. NAZ. PER BORSE DEI CORSI DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS08/08/91,N. 256) (RIF. E - CAP.2001-2169) IRAP	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.000,00
F2260_S	ART.20,C.2- QUOTA F.SAN.NAZ. PER BORSE DEI CORSIDI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE(D.LGS 8/8/91,N. 256) (RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.2001 -2169)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	808.438,00
02277_S	QUOTA DEL FONDO SANITARIO DESTINATA AL FINANZIAMENTO DEGLI OBIETTIVI DEL PIANO SANITARIO NAZIONALE AI SENSI DELL'ART.1, COMMI 34 E 34 BIS DELLA LEGGE 23.12.1996, N.662.(RIF. E/UPB2.01.004-CAP. 2007 - CAP. 2173).	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	3.174.510,00
02296_S	ART.20,C.2 - TRASFERIMENTO ALLE AZIENDE DEL S.S.R.DEI FONDI DI CUI AL DECRETO 09/10/2015 A TITOLO DI RIMBORSO PER L'ACQUISTO DI FARMACI INNOVATIVI, F.S.N. VINCOLATO ED EXTRA F.S.N. - TRASF.CORR.AMM. LOCALI. (RIF. CAP. 01535_E)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	5.376.150,00
02312_S	ART. 20, C. 2: RIFORME PROVENIENTI DALLO STATO DESTINATE ALL'AGGIORNAMENTO DELLE TARIFFE MASSIME DELLE PRESTAZIONI DI ASSISTENZA TERMAE	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	30.073,00
02471_S	FINANZIAMENTO DEGLI ONERI RELATIVI AL SUPERAMENTO OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI AI SENSI DELLA L. 9/2012 - FONDO SANITARIO NAZIONALE. (RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP. 1573).	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	813.540,00
02265_S	ART.20,C.2- INTEGRAZ. FONDO A DISPOSIZIONEAZ.SANIT.REG. PER SPESA SANIT. MEDIANTE UTILIZZORISORSE ART. 1, C.796, LETT.g) L. 27/12/2006 N.296E ART. 11, C.6 L. 30/7/2010 N.122 (RIF. E/UPB3.02.002 - CAP. 2433) - TRASF. CORR. AMM. LOC.	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.000.000,00
			21.365.400,00

TOTALE**21.365.000,00**

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

B.11.D) Altri accantonamenti *Euro 5.405.000,00*

La voce si riferisce ad accantonamenti relativi a possibili differenze sul finanziamento riconosciuto alle Aziende Sanitarie che, una volta definito l'ammontare saranno oggetto di assegnazione in favore delle stesse Aziende.

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE **Euro 5.000,00.**

L'importo rappresenta il risultato della gestione "tipica" della sanità regionale.

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE **Euro 5.000,00.**

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Y.1) Irap **Euro 5.000,00.**

Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente Euro 5.000,00

La previsione è stimata sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio di previsione assestato dell'esercizio finanziario 2018.

Si riferisce alle seguenti voci:

CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	DESCRIZIONE VOCE	IMPORTO
C2131_S	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: "REALIZZAZIONE DI UN DATABASE INTERREGIONALE VALIDATO PER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O. NETWORK) - IRAP(RIF. CAP. 01582_E)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.727,62
C2299_S	PROGETTO: LA FARMACIA DEI SERVIZI PER IL CONTROLLO DELLE PATOLOGIE CRONICHE: UN MODELLO DI PREVENZIONE SUL DIABETE DI TIPO 2 - CUP: J19J15001440001 - IRAP - (RIF. CAP. 01079_E)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.691,10
TOTALE			5.418,72

TOTALE**5.000,00**

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

Euro 0

Il bilancio di previsione 2019 della Gestione Sanitaria Accentrata presenta una situazione di equilibrio economico.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il Piano degli investimenti triennale redatto ai sensi dell'art. 25 del D. Lgs 118/2011 definisce gli investimenti previsti nel triennio e le relative modalità di finanziamento (**Allegato B**).

Si premette che il Piano degli investimenti 2019-2021 è stato redatto sulla base della programmazione regionale relativa alle risorse destinate al finanziamento degli interventi previsti dall'Accordo di programma integrativo finanziato ai sensi dell'art. 20 della L.N. 67/88 e dal piano di utilizzo dei fondi assegnati con Delibera C.I.P.E. N. 16/2013, per i quali si ipotizza l'ammissione a finanziamento entro l'e.f. 2019.

