Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE ANNO 2013

ALLEGATO A: SCHEMA DI CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE DI CUI AGLI ARTT. 26 E 32 E ALLEGATO 2 DEL D.LGS. 118/2011

ALLEGATO A1: CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO 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"

ALLEGATO B: PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

ALLEGATO C: PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

ALLEGATO D: NOTA ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE CONSOLIDATO ANNO 2013

ALLEGATO E: RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO ANNO 2013

ALLEGATO A:

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE DI CUI AGLI ARTT. 26 E 32 E ALLEGATO 2 DEL D.LGS. 118/2011

Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO A1:

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO 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"

Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO B:

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO C:

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO D:

NOTA ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE CONSOLIDATO ANNO 2013

ALLEGATO E:

RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA

GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

AL BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO ANNO 2013

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE DI CUI AGLI ARTT. 26 E 32 E ALLEGATO 2 DEL D.LGS. 118/2011	PREVENTIVO 2013
A) Valore della produzione	
A1) Contributi in conto esercizio	**1.582.652.630**
A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.581.698.044
A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	70.000
A.1.c) Contributi in conto esercizio - da Asl/Ao/Irccs/Policlinici (extra fondo)	-
A.1.d) Contributi in conto esercizio - per ricerca	33.000
A.1.d.1)da Ministero della Salute per ricerca corrente	7.000
A.1.d.2)da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	26.000
A.1.d,3)da Ministero della Salute - altro	-
A.1.d.4)da Regione e altri enti pubblici	-
A.1.d.5)da privati	-
A.1.e) Contributi in conto esercizio - altro	851.586
A2) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	**152.451.515**
A.2.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche della regione	-
A.2.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche extra regione	125.954.762
A.2.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia	14.845.907
A.2.d) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	11.650.845
A3) Concorsi, recuperi e rimborsi	**13.002.026**
A4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	**28.501.719**
A5) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	**26.286.455**
A6) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	**-**
A7) Altri ricavi e proventi	**2.792.095**
TOTALE A)	**1.805.686.439**
B) Costi della produzione	
B1) Acquisti di beni	**256.786.206**
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	247.688.454
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	9.097.751
B2) Acquisti di servizi	**808.334.219**
B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base	94.865.220
B.2.b) Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica	139.649.262
B.2.c) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva infraregionale verso az san pubbl	-
B.2.d) Acquisto servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione	12.652
B.2.e) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva extraregionale verso az san pubbl	88.296.808

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE DI CUI AGLI ARTT. 26 E 32 E ALLEGATO 2 DEL D.LGS. 118/2011	PREVENTIVO 2013
B.2.f) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva verso privato intra ed extraregionale	170.042.230
B.2.g) Acquisto servizi sanitari - Mobilità verso privato regionale di cittadini non residenti	19.894.666
B.2.h) Acquisto servizi sanitari - Intramoenia	13.383.159
B.2.i) Acquisto servizi sanitari - Altro	51.170.630
B.2.j) Acquisto servizi non sanitari	208.474.246
B.2.k) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	22.545.344
B3) Godimento di beni di terzi	**20.556.926**
B4) Costi del personale	**603.884.277**
B.4.a) Personale dirigente medico	225.974.859
B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	21.319.054
B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario	265.866.177
B.4.d) Personale dirigente altri ruoli	6.230.130
B.4.e) Personale comparto altri ruoli	84.494.058
B5) Ammortamenti	**35.120.978**
B.5.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.758.554
B.5.b) Ammortamento fabbricati	10.953.815
B.5.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	21.408.609
B6) Svalutazione dei crediti	**350.000**
B.6) Svalutazione dei crediti	350.000
B7) Variazione delle rimanenze	**-**
B.7.a) Variazione rimanenze sanitarie	-
B.7.b) Variazione rimanenze non sanitarie	-
B8) Accantonamenti	**26.150.866**
B.8.a) Accantonamenti per rischi	4.922.000
B.8.b) Accantonamenti per premio operosità	630.000
B.8.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN e per ricerca	-
B.8.d) Altri accantonamenti	20.598.866
B9) Oneri diversi di gestione	**8.541.590**
TOTALE B)	**1.759.725.062**
Differenza tra valore e costi della produzione	**45.961.377**
	-
C) Proventi e oneri finanziari	
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	110.914
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	2.202.240
TOTALE C)	**- 2.091.326**
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D1) Rivalutazioni	-
D2) Svalutazioni	-

