

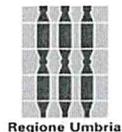


Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2020 (ART. 25 E 26 D. LGS 118/2011)



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1A: 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 1A1: 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 1B: PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

ALLEGATO 1C: PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

ALLEGATO 1D: NOTA ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2020

ALLEGATO 1E: RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020



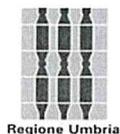
Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1A:

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 2020	PREVENTIVO 2019	VARIAZIONE 2020/2019	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	58.164.437	70.402.000	-12.237.563	-17,4%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	55.637.055	67.411.000	-11.773.945	-17,5%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	2.157.695	2.584.000	-426.305	-16,5%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - rimborsi	0	0	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0	0	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	1.000.000	1.000.000	-	0,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	35.000	40.000	-5.000	-12,5%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.122.695	1.544.000	-421.305	-27,3%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	356.585	395.000	-38.415	-9,7%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.776	0	1.776	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	354.809	395.000	-40.191	-10,2%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	-	-
4) da privati	0	0	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	13.101	12.000	1.101	9,2%
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	318.878	275.000	43.878	16,0%
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	318.878	275.000	43.878	16,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.000.000	4.000.000	-	0,0%
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	0	4.000	-4.000	-100,0%
Totale A)	62.483.315	74.681.000	-12.197.685	-16,3%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	0	0	0	0,0%
1) Acquisti di beni	1.347.450	1.370.000	-22.550	-1,6%
a) Acquisti di beni sanitari	0	0	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	1.347.450	1.370.000	-22.550	-1,6%
2) Acquisti di servizi sanitari	21.351.393	26.756.000	-5.404.607	-20,2%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	6.000.000	-6.000.000	-100,0%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	-	-
j) Acquisti prestazioni temali in convenzione	0	0	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0	0	-	-
l) Acquisti 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	16.851.393	20.756.000	-3.904.607	-18,8%
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 differenze Tariffe TUC	4.500.000	0	4.500.000	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	648.590	6.280.000	-5.631.410	-89,7%
a) Servizi non sanitari	126.664	5.715.000	-5.588.336	-97,8%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	71.926	115.000	-43.074	-37,5%
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	39.127.564	40.270.000	-1.142.436	-2,8%
a) Accantonamenti per rischi	17.500.000	13.500.000	4.000.000	29,6%
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	13.000.000	21.365.000	-8.365.000	-39,2%
d) Altri accantonamenti	8.627.564	5.405.000	3.222.564	59,6%
Totale B)	62.474.996	74.676.000	-12.201.004	-16,3%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	8.318	5.000	3.318	66,4%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0	-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	0	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	-	-
Totale C)	0	0	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	-	-
1) Rivalutazioni	0	0	-	-
2) Svalutazioni	0	0	-	-
Totale D)	0	0	-	-

CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE 20 MARZO 2013	PREVENTIVO 2020	PREVENTIVO 2019	VARIAZIONE 2020/2019	
			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	-	-
	0	0		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	8.318	5.000	3.318	66,4%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0	0		
1) IRAP	8.318	5.000	3.318	66,4%
a) IRAP relativa a personale dipendente	0	0	-	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	8.318	5.000	3.318	66,4%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	-	-
2) IRES	0	0	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	-	-
Totale Y)	8.318	5.000	3.318	66,4%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	-0	-
	0	0		



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1A1:

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”

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 2020 (in Euro)	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	58.164.436	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	55.637.055	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	42.637.055	+
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	42.637.055	+
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-	+
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	-	+
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	+
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-	+
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	13.000.000	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	2.157.695	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.035.000	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	1.000.000	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	35.000	+
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	+
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.122.695	+
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-	+
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	+
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	+
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	1.122.695	-
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	356.585	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.776	+
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	354.809	+
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	+
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	13.101	+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	+
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	+
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	+
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	+
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-	+
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	+
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	+
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	+
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	+
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	318.878	+
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	-	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	+
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	+
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	+
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	-	+
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	+
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	+
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-	+
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	+
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	+
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	+
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	+
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	+
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	+
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	+
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	-	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-	+
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-	+
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	+
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	-	+
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	+
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	+
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	+
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	+
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	+
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	+
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	+
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	+
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	+
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	+
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	+
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	+
SS	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	+
SS	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	+

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 2020 (in Euro)	SEGNO (+/-)
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	+
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	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	+
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	318.878	+
	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	4.000.000	+
	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	-	+
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	+
	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	4.000.000	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	4.000.000	+
	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	4.000.000	+
	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	+
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	-	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	+
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-	+
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	+
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	-	+
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	+
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	+
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	+
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	-	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	62.483.315	+
		B) Costi della produzione	-	+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	1.347.450	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	-	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	+
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	-	+
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	+
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	+
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	+
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	+
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	-	+

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 2020 (in Euro)	SEGNO (+/-)
	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	-	+
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	+
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	+
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	+
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	+
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	+
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	+
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.347.450	+
	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	1.345.050	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	2.400	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	21.999.984	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	21.351.393	+
	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	-	+
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)	-	+
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-	+
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-	+
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	-	+
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	+
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	+
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	+
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	+
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	+
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	+
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	+
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	+
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	+
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	+
	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 pubblica (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	-	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	+
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	+
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	+
	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 pubblica (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	+
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	+