A) FONTI DI FINANZIAMENTO

Le fonti di finanziamento ammontano per l'anno per l'anno **2019** ad euro **31.900.735,93** e sono costituite da due componenti:

1. Risorse statali per Euro 30.305.699,13.

Tale importo riguarda:

1.a euro 28.929.225,13 - finanziamento statale relativo all'Accordo di Programma integrativo, sottoscritto nel mese di dicembre 2016;

1.b euro 1.376.474,00 - finanziamento statale assegnato alla Regione Umbria con Delibera C.I.P.E. n. 16 del'08/03/2013 relativo alla Prosecuzione del programma pluriennale straordinario di investimenti in sanità di cui alla l.n. 67/1988, per l'adeguamento a norma degli impianti antincendio;

2. Risorse regionali per Euro 1.595.036,80.

Tale importo riguarda:

2.a euro 1.522.590,80 - cofinanziamento regionale della somma di cui al precedente punto 1.a;

2. b euro 72.446,00 - cofinanziamento regionale della somma di cui al precedente punto 1.b.

Per il **2020** e il **2021** al momento non si prevedono ulteriori finanziamenti.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

Si precisa che in data 15.10.2018, è stato stipulato un Accordo Stato-Regioni che prevede la possibilità per le Regioni di realizzare, nel periodo 2019-2023, investimenti diretti ed indiretti aggiuntivi rispetto a quelli già previsti nel Bilancio 2018/2020 in cambio dell'azzeramento di tutti i tagli a carico delle Regioni, previsti a legislazione vigente, come concorso delle stesse alle manovre di finanza pubblica. Nelle more della definizione degli interventi destinati alla Sanità, finanziati ai sensi di tale Accordo, il Piano Investimenti è stato costruito senza prevedere tali ulteriori finanziamenti.

B) IMPIEGHI

Gli impieghi indicati nel Piano Investimenti 2019-2021 rappresentano le somme che si prevede di assegnare nell'anno **2019** per complessivi **Euro 31.900.735,93** ripartite in base agli interventi previsti dall'Accordo di Programma 2016 e dal piano di utilizzo delle risorse per l'adeguamento a norma degli impianti antincendio ai sensi del D.M. 19.03.2015:

➤ Azienda U.S.L. Umbria 1	Euro 15.213.514,86
➤ Azienda U.S.L. Umbria 2	Euro 5.491.431,58
➤ Azienda Ospedaliera di Perugia	Euro 5.136.000,00
➤ Azienda Ospedaliera di Terni	Euro 3.100.000,00
➤ Regione Umbria - Innovazione I.C.T.	Euro 2.959.789,49

Per gli anni **2020** e **2021**, al momento non vengono previsti ulteriori investimenti finanziati da Stato e Regione.

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

Il Piano dei flussi di cassa prospettici è previsto dagli artt. 25 e 26 del D. Lgs 118/2011. Lo schema obbligatorio è contenuto nell'Allegato 2/2 del suddetto Decreto.

Nel presente Bilancio di Previsione della GSA dell'esercizio finanziario 2019 esso costituisce l'Allegato C.

La costruzione del suddetto piano presuppone un'accurata analisi delle situazioni patrimoniali storiche e previsionali. Non disponendo né dello Stato Patrimoniale consuntivo 2018 né dello Stato Patrimoniale preventivo 2019 si precisa che la previsione è stata elaborata ipotizzando pari a zero le variazioni dei crediti e dei debiti.

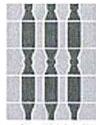
Il Risultato dell'esercizio è coerente a quanto esposto nel Conto Economico e pertanto è pari a **0**. Tale grandezza subisce una variazione positiva per **Euro 40.270.000,00** relativamente agli accantonamenti a fondi per rischi e oneri (autoassicurazione, quote inutilizzate di finanziamenti vincolati e altri accantonamenti vari).

Il Totale dei flussi di Capitale Circolante Netto della gestione corrente risulta pari ad **Euro 40.270.000,00**, non essendo previste movimentazioni di altre voci (ammortamenti, utilizzo finanziamenti per investimenti) data la peculiarità della Gestione Sanitaria Accentrata.

Il Piano investimenti costituisce il secondo elemento che influenza i flussi di cassa e, in particolare, in corrispondenza degli impieghi viene previsto un flusso di cassa positivo pari ad **Euro 31.900.736,00** collocato tra l'aumento di debiti verso aziende sanitarie pubbliche in quanto l'erogazione di tali risorse avviene sulla base delle rendicontazioni delle spese da questo sostenute.

Conseguentemente, le fonti del Piano investimenti generano i due flussi di cassa negativi relativamente all'aumento dei crediti vs Stato per **30.305.699,00** e di crediti vs Regione per **Euro 1.595.037,00** per un totale di **Euro 31.900.736,00**.