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE DI CUI AGLI ARTT. 26 E 32 E ALLEGATO 2 DEL D.LGS. 118/2011	PREVENTIVO 2013
TOTALE D)	**-**
E) Proventi e oneri straordinari	
E1) Proventi straordinari	**-**
E.1.a) Plusvalenze	-
E.1.b) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
E.1.c) Altri proventi straordinari	-
E2) Oneri straordinari	**16.364**
E.2.a) Minusvalenze	-
E.2.b) Altri oneri straordinari	16.364
TOTALE E)	**- 16.364**
	-
Risultato prima delle imposte	**43.853.687**
	-
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	
Y1) IRAP	**42.491.507**
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	39.972.298
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.512.761
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	911.447
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	95.000
Y2) IRES	**1.081.000**
Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	**150.000**
TOTALE Y)	**43.722.507**
	-
Utile (perdita) dell'esercizio	**131.180**

	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO 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 2013 (in migliaia di Euro)
	A) Valore della produzione	
AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**1.586.747**
AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	**1.585.793**
AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	1.562.943
AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	22.850
AA0050	***A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)***	**622**
AA0060	*A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	70
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	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	70
AA0110	*A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
AA0140	*A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)*	552
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	436
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	116
AA0180	***A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca***	33
AA0190	*A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*	7
AA0200	*A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*	26
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***	**300**
AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	**-4.975**
AA0250	***A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	-4.975
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**	**880**
AA0280	***A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato***	880
AA0290	***A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati***	-
AA0300	***A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca***	-
AA0310	***A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati***	-
AA0320	**A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**	**152.452**
AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici***	127.235
AA0340	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
AA0430	A.4.A.1.9) 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*	1.281
AA0450	*A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	125.955
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	99.065
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	11.249
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	910
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	4.784
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	249
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.429
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	409
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	364
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	7.454
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	42
AA0580	*A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione*	-
AA0590	*A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione*	42
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
AA0610	***A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)***	-
AA0620	*A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-
AA0630	*A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-
AA0640	*A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-
AA0650	*A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-

	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO 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 2013 (in migliaia di Euro)
AA0660	***A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati***	10.370
AA0670	***A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***	14.846
AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*	900
AA0690	*A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*	12.884
AA0700	*A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica*	148
AA0710	*A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)*	511
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*	403
AA0740	*A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-
AA0750	**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**	**13.002**
AA0760	***A.5.A) Rimborsi assicurativi***	106
AA0770	***A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione***	1.642
AA0780	*A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione*	1.028
AA0790	*A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione*	614
AA0800	***A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-
AA0810	*A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
AA0820	*A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
AA0830	*A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
AA0840	***A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici***	**2.744**
AA0850	*A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici*	1.073
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*	1.671
AA0880	***A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	8.510
AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	4.452
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	4.452
AA0930	*A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	4.058
AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	**28.502**
AA0950	***A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale***	**22.618**
AA0960	***A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso***	**456**
AA0970	***A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro***	**5.427**
AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	**26.286**
AA0990	***A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato***	215
AA1000	***A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione***	14.354
AA1010	***A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione***	3.858
AA1020	***A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti***	108
AA1030	***A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti***	665
AA1040	***A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto***	7.087
AA1050	**A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**	-
AA1060	**A.9) Altri ricavi e proventi**	**2.792**
AA1070	***A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie***	**43**
AA1080	***A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari***	903
AA1090	***A.9.C) Altri proventi diversi***	1.846
AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**1.805.686**
	B) Costi della produzione	-
BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**256.786**
BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***	**247.688**
BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	128.326
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	125.387
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	2.176
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	762
BA0070	*B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti*	70
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	70
BA0210	*B.1.A.3) Dispositivi medici*	108.322
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	74.710
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	6.310
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	27.302
BA0250	*B.1.A.4) Prodotti dietetici*	1.657
BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	5.314
BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*	509
BA0280	*B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	87
BA0290	*B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari*	3.405
BA0300	*B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
BA0310	***B.1.B) Acquisti di beni non sanitari***	**9.098**
BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*	1.398
BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*	751
BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	2.030
BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	2.651
BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*	682
BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	1.586