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 2020 (in Euro)	SEGNO (+/-)
	BA0960	B.2.A.9) <i>Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</i>	-	+
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	+
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	+
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	+
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	+
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	+
	BA1030	B.2.A.10) <i>Acquisto prestazioni termali in convenzione</i>	-	+
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) <i>Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</i>	-	+
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) <i>Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	-	+
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	+
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) <i>Assistenza domiciliare integrata (ADI)</i>	-	+
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) <i>Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	-	+
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	+
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	+
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	+
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	-	+
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	-	+
	BA1200	B.2.A.13) <i>Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</i>	-	+
	BA1210	B.2.A.13.1) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera</i>	-	+
	BA1220	B.2.A.13.2) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica</i>	-	+
	BA1230	B.2.A.13.3) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica</i>	-	+
	BA1240	B.2.A.13.4) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)</i>	-	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) <i>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)</i>	-	+
	BA1260	B.2.A.13.6) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro</i>	-	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	-	+
	BA1280	B.2.A.14) <i>Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	16.851.393	+
	BA1290	B.2.A.14.1) <i>Contributi ad associazioni di volontariato</i>	-	+
	BA1300	B.2.A.14.2) <i>Rimborsi per cure all'estero</i>	-	+
	BA1310	B.2.A.14.3) <i>Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>	14.214.516	+
	BA1320	B.2.A.14.4) <i>Contributo Legge 210/92</i>	-	+
	BA1330	B.2.A.14.5) <i>Altri rimborsi, assegni e contributi</i>	2.636.877	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) <i>Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	+
R	BA1341	B.2.A.14.7) <i>Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA</i>	-	+
	BA1350	B.2.A.15) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i>	-	+
R	BA1360	B.2.A.15.1) <i>Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	+
	BA1370	B.2.A.15.2) <i>Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici</i>	-	+
	BA1380	B.2.A.15.3) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato</i>	-	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) <i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	-	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) <i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	-	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) <i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>	-	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) <i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	-	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) <i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>	-	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) <i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	-	+
	BA1450	B.2.A.15.4) <i>Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando</i>	-	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>	-	+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	-	+
	BA1490	B.2.A.16) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</i>	-	+
R	BA1500	B.2.A.16.1) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	+
	BA1510	B.2.A.16.2) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione</i>	-	+
SS	BA1520	B.2.A.16.3) <i>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)</i>	-	+
	BA1530	B.2.A.16.4) <i>Altri servizi sanitari da privato</i>	-	+
	BA1540	B.2.A.16.5) <i>Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva</i>	-	+
R	BA1541	B.2.A.16.6) <i>Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL</i>	-	+
SS	BA1542	B.2.A.16.7) <i>Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)</i>	-	+
S	BA1550	B.2.A.17) <i>Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</i>	4.500.000	+
	BA1560	B.2.B) <i>Acquisti di servizi non sanitari</i>	648.591	+
	BA1570	B.2.B.1) <i>Servizi non sanitari</i>	126.665	+
	BA1580	B.2.B.1.1) <i>Lavanderia</i>	-	+
	BA1590	B.2.B.1.2) <i>Pulizia</i>	-	+
	BA1600	B.2.B.1.3) <i>Mensa</i>	-	+
	BA1601	B.2.B.1.3.A) <i>Mensa dipendenti</i>	-	+
	BA1602	B.2.B.1.3.B) <i>Mensa degenti</i>	-	+
	BA1610	B.2.B.1.4) <i>Riscaldamento</i>	-	+
	BA1620	B.2.B.1.5) <i>Servizi di assistenza informatica</i>	18.835	+
	BA1630	B.2.B.1.6) <i>Servizi trasporti (non sanitari)</i>	-	+
	BA1640	B.2.B.1.7) <i>Smaltimento rifiuti</i>	-	+
	BA1650	B.2.B.1.8) <i>Utenze telefoniche</i>	-	+
	BA1660	B.2.B.1.9) <i>Utenze elettricità</i>	-	+
	BA1670	B.2.B.1.10) <i>Altre utenze</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 2020 (in Euro)	SEGNO (+/-)
	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	107.830	+
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	45.561	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	62.269	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	71.926	+
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	71.926	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	4.500	+
	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	67.426	+
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	+
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)	450.000	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	450.000	+
	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	-	+
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	-	+
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	+
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
	BA2080	Totale Costo del personale	-	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-	+/-
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	+/-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-	+/-
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	+
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	+
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	+
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	+
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-	+
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	+
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	+
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	+
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	+
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	+
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	+
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	+

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 2020 (in Euro)	SEGNO (+/-)
	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	-	+
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+/-
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	+
	BA2560	Totale Ammortamenti	-	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	+/-
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-	+
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	+
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	+
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	+
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	+
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	+
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	+
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-	+
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	+
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	+
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	+
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-	+
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-	+
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	+
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-	+
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	+
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	+
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	+
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	+
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	+
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	+
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	+
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	+
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	+
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	39.127.564	+
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	17.500.000	+
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	+
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	+
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	+
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	13.500.000	+
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	+
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	4.000.000	+
	BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	-	+
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	+
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	13.000.000	+
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	+
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	13.000.000	+
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	+
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	+
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	+
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	+
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	8.627.564	+
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	+
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	+
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	+
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	+
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	+
	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	+
	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	+
	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	+
	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	+
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	8.627.564	+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	62.474.997	+
		C) Proventi e oneri finanziari		+
	CA0010	C.1) Interessi attivi	-	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	+
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	+
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	+/-
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	+/-
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	+
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	+
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	+
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	+
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	+
	CA0110	C.3) Interessi passivi	-	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	+/-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	+/-



Gestione Sanitaria Accentrata

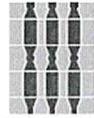
ALLEGATO 1B:
PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

PIANO INVESTIMENTI 2020			
FONTI		IMPIEGHI	
		Azienda U.S.L. Umbria 1	2.700.000,00
		Azienda U.S.L. Umbria 2	470.000,00
Finanziamento regionale	981.455,00	Azienda Ospedaliera di Perugia	1.336.000,00
Finanziamento statale	3.615.700,00	Azienda Ospedaliera di Terni	91.155,00
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2020	4.597.155,00	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2020	4.597.155,00

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

PIANO INVESTIMENTI 2022			
FONTI		IMPIEGHI	
TOTALE FONTI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2022	0,00	TOTALE IMPIEGHI PIANO INVESTIMENTI ANNO 2022	0,00

Il Presente Piano è redatto sulla base della programmazione regionale relativa sia 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. 2020, che alle risorse stanziare per l'anno 2020 ai sensi dell'art. 1, commi da 833 a 842 della l.n. 145/2018.