Il flusso di cassa complessivo ed il delta liquidità risultano pertanto pari a Euro 40.270.000,00 corrispondenti alle previsioni del Conto economico che non generano movimentazioni finanziarie.



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO E:

RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA

GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019

INDICE

PREMESSA	2
1. LA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE E REGIONALE	5
1.1 La politica sanitaria nazionale	5
1.2 La politica sanitaria regionale	6
1.3 Il Documento di Economia e Finanza Regionale (D.E.F.R.)	6
1.4 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2019	10
2. LE PREVISIONI ECONOMICHE	15
2.1 La Previsione dei ricavi	15
2.2 La Previsione dei costi	16

PREMESSA

La Legge 23 dicembre 2005, n. 266 recante "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2006)" all'art. 1, comma 291, aveva previsto che con successivo Decreto venissero definiti i criteri e le modalità di certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie locali, delle aziende ospedaliere, degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico, degli istituti zooprofilattici sperimentali e delle aziende ospedaliere universitarie. Successivamente, il Patto per la Salute 2010-2012, all'articolo 11, in materia di qualità dei dati contabili, ha evidenziato la necessità di garantire nel settore sanitario il miglioramento della qualità dei dati contabili e gestionali, anche al fine del coordinamento della funzione di governo della spesa nonché all'attuazione del federalismo fiscale. Per tale scopo, a seguito del DM 18/1/2011, le Regioni hanno effettuato una valutazione straordinaria dello stato delle procedure amministrativo contabili, con conseguente certificazione della qualità dei dati delle Aziende Sanitarie e del consolidato regionale relativi all'anno 2009.

Con la finalità di perseguire l'obiettivo della omogeneità dei documenti contabili redatti dagli enti del SSN e dalle Regioni è stato emanato il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii. recante: "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". Tale norma si introduce nel generale riordino della disciplina contabile a seguito dell'attuazione della Legge 42/2009 in materia di federalismo fiscale e detta i principi contabili cui devono attenersi gli stessi enti per l'attuazione delle disposizioni contenute al fine di garantire che essi concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci. Come noto, il Titolo II del citato D.Lgs. prescrive i principi contabili da applicare al settore sanitario e disciplina le modalità di redazione nonché di consolidamento dei bilanci da parte degli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale (Regioni, Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Aziende Ospedaliere Universitarie, Istituti Zooprofilattici).

Tra gli enti cui fa riferimento il Titolo II, l'art. 19 comma 2 individua al punto b) le Regioni, per la parte del finanziamento del servizio sanitario regionale direttamente gestito, rilevata attraverso scritture di contabilità economico-patrimoniale.

Più precisamente, l'art. 22 chiarisce che, qualora le Regioni esercitino la scelta di gestire direttamente una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario, le stesse sono tenute ad individuare nella propria struttura organizzativa uno specifico centro di responsabilità, denominato "Gestione Sanitaria Accentrata", deputato all'implementazione ed alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola Regione e lo Stato, le altre Regioni, le aziende sanitarie, gli altri enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali.

Il responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata registra i fatti gestionali nel libro giornale e li imputa ai conti relativi a singole categorie di valori omogenei, provvedendo alla rilevazione dei costi, dei ricavi e delle variazioni negli elementi attivi e passivi del patrimonio, in modo da darne rappresentazione nel bilancio di esercizio. Procede altresì all'elaborazione e all'adozione del bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata presso la regione e alla redazione del bilancio sanitario consolidato mediante il consolidamento dei conti della gestione accentrata stessa e dei conti delle aziende sanitarie.

La Regione Umbria con Delibera n. 1594 del 16.12.2011 ha provveduto, ai sensi dell'art. 22 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, all'individuazione della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione nell'ambito del Servizio "Programmazione economico-finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle Aziende sanitarie" dell'allora "Direzione Regionale Salute e Coesione Sociale" nominando quale responsabile il Dirigente del Servizio.

La GSA rappresenta pertanto una funzione nell'ambito del Servizio suddetto le cui competenze sono poste in essere dal Responsabile, coadiuvato dalle risorse delle seguenti posizioni organizzative:

- P.O.P. *"Attuazione della Gestione Sanitaria Accentrata e del Bilancio Consolidato del Servizio Sanitario regionale"*;
- Sezione *"Pianificazione economico-finanziaria e controllo di gestione delle Aziende Sanitarie"*;

L'art. 25 del D.Lgs. 118 ha poi stabilito che le Regioni, ove ricorrano le condizioni, per la suddetta GSA, predispongono un **Bilancio Preventivo Economico annuale** il quale include un *Conto Economico preventivo* e un *Piano dei flussi di cassa prospettici* redatti secondo lo schema di Conto Economico e lo schema di Rendiconto Finanziario previsti dall'articolo 26 del D.Lgs. n. 118/2011. Al Conto Economico preventivo deve essere inoltre allegato un *Conto Economico dettagliato (mod. CE)* di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e ss.m.ii. Occorre a tale proposito evidenziare che con Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 è stato aggiornato il Conto economico dettagliato, in funzione dell'applicazione dei principi di armonizzazione di cui al D. Lgs. 118/2011 e con successivo Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 lo schema di Conto economico previsto dall'art. 26 del D.Lgs. 118/2011 è stato allineato al suddetto Conto Economico dettagliato (CE).