	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO 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 2013 (in migliaia di Euro)
BA0380	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**781.164**
BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	**596.270**
BA0410	***B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base***	**95.403**
BA0420	*B.2.A.1.1) - da convenzione*	94.865
BA0430	*B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG*	68.534
BA0440	*B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS*	14.033
BA0450	*B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale*	10.841
BA0460	*B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*	1.457
BA0470	*B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	-
BA0480	*B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale*	537
BA0490	***B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica***	**141.561**
BA0500	*B.2.A.2.1) - da convenzione*	139.649
BA0510	*B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale*	-
BA0520	*B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)*	1.912
BA0530	***B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale***	**31.284**
BA0540	*B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-
BA0550	*B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-
BA0560	*B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)*	12.836
BA0570	*B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI*	9.101
BA0580	*B.2.A.3.5) - da privato*	8.685
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	1.491
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	7.195
BA0630	*B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	662
BA0640	***B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa***	**7.753**
BA0650	*B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-
BA0660	*B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-
BA0670	*B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione*	-
BA0680	*B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)*	6.523
BA0690	*B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)*	1.230
BA0700	***B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa***	**22.337**
BA0710	*B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-
BA0720	*B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-
BA0730	*B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)*	-
BA0740	*B.2.A.5.4) - da privato*	22.337
BA0750	***B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica***	**17.233**
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)*	13
BA0780	*B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)*	-
BA0790	*B.2.A.6.4) - da privato*	17.221
BA0800	***B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera***	**109.412**
BA0810	*B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-
BA0820	*B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-
BA0830	*B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)*	67.556
BA0840	*B.2.A.7.4) - da privato*	22.656
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	21.149
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	1.507
BA0890	*B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	19.200
BA0900	***B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale***	**21.016**
BA0910	*B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-
BA0920	*B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-
BA0930	*B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione*	-
BA0940	*B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)*	18.562
BA0950	*B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)*	2.454
BA0960	***B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F***	**3.042**
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)*	-
BA0990	*B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)*	3.042
BA1000	*B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)*	-
BA1010	*B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)*	-
BA1020	*B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	-
BA1030	***B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione***	**3.303**
BA1040	*B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	-
BA1050	*B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-
BA1060	*B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)*	1.871
BA1070	*B.2.A.10.4) - da privato*	1.399
BA1080	*B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	33
BA1090	***B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario***	**9.705**
BA1100	*B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	-
BA1110	*B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-
BA1120	*B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)*	542
BA1130	*B.2.A.11.4) - da privato*	9.163
BA1140	***B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria***	**50.712**
BA1150	*B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	-
BA1160	*B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)*	-