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1C:

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

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 2020	PREVENTIVO 2019
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	39.127.564	40.270.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	0	0
- Fondo per rischi ed oneri futuri		39.127.564	40.270.000
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		39.127.563	40.270.000
		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	4.597.155	31.900.736
(+)/(-)	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)	4.597.155	31.900.736
(+)/(-)	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

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 2020	PREVENTIVO 2019
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale</i>	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo</i>	0	0
		0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	0	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0	0
A - Totale operazioni di gestione reddituale		43.724.718	72.170.736
		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

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 2020	PREVENTIVO 2019
(+)	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
(-)	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
<i>B - Totale attività di investimento</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
		0	0
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-3.615.700	-30.305.699
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-981.455	-1.595.037
(+)/(-)	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	-4.597.155	-31.900.736
(+)	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
<i>C - Totale attività di finanziamento</i>		<i>-4.597.155</i>	<i>-31.900.736</i>
		0	0
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		39.127.563	40.270.000
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		39.127.563	40.270.000
		0	0
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1D:
NOTA ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2020

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

INDICE

PREMESSA	2
CONTO ECONOMICO	6
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	8
A.1) Contributi in c/esercizio	8
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	12
A.5) Concorsi, recuperi, rimborsi	12
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	13
B.1) Acquisti di beni	13
B.2) Acquisti di servizi	13
B.3) Acquisto di servizi non sanitari	14
B.11) Accantonamenti	15
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	17
PIANO INVESTIMENTI	18
A) FONTI DI FINANZIAMENTO	18
B) IMPIEGHI	19
PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI	20

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. *"Gestione Sanitaria Accentrata e Bilancio Consolidato del Servizio Sanitario"*

Regionale”;

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

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). Altresì, con Decreto del 24 maggio 2019 del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze (G.U.C.E. del 25 giugno 2019 n. 147 - S.O. n. 23) sono stati adottati i nuovi modelli di rilevazione economica che hanno modificato quelli previsti con i Decreti sopra citati.

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.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

Il responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata ha predisposto il Bilancio Preventivo economico annuale 2020 in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria regionale e, lo stesso, viene sottoposto all'approvazione della Giunta Regionale.

Il presente documento costituisce perciò **Nota Illustrativa** che, ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 118/2011, correda il Bilancio di Previsione 2020 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 1A1**), redatto secondo lo schema CE di cui al Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012.

Il Bilancio di previsione 2020 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 del fatto che alla data di predisposizione del Bilancio previsionale della GSA è stato approvato dalla Giunta Regionale il Disegno di Legge per l'attivazione dell'istituto dell'esercizio provvisorio, con validità fino al 31 marzo 2020. Altresì si è considerato anche il fatto che l'iter di approvazione del Disegno di Legge di Bilancio dello Stato per l'anno finanziario 2020 e per il triennio 2020-2022 nonché del Nuovo Patto per la Salute 2019-2021 non è concluso, rendendo pertanto incerto il quadro finanziario delle risorse del SSR non essendo, tra l'altro, noti i criteri di riparto definitivi.

Infine si è fatto riferimento anche alle seguenti valutazioni/documentazioni:

- Intesa Stato-Regioni del 6 giugno 2019 (Rep. Atti n. 88/CSR) concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2019;
- Intesa Stato-Regioni del 6 giugno 2019 (Rep. Atti n. 89/CSR) degli obiettivi di Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2019;
- Intesa Stato-Regioni del 6 giugno 2019 (Rep. Atti n. 90/CSR) concernente il riparto tra le Regioni delle Quote premiali per l'anno 2019;
- D.G.R. n. 986 del 8 agosto 2019 "Riparto delle disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019;
- D.G.R. n. 1159 del 21 ottobre 2019 "Ulteriore riparto delle disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019. Indirizzi per acquisto di

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

beni e servizi.”;

- D.G.R. n. 1264 del 18 dicembre 2019 “Ulteriore assegnazione delle disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario Regionale per l’anno 2019 – quote vincolate e indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l’esercizio 2020”;
- il rendiconto alla data del 30.11.2019;

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

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

Le previsioni, sia di entrata che di spesa, sono state effettuate con riferimento alle risorse disponibili per l’anno in corso (esercizio 2019) e risultanti dai documenti sopra citati relativi alle Intese Stato-Regioni ed agli atti Deliberativi della Giunta Regionale adottati sempre nel corso dell’anno 2019.

Il Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata, stante l’incertezza del quadro normativo a livello statale e regionale, ha provveduto ad una stima prudentiale delle risorse, facendo riferimento anche ad una valutazione comparativa ponderata con quanto espresso in occasione della formazione del bilancio previsionale per l’esercizio 2019, approvato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1351 del 26 novembre 2018 “Bilancio Preventivo Economico 2019 della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii..

Con riferimento alle spese si è proceduto all’iscrizione della 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 elaborate tenendo conto dei principi sopra riportati per la “*quota indistinta*”, fermo restando che, nel rispetto della richiamata valutazione prudentiale della

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

stima, il Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata ha ritenuto di dover prendere a riferimento i valori espressi in occasione della formazione del bilancio previsionale per l'esercizio 2019 riconsiderati alla luce dell'incerto quadro normativo statale e regionale ad oggi esistente.

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

Le previsioni sono state effettuate sulla base degli stanziamenti risultanti per l'anno in corso e risultanti dal rendiconto alla data del 30.11.2019, riconsiderati nell'ottica complessiva di una valutazione prudenziale;

✓ entrate e spese relative al payback:

Le previsioni sono state effettuate tenendo conto delle somme effettivamente introitate alla data del 30.11.2019 e dell'andamento degli incassi rilevati sino alla data del presente atto.

Si illustrano di seguito le principali voci movimentate nel Conto economico (valori in unità di Euro).

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale generale dei ricavi iscritti nel Conto Economico preventivo 2020 ammonta a **Euro 62.483.315** ed è così di seguito composto.