Il Bilancio è poi corredato da una *Nota illustrativa*, dal *Piano triennale degli investimenti* e da una *Relazione redatta dal responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata*. La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del Bilancio Preventivo Economico annuale, la relazione del responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali mentre il piano degli investimenti definisce gli investimenti previsti nel triennio e le relative modalità di finanziamento.

Inoltre, l'art. 32 dispone l'approvazione dei Bilanci Preventivi Economici annuali della GSA, degli enti del SSR e del consolidato da parte della Giunta Regionale entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello cui i Bilanci si riferiscono ed entro sessanta giorni dalla data di approvazione viene previsto che i suddetti Bilanci debbano essere pubblicati integralmente sul sito internet della Regione.

Il Bilancio Preventivo economico annuale 2019 della GSA è stato predisposto in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria regionale e, lo stesso, viene sottoposto all'approvazione della Giunta Regionale.

La presente costituisce la **Relazione del responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata** al Bilancio di Previsione 2019, descrive perciò lo scenario della politica sanitaria nazionale e regionale previsto e tiene conto degli indirizzi alle Aziende Sanitarie per la predisposizione del bilancio di previsione 2019 approvati dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 1195 del 29.10.2018, fornendo evidenza degli aspetti più rilevanti e rinviando alla Nota Illustrativa l'esposizione dei criteri su cui si basano le previsioni.

1. LA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE E REGIONALE

1.1 La politica sanitaria nazionale

I dati di contabilità nazionale confermano che il Sistema Sanitario italiano a confronto con quelli dei maggiori Paesi europei resta tra i meno costosi pur garantendo, nel complesso, l'erogazione di buoni servizi. Il SSN infatti, pur con la relativa scarsità di risorse che lo contraddistingue rispetto ad altri sistemi sanitari dell'area euro ottiene ottimi risultati sia in termine di efficacia che di qualità dei servizi erogati.

Tuttavia negli ultimi anni il quadro di complessità economica, politica e sociale, che ha caratterizzato il nostro Paese, ha posto il SSN di fronte a sfide importanti: cambiano i bisogni di cura della popolazione e, con loro, la sanità regionale che deve saper innovare i servizi, migliorando efficienza e qualità dell'assistenza, con risorse disponibili sempre più ridimensionate nelle dinamiche di crescita.

Le politiche di contenimento della spesa devono sostenere il mantenimento di un adeguato livello di prestazioni in un contesto in cui la maggiore durata della vita e l'innovazione tecnologica di farmaci e dispositivi medici spingono inevitabilmente ad un aumento della spesa sanitaria.

Dalla Nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2018 (NAFED), approvata dal Consiglio dei Ministri il 4.10.2018 il finanziamento del SSN a carico del bilancio dello Stato sembrerebbe invariato rispetto alla precedente programmazione.

Si richiamano tuttavia alcuni elementi che la Conferenza delle Regioni e delle Province autonome in data 18 ottobre ha posto all'attenzione del Governo quali principali priorità della sanità pubblica, in vista del dibattito sulla Legge di bilancio 2019, che di seguito vengono brevemente riportati:

- una programmazione almeno triennale che privilegi un incremento di risorse indistinte;
- la realizzazione di un piano di investimenti in edilizia sanitaria che tenga conto sia degli adeguamenti antisismici che del rispetto delle norme antincendio ancora largamente insufficienti, affiancato da un necessario ammodernamento tecnologico;
- l'incremento di risorse per il rinnovo del contratto del personale sanità;
- la revisione del vincolo della spesa del personale in sanità dato dalla spesa dell'anno 2004 meno

l'1,4%;

- la definizione del fabbisogno formativo con incremento dei contratti di formazione;
- la regolamentazione dell'accesso alla medicina generale;
- la revisione della governance farmaceutica;
- la regolamentazione del payback pregresso 2013-2015 e 2016;
- il sostegno alla spesa per i farmaci innovativi, vaccinali e oncologici;
- la piena applicazione dei LEA a seguito dell'approvazione del DPCM 12.01.2017;
- l'abolizione superticket.
- il finanziamento strutturale degli indennizzi emotrasfusi (Legge n. 210/1992) per i quali le Regioni stanno anticipando la corresponsione.