	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO 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 2013 (in migliaia di Euro)
BA1170	*B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione*	-
BA1180	*B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)*	48.119
BA1190	*B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)*	2.593
BA1200	***B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)***	**13.383**
BA1210	*B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera*	3.548
BA1220	*B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica*	8.096
BA1230	*B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica*	102
BA1240	*B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)*	1.510
BA1250	*B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-
BA1260	*B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro*	128
BA1270	*B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-
BA1280	***B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari***	**22.251**
BA1290	*B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato*	1.661
BA1300	*B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero*	175
BA1310	*B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione*	14.713
BA1320	*B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92*	1.821
BA1330	*B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi*	3.881
BA1340	*B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
BA1350	***B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie***	**18.956**
BA1360	*B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
BA1370	*B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici*	162
BA1380	*B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato*	18.693
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	628
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	228
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	300
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	10.685
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	903
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	5.950
BA1450	*B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando*	100
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	40
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	60
BA1490	***B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria***	**297**
BA1500	*B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
BA1510	*B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione*	-
BA1520	*B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)*	297
BA1530	*B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato*	-
BA1540	*B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva*	-
BA1550	***B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC***	**28.623**
BA1560	**B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari**	**184.894**
BA1570	***B.2.B.1) Servizi non sanitari***	**176.772**
BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*	19.002
BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*	20.590
BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*	12.506
BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*	5.880
BA1620	*B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica*	9.160
BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*	1.278
BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*	4.449
BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*	6.092
BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*	10.985
BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*	7.799
BA1680	*B.2.B.1.11) Premi di assicurazione*	22.247
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	20.541
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.705
BA1710	*B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari*	56.784
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	2.882
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	53.902
BA1750	***B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie***	**3.590**
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*	656
BA1780	*B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato*	2.833
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	475
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	277
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	419
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	1.037
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	624
BA1840	*B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando*	100

	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO 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 2013 (in migliaia di Euro)
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	100
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)***	**4.532**
BA1890	*B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	3.693
BA1900	*B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato*	839
BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**27.170**
BA1920	***B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze***	**5.228**
BA1930	***B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari***	**5.397**
BA1940	***B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche***	**12.355**
BA1950	***B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi***	**418**
BA1960	***B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi***	**658**
BA1970	***B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni***	**3.114**
BA1980	***B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-
BA1990	**B.4) Godimento di beni di terzi**	**20.557**
BA2000	***B.4.A) Fitti passivi***	**6.283**
BA2010	***B.4.B) Canoni di noleggio***	**6.591**
BA2020	*B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*	6.000
BA2030	*B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria*	591
BA2040	***B.4.C) Canoni di leasing***	**7.683**
BA2050	*B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria*	7.387
BA2060	*B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria*	296
BA2070	***B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-
BA2080	***Totale Costo del personale***	**603.884**
BA2090	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	**513.160**
BA2100	***B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario***	**247.294**
BA2110	*B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico*	225.975
BA2120	*B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	**210.632**
BA2130	*B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	**14.868**
BA2140	*B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro*	**475**
BA2150	*B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico*	21.319
BA2160	*B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	**19.624**
BA2170	*B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*	**1.695**
BA2180	*B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro*	-
BA2190	***B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario***	**265.866**
BA2200	*B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	**249.364**
BA2210	*B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	**16.502**
BA2220	*B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*	-
BA2230	**B.6) Personale del ruolo professionale**	**2.177**
BA2240	***B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale***	**1.974**
BA2250	*B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	**1.520**
BA2260	*B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*	**455**
BA2270	*B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*	-
BA2280	***B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale***	**203**
BA2290	*B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*	**203**
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**	**53.976**
BA2330	***B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico***	**591**
BA2340	*B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**523**
BA2350	*B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*	**68**
BA2360	*B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*	-
BA2370	***B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico***	**53.385**
BA2380	*B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	**50.264**
BA2390	*B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	**3.099**
BA2400	*B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*	**21**
BA2410	**B.8) Personale del ruolo amministrativo**	**34.571**
BA2420	***B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo***	**3.665**
BA2430	*B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**1.728**
BA2440	*B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*	**1.937**
BA2450	*B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*	-
BA2460	***B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo***	**30.907**
BA2470	*B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	**30.744**
BA2480	*B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*	**162**
BA2490	*B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*	-
BA2500	**B.9) Oneri diversi di gestione**	**8.542**
BA2510	***B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)***	**2.168**
BA2520	***B.9.B) Perdite su crediti***	3
BA2530	***B.9.C) Altri oneri diversi di gestione***	**6.370**
BA2540	*B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale*	3.400
BA2550	*B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione*	2.970
BA2560	***Totale Ammortamenti***	**35.121**
BA2570	**B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**	**2.759**
BA2580	**B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**	**32.362**
BA2590	**B.12) Ammortamento dei fabbricati**	**10.954**
BA2600	***B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)***	656