A.1) Contributi in conto esercizio **Euro 58.164.436**

A.1.a) Contributi in conto esercizio - da REGIONE e prov. aut. per quota FONDO SANITARIO REGIONALE **Euro 55.637.055**

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

- la stima delle disponibilità finanziarie di parte corrente che la Regione ha previsto di trattenere tra cui risulta anche la quota di risorse gestite direttamente (FONDO SANITARIO REGIONALE INDISTINTO) per Euro 42.637.055;
- la quota del FONDO SANITARIO REGIONALE VINCOLATO pari ad Euro 13.000.000 (all'ammontare complessivamente stimato a tale titolo (Euro 38.500.000) è stato detratto

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

l'importo riconosciuto alle Aziende Sanitarie con l'atto di indirizzo per la redazione dei Bilanci previsionali 2020 pari ad Euro 25.500.000 ipotizzando la differenza in carico alla GSA.

Con riferimento alla stima di tali voci si precisa, richiamando quanto già detto in precedenza, non essendo ancora noti i criteri di riparto delle risorse per l'anno 2020, la pianificazione è stata avviata secondo il principio di prudenza, stante l'esigenza di assicurare il "governo" delle risorse disponibili, nonostante il quadro di incertezza normativa e finanziaria.

Si porta di seguito il quadro dettagliato dei capitoli di riferimento delle risorse vincolate.

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)
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
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
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.
02169_E	QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - BORSE DI STUDIO MEDICINA GENERALE D.LGS.256/91.
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.
02173_E	QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - OBIETTIVI DI PSN - L. 662/1996.
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)

A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo Euro 2.157.695

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.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA Euro 1.000.000

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

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.1.4) Contr.i da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) -Altro

Euro 35.000

La previsione si riferisce alle ulteriori risorse a carico del bilancio regionale.

A.1.b.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati

Euro 1.122.695

Si porta di seguito il quadro dettagliato dei capitoli di riferimento.

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
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)
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'.
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.
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)'.
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)
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)
01828_E	RISORSE PER IL PROGETTO STRUMENTI E PERCORSI IN ETA' EVOLUTIVA FINALIZZATI ALLA CONTINUITA' DELLE CURE (RIF. CAP. 02834_S)
02051_E	FONDI PER INIZIATIVE A FAVORE DEI MINORATI DELLA VISTA ARTT.2 E 3 DELLA LEGGE 28.8.97 N.284.
A2058_E	CONTRIBUTI DA PARTE DI SOGGETTI PUBBLICI PER IL SISTEMA REGIONALE DI EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA (ECM).

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

02188_E	RISORSE PER L'AGENZIA NAZIONALE PERI SERVIZI SANITARI REGIONALI (AGENAS) PER IL PROGETTO DI RICERCA LA VALUTAZIONE PARTECIPATA DEL GRADO DI UMANIZZAZIONE DELLE STRUTTURE DI RICOVERO (RIF. CAP. 02309_S)
02189_E	RISORSE DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO PIATTAFORMA PER IL CONTRASTO ALLA MALNUTRIZIONE IN TUTTE LE SUE FORME (TRIPLO BURDEN: MALNUTRIZIONE PER DIFETTO, PER ECCESSO E DA MICRONUTRIENTI) (RIF. CAP. 02313_S)
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.
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 POPOLAZIONI DEBOLI CONTR. INV. DA AMM.CENTRALI (RIF. CAP. 02221_S)

A.1.c) Contributi in conto esercizio - PER RICERCA Euro 356.585,00

Le previsioni sono state effettuate sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio assestato 2019. 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.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente

Euro 1.776,00

A.1.c.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata

Euro 354.809,00

Si porta di seguito il quadro dettagliato dei capitoli di riferimento.

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'.
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'.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

01567_E	FONDI RIVENIENTI DALLA DESTINAZIONE DEL CINQUE PER MILLE SULLE DICHIARAZIONI DEI REDDITI A FAVORE DELLA RICERCA DELLA REGIONE UMBRIA.
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'.
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'.
01590_E	RISORSE DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL PROGETTO " BIostatistical Methods of Data in Diagnostic and Prognostic Research in Parkinson's Disease" - TRASFER. CORR. AMM. LOCALI -
02213_E	FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER FINANZIAMENTO PROGETTO DI RICERCA FINALIZZATA 2001 SUL BENESSERE DEGLI OPERATORI SOCIO-SANITARI E LA QUALITA' DEL SERVIZIO NELLE AZIENDE OSPEDALIERE.ART.12,L.502/92(RIF. S/UPB 12.1.003 -CAP. 2161).

A.1.d) Contributi in c/esercizio da privati**Euro 13.101**

Si porta di seguito il quadro dettagliato dei capitoli di riferimento.

02453_E	CONTRIBUTI VERSATI DA PRIVATI E DA ALTRI ORGANISMI AI SENSI DEL D.LGS 13/04/1999, N.123.
---------	--

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Euro 318.878

Le previsioni sono state effettuate sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio assestato 2019. 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.

Si porta di seguito il quadro dettagliato dei capitoli di riferimento.

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.
B0502_E	PROVENTI DERIVANTI DALLE SANZIONI IN MATERIA DI SICUREZZA E SALUTE NEI LUOGHI DI LAVORO. ART.21, COMMA 2 D.LGS 758/1994 E ART.14, COMMA 5 DEL D.LGS 81/2008. A CARICO DELLE IMPRESE

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

Le previsioni sono state effettuate tenendo conto delle somme effettivamente introitate alla data del 30.11.2019 e dell'andamento degli incassi rilevati sino alla data del presente atto.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale generale dei costi della produzione iscritti nel Conto Economico preventivo 2020 ammonta a **Euro 62.474.997** ed è così composto.

B.1) Acquisti di beni**Euro 1.347.450**

La previsione di spesa è stata stimata sulla base dell'andamento registrato nell'anno in corso a valere sui capitoli di spesa di riferimento del bilancio regionale.