In attesa delle conclusioni dell'iter di approvazione del Disegno di Legge di Bilancio dello Stato per l'anno finanziario 2019 e per il triennio 2019-2021, il quadro finanziario delle risorse del SSR appare dunque non del tutto chiaro considerato che non risultano ancora noti i criteri di riparto che vorrebbero vedere il superamento del criterio della popolazione per classi di età.

Lo scenario attuale si caratterizza, da un lato, per una forte crescita sia di "domanda di sanità" – causata soprattutto dall'aumento delle patologie cronico-degenerative dovuto al progressivo invecchiamento della popolazione – sia del "costo delle prestazioni" – per via dei progressi della ricerca che determinano l'utilizzo di nuove tecnologie, l'incremento della complessità dei setting assistenziali, l'utilizzo di farmaci ad alto costo e l'inserimento di nuovi LEA, – mentre, dall'altro lato, si continua da anni ad operare tagli all'ammontare di risorse finanziarie destinate al rispettivo finanziamento.

Il quadro di complessità economica, politica e sociale nel settore sanitario risulta inoltre caratterizzato dal progressivo cambiamento dell'assetto di riparto delle competenze tra Stato e Regioni; in tale cornice, l'introduzione della metodologia per la determinazione dei costi e dei fabbisogni standard unitamente all'avvio del processo di armonizzazione contabile, rappresentano i

due elementi principali, fortemente interconnessi, che identificano la governance economico-finanziaria del Sistema.

Nella definizione dell'attuale scenario occorre richiamare il DM 70/2015 avente ad oggetto "Regolamento recante definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera" nonché il DPCM 12 gennaio 2017 recante: "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'articolo 1, comma 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502".

La corretta ed appropriata erogazione dei LEA secondo standard di qualità ed efficienza è annualmente soggetta a verifica da parte del Tavolo adempimenti istituito presso il MEF congiuntamente al Comitato LEA del Ministero della Salute.

Con DPCM 12 gennaio 2017 recante: "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'articolo 1, comma 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502" sono stati definiti i nuovi Livelli Essenziali di Assistenza.

1.2 La politica sanitaria regionale

Il benessere di una comunità è un concetto multidimensionale, che investe in modo considerevole la questione della salute, che il mutato scenario demografico, sociale, epidemiologico modifica rispetto al passato e su cui pesa in modo considerevole la riduzione delle risorse disponibili. Diviene dunque cruciale proseguire l'impegno della Regione per mantenere il proprio sistema di welfare, rafforzando l'impegno programmatico ed operativo nel Sistema Sanitario Regionale.

Il progressivo invecchiamento della popolazione, il costo crescente delle innovazioni, in particolare quelle farmacologiche ed il costante aumento della domanda di servizi/prestazioni da parte di cittadini-pazienti costituiscono fattori in grado di condizionare la sostenibilità dei sistemi sanitari.

La necessità di controllo della spesa ha negli anni indotto la previsione di un complesso modello organizzativo regionale e basato su una forte responsabilizzazione delle Aziende Sanitarie regionali verso il raggiungimento degli obiettivi legati all'utilizzo efficiente delle risorse. Tale impostazione della governance regionale ha ricevuto approvazione, considerando che, ininterrottamente dal 2013 ed anche per il riparto del Fondo Sanitario 2018, la Regione Umbria è risultata prima Regione "benchmark" tra le tre eligibili per la determinazione dei costi e dei fabbisogni standard.

In questo scenario, grazie alle scelte compiute ed ad un'attenta programmazione, l'Umbria è riuscita a rafforzare la propria capacità di risposta ai bisogni di salute mantenendo l'equilibrio economico-finanziario del sistema senza dover prevedere costi aggiuntivi a carico dei cittadini, adempiendo i Livelli Essenziali di Assistenza.

Occorre continuare, puntando le azioni sul perseguimento dell'appropriatezza clinica ed organizzativa e sul mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario, a partire dal rafforzamento delle linee guida della programmazione regionale, che si basano sull'idea di una forte governance regionale del SSR e di un modello unitario ed integrato di programmazione e gestione dei servizi.