	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO 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 2013 (in migliaia di Euro)
BA2610	***B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)***	**10.298**
BA2620	**B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali**	21.409
BA2630	**B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**	**350**
BA2640	***B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali***	-
BA2650	***B.14.B) Svalutazione dei crediti***	**350**
BA2660	**B.15) Variazione delle rimanenze**	-
BA2670	***B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie***	-
BA2680	***B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie***	-
BA2690	**B.16) Accantonamenti dell'esercizio**	**26.151**
BA2700	***B.16.A) Accantonamenti per rischi***	**4.922**
BA2710	*B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali*	500
BA2720	*B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente*	600
BA2730	*B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*	-
BA2740	*B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*	-
BA2750	*B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi*	3.822
BA2760	***B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)***	**630**
BA2770	***B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati***	-
BA2780	*B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*	-
BA2790	*B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*	-
BA2800	*B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca*	-
BA2810	*B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati*	-
BA2820	***B.16.D) Altri accantonamenti***	**20.599**
BA2830	*B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora*	30
BA2840	*B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA*	2.942
BA2850	*B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai*	-
BA2860	*B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica*	-
BA2870	*B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica*	-
BA2880	*B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto*	-
BA2890	*B.16.D.7) Altri accantonamenti*	17.627
BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**1.759.725**
	C) Proventi e oneri finanziari	-
CA0010	**C.1) Interessi attivi**	**111**
CA0020	***C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica***	91
CA0030	***C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari***	6
CA0040	***C.1.C) Altri interessi attivi***	14
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**	**2.191**
CA0120	***C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa***	**174**
CA0130	***C.3.B) Interessi passivi su mutui***	1.818
CA0140	***C.3.C) Altri interessi passivi***	199
CA0150	**C.4) Altri oneri**	**11**
CA0160	***C.4.A) Altri oneri finanziari***	**11**
CA0170	***C.4.B) Perdite su cambi***	-
CZ9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	**-2.091**
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
DA0010	**D.1) Rivalutazioni**	-
DA0020	**D.2) Svalutazioni**	-
DZ9999	**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)**	-
	E) Proventi e oneri straordinari	-
EA0010	**E.1) Proventi straordinari**	-
EA0020	***E.1.A) Plusvalenze***	-
EA0030	***E.1.B) Altri proventi straordinari***	-
EA0040	*E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse*	-
EA0050	*E.1.B.2) Sopravvenienze attive*	-
EA0060	*E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
EA0070	*E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi*	-
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-
EA0150	*E.1.B.3) Insussistenze attive*	-
EA0160	*E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
EA0170	*E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi*	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-

	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO 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 2013 (in migliaia di Euro)
EA0250	*E.1.B.4) Altri proventi straordinari*	-
EA0260	**E.2) Oneri straordinari**	**16**
EA0270	***E.2.A) Minusvalenze***	**-**
EA0280	***E.2.B) Altri oneri straordinari***	**16**
EA0290	*E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti*	-
EA0300	*E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali*	-
EA0310	*E.2.B.3) Sopravvenienze passive*	16
EA0320	*E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0350	*E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi*	16
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-
EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	-
EA0390	*E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*	-
EA0400	*E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	16
EA0460	*E.2.B.4) Insussistenze passive*	-
EA0470	*E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
EA0480	*E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi*	-
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-
EA0560	*E.2.B.5) Altri oneri straordinari*	-
EZ9999	**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	**-16**
XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**43.854**
	Imposte e tasse	**-**
YA0010	**Y.1) IRAP**	**42.492**
YA0020	***Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente***	**39.972**
YA0030	***Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente***	**1.513**
YA0040	***Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)***	**911**
YA0050	***Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale***	**95**
YA0060	**Y.2) IRES**	**1.081**
YA0070	***Y.2.A) IRES su attività istituzionale***	**746**
YA0080	***Y.2.B) IRES su attività commerciale***	**335**
YA0090	**Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	**150**
YZ9999	**Totale imposte e tasse**	**43.723**
ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**131**