B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria**Euro 1.345.050**

02111_S	CONVENZIONE TRIENNALE TRA LA REGIONE UMBRIA E L'ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO PER LA FORNITURA DEI RICETTARI MEDICI.
B2145_S	SPEA PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - LICENZE SOFTWARE
D2145_S	ART.20,C.2- SPEA PER AVVIAMENTO GESTIONE SISTEMAINFORMATIVO SANITARIO INTEGRATO - UTENZE E CANONI

B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari**Euro 2.400**

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)
---------	---

B.2) Acquisti di servizi**Euro 21.999.984**

La previsione di spesa è stata stimata sulla base dell'andamento registrato nell'anno in corso a valere sui capitoli di spesa di riferimento del bilancio regionale.

B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari**Euro 16.851.393**

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

Tale voce è riferita al contributo previsto in favore di ARPA per Euro 14.214.516,00, stimato sulla base delle assegnazioni disposte per l'anno 2019 a valere sul seguente capitolo di spesa

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
---------	---

e per Euro 2.636.877 alle risorse previste per il contrasto al Gioco d'Azzardo – STP – Strumenti di guida - Tubercolosi – Attività di prevenzione nei luoghi di lavoro – Finanziamento di livelli di assistenza sanitaria superiori ai LEA, a valere sui seguenti capitoli di spesa

B2005_S	DECRETO MINISTERO DELLA SALUTE 6/10/2016, CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO. PREVENZIONE, CURA E RIABILITAZIONE DEL DISTURBO DA GIOCO D'AZZARDO - TRASF. CORR. A AMM. LOCALI - (RIF. CAP. 01534_E)
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)
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-
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.
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)
02311_S	FONDO REGIONALE PER IL CONTRASTO DELLA DIPENDENZA DEL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO - COMPETENZA SANITARIA - L.R.21/2014, ARTT. 3 E 9)

B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale

Euro 4.500.000

Tale importo 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.

B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari

Euro 648.591

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

Tale voce di spesa preventivata è riferita in gran parte alla Formazione (esternalizzata e non) da pubblico per Euro 450.000 ed ai Servizi di assistenza informatica per Euro 18.835, sulla base delle risorse previste nel corrente anno a valere sui seguenti capitoli di spesa

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.
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)
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).
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)

B.16) Accantonamenti dell'esercizio**Euro 39.127.564****B.16.A) Accantonamenti per rischi****Euro 17.500.000**

Tale voce comprende nel dettaglio:

B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)**Euro 13.500.000**

Si tratta delle risorse accantonate 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.

Capitolo di riferimento:

02271_S	FONDO AUTORITENZIONE REGIONALE PER IL RISARCIMENTO DANNI DA RESPONSABILITA' SANITARIA DI AMBITO SOVRAZIENDALE.
---------	--

B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi**Euro 4.000.000**

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

La voce è stata quantificata in via previsionale con riferimento alle risorse stimate in entrata a titolo di pay back, le quali una volta introitate potranno essere utilizzate in assegnazione alle Aziende USL e Aziende Ospedaliere.

B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati***Euro 13.000.000***

La voce comprende la stima relativa alle risorse accantonate dalla GSA relative a finanziamenti che, in questa prima fase programmatica, 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:

B.16.D) Altri accantonamenti***Euro 8.627.564,00***

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 8.318,00**

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

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE **Euro 8.318,00.****Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO****Y.1) Irap****Euro 8.318,00.***Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente Euro 8.318,00*

La previsione è stimata sulla base degli stanziamenti risultanti dal Bilancio di previsione assestato dell'esercizio finanziario 2019.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

Si riferisce alle seguenti voci:

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)
02155_S	SPESE PER INTERVENTI RELATIVI ALLA FARMACO VIGILANZA-LEGGE 449 DEL 23/12/1997,ART.36,COMMA 14.(RIF. E/UPB 2.01.004 -CAP. 2001). - IRAP
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)

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

Euro 0

Il bilancio di previsione 2020 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 1B**).

Si premette che il Piano degli investimenti 2020-2022 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. 2020 ed alle risorse relative agli interventi finanziati per l'anno 2020, ai sensi dell'Accordo Stato-Regioni del 15/10/2018.

A) FONTI DI FINANZIAMENTO

Le fonti di finanziamento ammontano per l'anno per l'anno **2020** ad euro **4.597.155,00** e sono costituite da due componenti:

1. Risorse statali per Euro 3.615.700,00.

Tale importo riguarda:

1.a euro 3.169.200,00 - finanziamento statale relativo all'Accordo di Programma integrativo, sottoscritto nel mese di dicembre 2016;

1.b euro 446.500,00 - 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 981.455,00.

Tale importo riguarda:

2.a euro 166.800,00 - cofinanziamento regionale della somma di cui al precedente punto 1.a;

2. b euro 23.500,00 - cofinanziamento regionale della somma di cui al precedente punto 1.b;

2.c euro 791.155,00 – finanziamento ai sensi dell'Accordo Stato-Regioni del 15/10/2018

Per il **2021** e il **2022** al momento non si prevedono ulteriori finanziamenti.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

B) IMPIEGHI

Gli impieghi indicati nel Piano Investimenti 2020-2022 rappresentano le somme che si prevede di assegnare nell'anno **2020** per complessivi **Euro 4.597.155,00** ripartite in base agli interventi previsti dall'Accordo di Programma 2016, dal piano di utilizzo delle risorse per l'adeguamento a norma degli impianti antincendio ai sensi del D.M. 19.03.2015 e finanziati ai sensi dell'Accordo Stato-Regioni del 15/10/2018:

➤ Azienda U.S.L. Umbria 1	Euro 2.700.000,00
➤ Azienda U.S.L. Umbria 2	Euro 470.000,00
➤ Azienda Ospedaliera di Perugia	Euro 1.336.000,00
➤ Azienda Ospedaliera di Terni	Euro 91.155,00

Per gli anni **2021** e **2022**, 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 2020 esso costituisce l'**Allegato 1C**.

La costruzione del suddetto piano presuppone un'accurata analisi delle situazioni patrimoniali storiche e previsionali. Non disponendo né dello Stato Patrimoniale consuntivo 2019 né dello Stato Patrimoniale preventivo 2020 si precisa che la previsione è stata elaborata ipotizzando pari a zero le variazioni dei crediti e dei debiti.