Le strategie di base del nuovo Piano Piano Sanitario regionale in corso, intende puntare su una riorganizzazione del sistema sanitario regionale, secondo un nuovo modello di sanità che ponga al centro la persona e le sue difficoltà e che punti su qualità, equità, universalità, accessibilità e innovazione, essendo capace di rispondere in maniera più adeguata ai bisogni di salute dei cittadini e del territorio, in un contesto sociale in profonda mutazione

1.3 Il Documento di Economia e Finanza Regionale (D.E.F.R.)

Il Documento di Economia e Finanza Regionale (D.E.F.R.) è l'atto a carattere generale di contenuto programmatico con cui, ai sensi del D. Lgs 118/2011, la Regione Umbria concorre agli obiettivi di finanza pubblica.

Il D.E.F.R. rappresenta il momento propedeutico all'avvio della sessione di bilancio che si realizza attraverso l'approvazione della legge di stabilità regionale, del bilancio annuale e del bilancio pluriennale.

Per quanto riguarda le politiche regionali in tema di Promozione della Salute, nel Documento di Economia e Finanza Regionale in corso, si delineano prima di tutto le caratteristiche che deve assumere il sistema sanitario umbro e, a seguire, le principali azioni da porre in essere sulle tre macroaree della prevenzione, dell'assistenza distrettuale e dell'assistenza ospedaliera, i principali investimenti, nonché le azioni trasversali di sistema.

Con riferimento alle caratteristiche del Sistema Sanitario, il D.E.F.R parte dall'assunto che per garantire la fruizione di un sistema sanitario pubblico ed universalistico occorre proseguire nelle azioni intraprese di riforma, basate sulla modifica dei sistemi organizzativi dei servizi, sull'ottimizzazione dell'utilizzo di risorse umane e sull'impiego di nuove tecnologie, al fine di garantire un efficientamento della sanità che consenta di superare inapproprietezze.

Si precisa che ad oggi non risulta concluso l'iter di approvazione del DEFR 2019-2021, né pertanto è stato approvato il corrispondente bilancio di previsione, si delineano tuttavia le principali direttrici del documento proposto.

Proseguirà anche nel 2019 l'azione di forte governance regionale, volta a guidare e monitorare le attività delle Aziende Sanitarie, in modo da continuare a coniugare l'equilibrio di gestione con efficacia, efficienza e qualità dei servizi erogati. A ciò si collega l'intrapresa azione volta ad ottenere l'acquisizione di maggiori autonomie ex art. 116, comma 3 della Costituzione, in ambito sanitario.

Passando alle principali azioni da porre in essere sulle tre macroaree della Prevenzione, dell'Assistenza distrettuale e dell'Assistenza ospedaliera, agli investimenti ed alle azioni di sistema, l'approvando D.E.F.R. delinea gli obiettivi di seguito descritti.

Per quanto riguarda l'**Area della prevenzione**, in data 21.12.2017 è stata approvata l'intesa in Conferenza Stato-Regioni concernente la rimodulazione del Piano Regionale della Prevenzione 2014 - 2018 nonché la proroga dello stesso al 31.12.2019, in base alla quale è stata disposta la rimodulazione dei progetti, azioni ed indicatori per l'anno 2018, estendendo in alcuni casi la pianificazione al 2019.

Nel corso del 2019 saranno avviate alcune delle azioni contemplate nel redigendo PSR, tendenti a realizzare i seguenti obiettivi:

- Contrasto al tabagismo
- Lotta all'obesità e al sovrappeso, sia nei bambini, sia nella popolazione adulta/anziana
- Ridurre il consumo di alcool
- Avviare l'attivazione del programma di Screening cardiovascolare

Per l'area dell'**Assistenza distrettuale**, al fine di continuare ad assicurare assistenza di qualità ed un appropriato utilizzo delle risorse si proseguirà nella rimodulazione di modelli di organizzazione sanitaria, favorendo una maggiore integrazione ospedale e territorio e potenziando il sistema delle cure primarie.

L'approccio alla cronicità implica una nuova cultura del sistema salute, basata su alcune parole chiave: il "genere" come determinante di salute, l'offerta dei servizi sanitari integrati, la piena valorizzazione della rete assistenziale, la flessibilità dei modelli organizzativi ed operativi, l'approccio integrato sin dalle fasi iniziali della presa in carico, un modello diagnostico terapeutico basato

sull'engagement. Nel corso del 2019 sarà implementata e monitorata l'attuazione di quanto previsto nel Piano regionale della Cronicità e della riorganizzazione delle cure primarie, anche attraverso:

- Espletamento della gara per la stratificazione della popolazione volta alla individuazione di una "piramide del rischio";
- Completamento istituzione AFT sull'intero territorio regionale e monitoraggio sul funzionamento attività;
- Avvio sperimentazione AFT nell'area pediatrica al fine di ridurre gli accessi impropri al punto soccorso, soprattutto nei giorni festivi e prefestivi;
- Dotazione all'interno di ciascuna AFT di unità di personale infermieristico da impiegare in sinergia con le alte professionalità del distretto, prevalentemente per i programmi di assistenza domiciliare e per le attività di assistenza previste dal Piano Regionale Cronicità.