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO B

PIANO INVESTIMENTI CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE 2013

FONTI

DESCRIZIONE FONTI	REGIONE	ASL 1	ASL 2	ASL 3	ASL 4	AO PG	AO TR	TOTALE AZIENDE	TOTALE CONSOLIDATO
Mutuo regionale L.R. n. 7/04	1.791.775,77								**1.791.775,77**
Art.20 L.N. 67/88	83.747.877,05								**83.747.877,05**
Mutui aziendali		€ 1.250.000,00	2.311.814,76	1.692.500		6.036.206,50		11.290.521,26	**11.290.521,26**
Alienazioni patrimoniali		835.000,00	51.704,00	3.009.840				3.896.544,00	**3.896.544,00**
Altro	3.000.000,00	€ 3.300.000,00	2.307.687,00		588.000,00	5.136.976,33	1.177.106,26	12.509.769,59	**15.509.769,59**
TOTALE FONTI	**88.539.652,82**	**5.385.000,00**	**4.671.205,76**	**4.702.340,00**	**588.000,00**	**11.173.182,83**	**1.177.106,26**	**27.696.834,85**	**116.236.487,67**

IMPIEGHI

DESCRIZIONE IMPIEGHI	REGIONE	ASL 1	ASL 2	ASL 3	ASL 4	AO PG	AO TR	TOTALE AZIENDE	FONTI PREVISTE DALLA REGIONE PER IL 2013 NON RILEVATE DALLE AZIENDE TRA GLI IMPIEGHI NEL 2013	TOTALE CONSOLIDATO
Sistema informativo regionale	5.500.000,00									**5.500.000,00**
Centro di genomica funzionale	1.500.000,00									**1.500.000,00**
Realizzazione e ammodernamento delle strutture sanitarie e acquisizione di tecnologie	1.791.775,77	5.585.000,00	7.539.626,76	9.005.782,82	1.688.878,00	11.173.182,83	2.677.106,26	37.669.576,67		**39.461.352,44**
Fonti previste dalla regione per il 2013 non rilevate dalle aziende tra gli impieghi nel 2013									69.775.135,23	**69.775.135,23**
TOTALE IMPIEGHI	**8.791.775,77**	**5.585.000,00**	**7.539.626,76**	**9.005.782,82**	**1.688.878,00**	**11.173.182,83**	**2.677.106,26**	**37.669.576,67**	**69.775.135,23**	**116.236.487,67**

REGIONE UMBRIA
Gestione Sanitaria Accentrata

PIANO INVESTIMENTI CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE 2014

FONTI

DESCRIZIONE FONTI	REGIONE	ASL 1	ASL 2	ASL 3	ASL 4	AO PG	AO TR	TOTALE AZIENDE	FONTI PREVISTE DALLA REGIONE PER IL 2013 RILEVATE DALLE AZIENDE TRA GLI IMPIEGHI NEL 2014	TOTALE CONSOLIDATO
Mutuo regionale L.R. n. 7/04	2.616.007,23									**2.616.007,23**
Art.20 L.N. 67/88										
Mutui aziendali				307.500,00		500.000,00		807.500,00		**807.500,00**
Alienazioni patrimoniali		250.000,00						250.000,00		**250.000,00**
Altro			541.921,00		530.000,00			1.071.921,00		**1.071.921,00**
Fonti previste dalla regione per il 2013 rilevate dalle aziende tra gli impieghi nel 2014									6.136.478,00	**6.136.478,00**
TOTALE FONTI	**2.616.007,23**	**250.000,00**	**541.921,00**	**307.500,00**	**530.000,00**	**500.000,00**		**2.129.421,00**	**6.136.478,00**	**10.881.906,23**