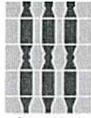
Il Risultato dell'esercizio è coerente a quanto esposto nel Conto Economico e pertanto è pari a **0**. Tale grandezza subisce una variazione positiva per **Euro 39.127.563** relativamente agli accantonamenti a fondi per rischi e oneri (autoassicurazione, quote inutilizzate di finanziamenti vincolati e altri accantonamenti vari).

Il Totale dei flussi di Capitale Circolante Netto della gestione corrente risulta pari ad **Euro 39.127.563**, 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 4.597.155** 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 **3.615.700** e di crediti vs Regione per **Euro 981.455** per un totale di **Euro 4.597.155**.

Il flusso di cassa complessivo ed il delta liquidità risultano pertanto pari a Euro 39.127.563 corrispondenti alle previsioni del Conto economico che non generano movimentazioni finanziarie.



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1E:

RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA

GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020

INDICE

PREMESSA	2
1. LA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE 2020	3
2. LA PROGRAMMAZIONE REGIONALE 2020	5
3. LE PREVISIONI ECONOMICHE	9

PREMESSA

In base a quanto stabilito dall'art. 25 del D.Lgs. 118/2011 le Regioni debbono predisporre un Bilancio preventivo Economico annuale, includendo il Conto Economico preventivo ed il Piano dei flussi di cassa prospettici redatti secondo lo schema del Conto Economico e lo schema del Rendiconto Finanziario previsti dall'art. 26 del D.Lgs. 118/2011.

Al Conto Economico preventivo deve essere 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). Infine con il Decreto 24 maggio 2019, sempre del Ministero della Salute, sono stati adottati i nuovi modelli di rilevazione economica (CE), Stato Patrimoniale (SP) degli enti del SSN.

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.

L'art. 32 prevede 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 2020 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 2020, descrive perciò lo scenario della politica sanitaria nazionale e regionale (quest'ultimo previsto nel programma di Governo della residente) tiene conto degli indirizzi alle

Aziende Sanitarie per la predisposizione del bilancio di previsione 2020 approvati dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 1264 del 18.12.2019, 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 2020

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.

Le politiche di contenimento della spesa devono andare di pari passo con 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. Di seguito si riportano i principali punti programmatici previsti a livello nazionale, ovviamente per l'area sanità.

Per il prossimo biennio restano confermati gli incrementi di risorse per il Fondo Sanitario nazionale già previste dalla L. 145/2018 e successive modifiche ed integrazioni: si conferma quindi a livello nazionale un aumento previsto di 2 miliardi per il 2020 e 1,5 miliardi per il 2021. Il livello del finanziamento in questo modo passa dai 114.474.000.000 del 2019 ai 116.474.000.000 del 2020 ai 117.974.000.000 del 2021. Governo e Regioni hanno, inoltre concordato, di ricondurre le quote vincolate del riparto del fabbisogno sanitario standard all'interno del riparto relativo alla quota indistinta, confermando i criteri di assegnazione definiti nelle ultime proposte di riparto.

A livello nazionale vi è poi l'impegno a completare il percorso di attuazione del DPCM 12 gennaio 2017 "Nuovi Lea", con l'approvazione del decreto che fissa le tariffe per consentire l'entrata in vigore dei relativi nomenclatori.

Importante ricordare, poi che dal 2020, grazie al Nuovo sistema di garanzia (NSG), il Comitato Lea effettuerà una nuova valutazione annuale sulla qualità, appropriatezza ed efficienza dei servizi sanitari regionali. In caso di gravi criticità rilevate in almeno due dei tre macro-livelli di assistenza, la Regione dovrà presentare un piano di risoluzione delle criticità che viene valutato ed eventualmente

integrato dal Comitato Lea con il supporto degli Enti vigilati. Nel caso di valutazione insufficiente in tutti i tre macro-livelli la Regione è valutata inadempiente e deve elaborare un piano operativo di riorganizzazione.

E' previsto il riesame della procedura di nomina dei Commissari ad acta, anche alla luce delle ultime sentenze della Corte Costituzionale. Allo stesso tempo, si prevede di elaborare nuove Linee guida adottate da Ministeri della Salute e dell'Economia e delle Finanze da sottoporre all'intesa della Conferenza Stato-Regioni che contengano indicazioni operative per la valutazione dei parametri per l'uscita dal commissariamento. I nuovi parametri dovranno essere basati sull'equilibrio di bilancio, sull'adempimento del mandato commissariale e sulla garanzia che i Lea siano al di sopra della soglia di sufficienza. Come parametri per il commissariamento, oltre al livello di disavanzo fissato al 5% per l'avvio della procedura, sarà anche previsto un meccanismo di allerta preventiva al superamento della soglia del 3%.

Sale fino al 15% rispetto all'incremento annuale del Fondo sanitario nazionale il budget disponibile per nuove assunzioni, in presenza di oggettive esigenze di personale e nel rispetto degli equilibri di bilancio, nel triennio 2020-2022. E' data via libera all'ammissione degli specializzandi iscritti al terzo anno del corso di specializzazione quadriennale o quinquennale alla partecipazione alle procedure concorsuali per la dirigenza sanitaria e proroga al 31 dicembre 2022 della possibilità di stipulare contratti a tempo determinato per gli specializzandi collocati nelle graduatorie concorsuali.

Sarà consentita la proroga a rimanere a lavoro oltre i 40 anni di servizio e fino a 70 anni di età ai medici specialisti, su base volontaria e secondo le esigenze aziendali. È stato inserito nell'accordo anche l'impegno ad uniformare le modalità di svolgimento della formazione specialistica a tempo parziale e delle attività formative teoriche e pratiche previste dagli ordinamenti e regolamenti didattici della scuola di specializzazione universitaria. Si va, poi, verso il superamento anche temporaneo della normativa relativa alla validità delle graduatorie di personale sanitario del SSN con l'obiettivo di garantire il tempestivo reclutamento del personale del SSN. Prevista anche la revisione, in accordo con il MIUR, del sistema di formazione dei medici specialisti. Revisione, infine, dei contenuti del corso regionale di formazione specifica in medicina generale, in ragione dei mutati scenari sanitari e sociali, ribadendo il ruolo dei MMG nell'azione di prevenzione e contrasto delle malattie croniche.