Inoltre, proseguiranno le azioni di contrasto al gioco d'azzardo patologico.

Per l'area dell'**Assistenza ospedaliera**, secondo i parametri del DM 70/2015, proseguiranno le azioni necessarie a stabilire una forte integrazione tra le due Aziende Ospedaliere di Perugia e Terni e tra queste e gli Ospedali di base con l'obiettivo di mettere in rete in maniera incisiva le "risorse", soprattutto dei professionisti, evitando duplicazioni diseconomiche, prevalentemente nelle discipline di alta specialità e di valorizzare, con una sempre più adeguata specializzazione, le vocazioni di ogni singola struttura.

In tema di **investimenti**, per l'anno 2019, sono state individuate le seguenti priorità:

- ammissione a finanziamento degli interventi finanziati con l'Accordo di Programma integrativo per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20 l.n. 67/88 del 12/12/2016. L'Accordo prevede il finanziamento di n. 40 interventi , di cui 3 già ammessi a finanziamenti (dei quali n. 15 sono relativi ad opere di edilizia sanitaria) per un importo complessivo di € 33.533.198,51 così ripartito:
 - € 30.567.975,13 finanziamento statale
 - € 1.608.840,80 finanziamento regionale;
 - € 1.356.382,58 finanziamento aziendale/altro.

Tali interventi riguardano principalmente la messa in sicurezza delle strutture, ammodernamento tecnologico, ristrutturazione e acquisto di immobili da destinare a servizi sanitari. In particolare si prevede la sostituzione di un acceleratore lineare in uso presso l'Azienda Ospedaliera di Perugia, l'acquisto di un immobile a Foligno da destinare a servizi sanitari, l'adeguamento degli impianti alle norme di sicurezza relative all'antincendio delle strutture di proprietà dell'Azienda U.S.L. Umbria n. 1, l'acquisto di apparecchiature da destinare all'ospedale di Città di Castello e l'acquisto del nuovo Centro di Salute di Castiglione del Lago;

- ammissione a finanziamento degli interventi finanziati con Delibera C.I.P.E. n. 16/2013 relativa all'adeguamento a norma degli impianti antincendio ai sensi del DM del 19/03/2015. Il piano di utilizzo di tali risorse è stato rimodulato a seguito dei recenti eventi sismici e prevede un importo complessivo di € 1.642.320,00, di cui € 1.376.474,00 quota statale, € 72.446,00 quota regionale ed € 193.400,00 fondi propri aziendali. Sono previsti n. 3 interventi relativi all'Ospedale di Umbertide, allo Stabilimento Ospedale Territoriale di Amelia e alla Struttura "SIM Infanzia" per Neuropsicologia Infantile di Terni.

Inoltre si prevede il completamento degli interventi di messa a norma e potenziamento tecnologico finanziati con l'Accordo di Programma ex art. 20 l.n. 67/88 sottoscritto in data 05/03/2013, tra cui risultano gli interventi di riqualificazione relativi agli Ospedali di Castiglione del Lago e Città della Pieve, il potenziamento tecnologico dell'area distrettuale del Lago Trasimeno e la realizzazione dell'Ospedale Narni e Amelia.

Con riferimento alle **azioni trasversali di sistema** quali obiettivi per l'anno 2019, da porre in essere, in attesa dell'approvazione del nuovo PSR:

- Attuazione Legge Regionale 22.10.2018 n. 8, recante *"Norme per la ricostruzione delle aree colpite dagli eventi sismici del 24 agosto 2016, 26 e 30 ottobre 2016 e successivi. Modificazioni ed integrazioni a leggi regionali"*, per la parte di competenza, ovvero quella relativa agli art. 40 e ss. L'art. 40 prevede che la società consortile Umbria Salute assuma la denominazione di Umbra Salute e Servizi. Infatti, oltre alle funzioni di centrale regionale di acquisto è previsto che la nuova società consortile svolga anche alcune funzioni dell'Osservatorio epidemiologico e del sistema informativo in ambito sanitario.

- La formazione in sanità. Occorrerà superare una delle criticità della situazione attuale, in cui ogni Azienda Sanitaria ha un proprio centro formativo, con evidente disomogeneità della formazione erogata e un dispendio inutile di risorse che potrebbero essere utilizzate in maniera diversa e proficua. Dovrà essere costituito un unico centro di formazione, funzionale alle esigenze formative di tutte le Aziende Sanitarie regionali. A tal fine si è provveduto con DGR 1170 del 22.10.2018 alla nomina di un gruppo di lavoro per la “Riorganizzazione dei centri di formazione aziendale”. Nel corso del 2019 si prevede l’istituzione del centro unificato.