IMPIEGHI

DESCRIZIONE IMPIEGHI	REGIONE	ASL 1	ASL 2	ASL 3	ASL 4	AO PG	AO TR	TOTALE AZIENDE	TOTALE CONSOLIDATO
Sistema informativo regionale									
Centro di genomica funzionale									
Realizzazione e ammodernamento delle strutture sanitarie e acquisizione di tecnologie	2.616.007,23	1.160.000,00	1.541.921,00	3.753.978,00	1.310.000,00	500.000,00		8.265.899,00	**10.881.906,23**
TOTALE IMPIEGHI	**2.616.007,23**	**1.160.000,00**	**1.541.921,00**	**3.753.978,00**	**1.310.000,00**	**500.000,00**		**8.265.899,00**	**10.881.906,23**

PIANO INVESTIMENTI CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE 2015

FONTI

DESCRIZIONE FONTI	REGIONE	ASL 1	ASL 2	ASL 3	ASL 4	AO PG	AO TR	TOTALE AZIENDE	FONTI PREVISTE DALLA REGIONE PER IL 2013 RILEVATE DALLE AZIENDE TRA GLI IMPIEGHI NEL 2015	TOTALE CONSOLIDATO
Mutuo regionale L.R. n. 7/04										
Art.20 L.N. 67/88										
Mutui aziendali										
Alienazioni patrimoniali			124.237,00					124.237,00		**124.237,00**
Altro			541.921,00		5.050.000,00	500.000,00		6.091.921,00		**6.091.921,00**
Fonti previste dalla regione per il 2013 rilevate dalle aziende tra gli impieghi nel 2015									20.931.053,00	**20.931.053,00**
TOTALE FONTI			**666.158,00**		**5.050.000,00**	**500.000,00**		**6.216.158,00**	**20.931.053,00**	**27.147.211,00**

IMPIEGHI

DESCRIZIONE IMPIEGHI	REGIONE	ASL 1	ASL 2	ASL 3	ASL 4	AO PG	AO TR	TOTALE AZIENDE	TOTALE CONSOLIDATO
Sistema informativo regionale									
Centro di genomica funzionale									
Realizzazione e ammodernamento delle strutture sanitarie e acquisizione di tecnologie		840.000,00	1.166.158,00	2.091.053,00	22.050.000,00	500.000,00		27.147.211,00	**27.147.211,00**
TOTALE IMPIEGHI		**840.000,00**	**1.166.158,00**	**2.091.053,00**	**22.050.000,00**	**500.000,00**		**27.147.211,00**	**27.147.211,00**

Fonti previste dalla regione nel 2013 non rilevate dalle aziende tra gli impieghi nel 2013-2015	**42.707.604,23**

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PROSPETTO DEI FLUSSI DI CASSA CONSOLIDATO PREVENTIVO 2013
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	**risultato di esercizio**	**131.180**
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	10.953.815
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	21.408.609
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.758.554
Ammortamenti		**35.120.979**
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	**-26.286.455**
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	**0**
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		**-26.286.455**
(+)	accantonamenti SUMAI	630.000
(-)	pagamenti SUMAI	-100.000
(+)	accantonamenti TFR	0
(-)	pagamenti TFR	0
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		**530.000**
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	350.000
(-)	*utilizzo fondi svalutazioni**	0
- Fondi svalutazione di attività		**350.000**
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	25.620.865
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-16.258.000
- Fondo per rischi ed oneri futuri		**9.362.865**
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		**19.208.569**
		0
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali*	0
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso comune*	0
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche*	0
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso arpa*	0
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso fornitori*	-1.000.000
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti tributari*	0
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza*	0
(+)/(-)	*aumento/diminuzione altri debiti*	-7.000.000
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)**	**-8.000.000**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione ratei e risconti passivi**	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale*	0