E' previsto sia il riordino di AIFA, ISS e Agenas per superare la frammentazione e duplicazione di competenze (l'obiettivo è di rivedere la *governance* e i meccanismi operativi di funzionamento; in questo ambito verranno accorpate le funzioni frammentate in materia di HTA in un unico soggetto, a garanzia dell'autorevolezza e dell'indipendenza del processo di valutazione) sia una nuova revisione e ammodernamento della *governance* farmaceutica e dei dispositivi medici per migliorare l'efficienza allocativa delle risorse.

Sono stati individuati interventi infrastrutturali necessari per 32 miliardi di euro, a cui si aggiungono 1,5 miliardi per l'ammodernamento tecnologico delle attrezzature. Il Patto per la salute 2020 impegna il Governo ad incrementare le risorse a disposizione per l'edilizia sanitaria ex art. 20 della legge 67/88 e a velocizzare le procedure per la sottoscrizione degli accordi di programma e l'ammissione a finanziamento.

Nel patto stesso si parla di valorizzare l'assistenza infermieristica di famiglia/comunità, per garantire la completa presa in carico integrata delle persone, nell'ambito della continuità dell'assistenza, e dell'aderenza terapeutica in particolare per i soggetti più fragili.

Per il 2020 è prevista la creazione di un gruppo di lavoro per l'ammodernamento e la revisione della normativa sui fondi sanitari e sugli altri enti e fondi aventi finalità assistenziali. Obiettivo è quello di favorire la trasparenza del settore, tutelare l'appropriatezza dell'offerta assistenziale e di potenziare il sistema di vigilanza, per migliorare l'efficienza complessiva del sistema.

Infine è da ricordare che si parla, per il 2020, di revisione del DM70/2015: è stato preso l'impegno alla revisione del Regolamento sugli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera, visti le mutate evidenze e le criticità rilevate nell'implementazione regionale.

2. LA PROGRAMMAZIONE REGIONALE 2020

Il focus del programma di governo della nuova legislatura può essere, in ambito sanitario, così riassunto: "L'uguaglianza, vera, poggia in gran parte sull'universalità del sistema sanitario pubblico e della scuola pubblica".

Il sistema sanitario umbro sempre più dovrà tener conto dei dati organizzativi e demografici che raccontano di una crescente aspettativa di vita quindi di un numero sempre maggiore di malati cronici. La cronicità sarà la sfida dei prossimi anni nell'Umbria dove l'età media aumenta.

La sanità umbra dovrà puntare al miglioramento dei servizi offerti ed all'efficientamento della macchina organizzativa: razionalizzazione e specializzazione dovranno essere le parole chiave.

E' necessario puntare ad una razionalizzazione che abbia come cardine, tra le altre cose, appropriati sistemi di monitoraggio e di valutazione dell'appropriatezza e della qualità dei servizi offerti.

Occorrerà procedere a una drastica semplificazione del comparto sanitario per quanto attiene le strutture tecnico-amministrative, a beneficio di una più capillare presenza sul territorio di quelle socio-sanitarie deputate all'erogazione delle prestazioni.

Di seguito alcuni degli ambiti su cui, dal 2020, si intende andare ad incidere.

- **Abbattimento liste d'attesa**

È opportuno garantire il rispetto dei tempi indicati sulla ricetta per visite ed esami verificando l'appropriatezza delle prescrizioni e l'effettiva urgenza indicata dal medico di base.

Si arriverà persino a prevedere anche sanzioni a carico delle aziende ospedaliere e sanitarie che non rispettano i tempi di attesa fissati: blocco dell'attività intramoenia, sospensione della convenzione/accreditamento, sospensione del direttore sanitario.

Con le nuove assunzioni verrà ampliato l'orario dei servizi ambulatoriali mediante aperture nei giorni festivi e prefestivi, arrivando a coprire visite ed esami diagnostici fino alle 24.

L'erogazione dei servizi sanitari, sia diagnostici che operatori, sarà tendenzialmente senza sosta con una copertura dei bisogni a ciclo continuo e nei giorni di fine settimana:

sale operatorie aperte ed esami anche il sabato per prestazioni non urgenti.

Occorrerà maggior controllo sulle prestazioni sanitarie rese in regime di intramoenia al fine di contenere i tempi di attesa per visite mediche ed esami strumentali.

- **Riorganizzazione e decongestionamento del pronto soccorso**

Occorrerà assicurare una rete di emergenza-urgenza efficiente ed efficace su tutto il territorio regionale, tenendo conto delle esigenze dei territori disagiati.

- **Una sanità a misura d'anziano**

L'Umbria alla luce degli ultimi dati Istat presenta un'incidenza della popolazione con età superiore ai 64 anni superiore al 25% con un'età media regionale che si attesta sui 46 anni.

La componente anziana, più spesso in condizioni di fragilità e più esposta al rischio di patologie croniche, è maggiormente costretta a ricorrere ai servizi socio sanitari.

Considerata la portata del fenomeno, è evidente come la gestione del paziente cronico e ancor più se anziano sia un aspetto molto rilevante per il sistema sanitario regionale, sia dal punto di vista organizzativo, sia per l'incidenza sulla spesa sanitaria.

Si può quindi pensare di sviluppare un modello integrato per la gestione delle malattie croniche in cui i vari attori coinvolti nel processo di cura possano operare in modo sinergico e congiunto.

L'adozione di un modello integrato tra ospedale e territorio richiede significativi cambiamenti nell'architettura del sistema che dovrà passare da un approccio funzionale basato sulla specializzazione e sulla separazione degli ambiti di competenza ad una visione per processi che implicino un comportamento di tipo collaborativo, non solo tra paziente e medico, ma anche di una maggior integrazione tra medici di base, medici specialisti e personale paramedico in una logica centrata sul percorso di cura del paziente.