Sul versante della sanità digitale, continuerà l’implementazione del Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE): per il 2019 è prevista la progettazione e l’integrazione tra sistema FSE e i sistemi aziendali che producono la documentazione su tutto il territorio regionale.

1.4 Indirizzi regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione 2019

Con Deliberazione n. 1195 del 29.10.2018 la Giunta Regionale ha approvato gli “Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2019” al fine di consentire una programmazione atta a mantenere il SSR in grado di rispondere ai bisogni della popolazione, ad assicurare l'erogazione dei LEA, qualitativamente allineato ai migliori standard, nonché a garantire il mantenimento dell'equilibrio di bilancio quale principio inderogabile.

Anche con riferimento alla programmazione 2019, l'equilibrio economico-finanziario costituisce dunque obiettivo per il Sistema Sanitario Regionale e vincolo per le singole Aziende Sanitarie.

Nel dettaglio ha fissato:

1. risorse finanziarie destinate al finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019;
2. mobilità intraregionale per l'anno 2019;
3. limitazioni alla crescita dei trattamenti economici del personale dipendente e convenzionato;
4. volumi finanziari massimi per l'acquisto di prestazioni da strutture accreditate con oneri a carico del SSR;
5. adempimenti in tema di spesa relativa all'acquisto di beni e servizi;
6. limiti per la spesa farmaceutica (farmaceutica convenzionata e per acquisti diretti).

2. LE PREVISIONI ECONOMICHE

Le previsioni relative al Bilancio di Previsione 2019 della GSA sono state elaborate sulla base dei principi generali previsti dal D.lgs. 118/2011.

2.1 La Previsione dei ricavi

- Proposta di bilancio di previsione 2019 inviata tramite mail del 12.11.2018 e 13.11.2018 dal Servizio “Programmazione economico-finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle Aziende Sanitarie” al Servizio regionale “Bilancio e Finanza” a seguito della ricognizione effettuata con i responsabili dei Servizi della Direzione salute, tenuto conto dell'ammontare complessivo delle risorse determinato prudenzialmente nei limiti del finanziamento previsto con riferimento all'anno 2018 con Intesa Stato-Regioni del 01.08.2018 (giusta DGR n. 1083 del 08.10.2018);
- Tabella riepilogativa dei finanziamenti per l'anno 2018 trasmessa dal ministero della Salute per il

tramite del Coordinamento economico-finanziario della Commissione Salute, recepita con DGR n. 1326 del 19.11.2018 avente ad oggetto: “Variazioni al bilancio di previsione 2018-2020, per iscrizione di entrate a destinazione vincolata e delle correlate spese, ai sensi dell’art. 51 del D.Lgs. 118/2011”;

- Relativamente alle risorse riguardanti il pay back, le previsioni sono state prudenzialmente effettuate tenendo conto delle somme effettivamente introitate alla data del 30.09.2018;
- Relativamente agli altri capitoli di spesa si è preso a riferimento il Rendiconto alla data del 31.10.2018.

2.2 La Previsione dei costi

- Proposta di bilancio di previsione 2019 inviata tramite mail del 12.11.2018 e 13.11.2018 dal Servizio “Programmazione economico-finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione delle Aziende Sanitarie” al Servizio regionale “Bilancio e Finanza” a seguito della ricognizione effettuata con i responsabili dei Servizi della Direzione salute, tenuto conto dell’ammontare complessivo delle risorse determinato prudenzialmente nei limiti del finanziamento previsto con riferimento all’anno 2018 con Intesa Stato-Regioni del 01.08.2018 (giusta DGR n. 1083 del 08.10.2018);
- Tabella riepilogativa dei finanziamenti per l’anno 2018 trasmessa dal ministero della Salute per il tramite del Coordinamento economico-finanziario della Commissione Salute, recepita con DGR n. 1326 del 19.11.2018 avente ad oggetto: “Variazioni al bilancio di previsione 2018-2020, per iscrizione di entrate a destinazione vincolata e delle correlate spese, ai sensi dell’art. 51 del D.Lgs. 118/2011”;
- Relativamente alle risorse riguardanti il pay back, le previsioni sono state prudenzialmente effettuate tenendo conto delle somme effettivamente introitate alla data del 30.09.2018;
- Relativamente agli altri capitoli di spesa si è preso a riferimento il Rendiconto alla data del 31.10.2018.