La scelta della Regione sarà dunque quella di potenziare le aggregazioni professionali al fine da costituire una rete di organismi in grado di rispondere su più livelli (mono-professionale o multi-professionale) alle esigenze degli assistiti cercando di limitare gli accessi impropri ai pronto soccorso e alle prestazioni ospedaliere e di garantire ai pazienti cronici dei percorsi diagnostico terapeutici (PDTI) caratterizzati da forti connotati di integrazione professionale.

I Pdta consistono pertanto nell'individuazione della miglior sequenza spazio-temporale delle attività per la gestione dei pazienti in considerazione delle risorse tecnico-scientifiche a disposizione.

È anche necessario ricostruire e ripensare i luoghi ove accogliere gli anziani sia nel caso siano autosufficienti e necessitino di socialità, sia nel caso non siano autosufficienti, a tal fine verrà predisposto un piano immediato di supporto.

- **L'infermiere di territorio**

Si pensa al riconoscimento della professione infermieristica come figura di riferimento per lo sviluppo e il potenziamento dei servizi territoriali di assistenza domiciliare per salvaguardare lo stato di salute dei cittadini. Questa figura dovrà essere inserita nei poliambulatori distrettuali che con turnazioni forniranno un servizio h24. L'infermiere territoriale sarà il punto di riferimento per la comunità anche per quanto concerne l'informazione sanitaria, la prevenzione, la promozione della salute e l'accesso ai servizi sanitari a disposizione dei cittadini, interfacciandosi con altri professionisti come il fisioterapista o l'assistente sociale. Infermieri specializzati offriranno servizi a pazienti cronici di natura terapeutica, motivazionale ed educativa.

- **La sanità e la sfida della tecnologia**

La qualità delle prestazioni sanitarie è strettamente legata alla disponibilità tecnologica, la cui frontiera è in continuo sviluppo. Se da un lato le innovazioni tecnologiche si susseguono con grande rapidità dall'altro il sistema sanitario si trova a dover fronteggiare evidenti ristrettezze.

Il livello di diffusione delle innovazioni tecnologiche condiziona la qualità delle prestazioni sanitarie e conseguentemente lo stato di salute di un sistema sociale. Le risorse disponibili, tuttavia, non consentono l'immediato recepimento di ogni innovazione tecnologica ma si devono effettuare delle scelte in termini: di ambito (in quali settori investire); di tempo (quando comprare la tecnologia); di utilizzazione, (come si intende avvalersi di una tecnologia), ed infine, di impatto (quali aspettative nutriamo a seguito della sua introduzione). Un approccio basato sull'health technology Assesment (Hta) risponde proprio a queste esigenze.

Può essere concepito come un processo volto a fornire, a coloro che hanno potere decisionale in ambito sanitario, informazioni sul possibile impatto e sulle possibili conseguenze derivanti dall'introduzione di una nuova tecnologia o di significativi cambiamenti intervenuti in una vecchia.

Si avverte cioè la necessità di sviluppare metodologie che consentano di effettuare queste valutazioni nel rispetto di un principio discriminatorio atto a favorire il continuo bilanciamento tra benefico clinico e sostenibilità.

- **Digitalizzazione sanitaria e fascicolo elettronico**

Verrà potenziato il fascicolo sanitario elettronico per rendere disponibile a tutti la propria storia clinica e socio-sanitaria senza che ne venga fatta richiesta. Non dovrà essere più il cittadino a richiederne l'attivazione ma le strutture sanitarie dovranno caricare i dati attuali - e pregressi - per le singole compilazioni di prestazioni erogate dal Ssr.

Grazie al fascicolo sanitario elettronico sarà possibile raccogliere e conservare online dati e informazioni (prescrizione agli appuntamenti, referti, esami e visite effettuati, verbali di pronto soccorso, lettere di dimissioni post ricoveri, dossier farmaceutici) e tale attività eviterà al paziente di perdere tempo negli uffici amministrativi.

Allo stesso tempo gli operatori della sanità potranno avvalersi di uno strumento di controllo a distanza delle patologie dei cittadini e si eviterà la ripetizione di esami già fatti.

La cartella clinica elettronica completa consentirebbe di dematerializzare e digitalizzare la documentazione cartacea sanitaria dentro le strutture ospedaliere rendendo le informazioni fruibili in tempo reale ottimizzando i costi e garantendo l'interoperabilità dei dati.

Verrà inoltre potenziato il Cup unico regionale integrato per le prenotazioni sanitarie di visite ed esami di qualsiasi tipo nelle strutture pubbliche e private accreditate.

Oltre a quanto sin qui riportato occorre richiamare quanto già deliberato con atto di Giunta regionale n. 1264 del 18.12.2019 con riferimento alla 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.

2. LE PREVISIONI ECONOMICHE

Le previsioni relative al Bilancio di Previsione 2020 della GSA sono state elaborate sulla base dei principi generali previsti dal D.lgs. 118/2011.

Sia riguardo la parte entrata che la parte spesa, sono state effettuate previsioni con riferimento alle risorse disponibili per l'anno in corso (esercizio 2019) tenendo anche conto dei documenti relativi alle Intese Stato-Regioni ed agli atti Deliberativi della Giunta Regionale adottati sempre nel corso dell'anno 2019.

Il Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata, stante l'incertezza del quadro normativo a livello statale e regionale, ha provveduto ad una stima prudenziale delle risorse, facendo riferimento anche ad una valutazione comparativa ponderata con quanto espresso in occasione della formazione del bilancio previsionale per l'esercizio 2019, approvato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1351 del 26 novembre 2018 "Bilancio Preventivo Economico 2019 della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii..

Con riferimento alle spese si è proceduto all'iscrizione della 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.

La stima delle risorse afferenti il *pay back* è stata effettuata tenendo conto delle somme effettivamente introitate alla data del 30.11.2019 e dell'andamento degli incassi rilevati sino alla data del presente atto.