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PROSPETTO DEI FLUSSI DI CASSA CONSOLIDATO PREVENTIVO 2013
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo*	0
		0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri*	0
(+)/(-)	**diminuzione/aumento di crediti**	**0**
(+)/(-)	*diminuzione/aumento del magazzino*	0
(+)/(-)	*diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino*	0
(+)/(-)	**diminuzione/aumento rimanenze**	**0**
(+)/(-)	**diminuzione/aumento ratei e risconti attivi**	0
A - Totale operazioni di gestione reddituale		**11.208.569**
		0
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		***0***
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-20.000
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-438.350
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Immateriali**	**-458.350**
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse**	**0**
(-)	Acquisto terreni	0
(-)	Acquisto fabbricati	-20.691.136
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-7.081.639
(-)	Acquisto mobili e arredi	-213.373
(-)	Acquisto automezzi	-80.000
(-)	Acquisto altri beni materiali	-1.258.818
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Materiali**	**-29.324.966**
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		PROSPETTO DEI FLUSSI DI CASSA CONSOLIDATO PREVENTIVO 2013
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse**	**0**
(-)	Acquisto crediti finanziari	0
(-)	Acquisto titoli	0
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie**	**0**
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse**	**0**
(+/-)	**Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni**	**0**
B - Totale attività di investimento		**-29.783.316**
		0
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		***0***
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	86.747.877
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-2.677.106
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0
(+)	**aumento fondo di dotazione**	**84.070.771**
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0
(+)/(-)	**aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto**	**0**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere***	**2.546.051**
(+)	assunzione nuovi mutui*	3.250.000
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-3.862.462
C - Totale attività di finanziamento		**86.004.360**
		0
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		***67.429.614***
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		**67.429.614**
		0
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		**0**

INDICE

PREMESSA 2

1. L'AREA DEL CONSOLIDAMENTO 5

2. I PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO 5

3. LE OPERAZIONI DI CONSOLIDAMENTO NEL CONTO ECONOMICO 5

4. LE OPERAZIONI DI CONSOLIDAMENTO DEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 7

5. LE OPERAZIONI DI CONSOLIDAMENTO DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 8

4. LE INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 38 DEL D.LGS 127/91 9

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 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 prevista dal Decreto del Ministero della Salute del 18 gennaio 2011 recante "Valutazione straordinaria dello stato delle procedure amministrativo-contabili necessarie ai fini della certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie, delle aziende ospedaliere, degli IRCCS pubblici, anche trasformati in fondazioni, degli IZS e delle aziende ospedaliere-universitarie, ivi compresi i policlinici universitari".

In tale contesto e con la finalità di perseguire anche 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, pubblicato in G.U. n. 172 del 26.7.2011 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. Il Decreto è suddiviso in due parti: il Titolo I detta principi contabili generali da applicare alle Regioni, Province Autonome ed Enti Locali, mentre il Titolo II prescrive i principi contabili da applicare al settore sanitario. Ai sensi dell'art. 38 comma 1, le disposizioni del Titolo II si applicano a decorrere dall'anno successivo a quello di entrata in vigore del Decreto stesso; esse disciplinano 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).

Tra gli enti a 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. Più precisamente, l'art. 22 chiarisce che le regioni che esercitano la scelta di gestire direttamente una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario individuano nella propria struttura organizzativa uno specifico centro di responsabilità, d'ora in poi denominato "Gestione Sanitaria Accentrata", per il quale, ai sensi dell'art. 25, predispongono un bilancio preventivo economico annuale. Tale bilancio include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'articolo 26. Al conto economico preventivo è allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni. Il bilancio è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la regione.

Ai sensi degli artt. 22 e 32 la Gestione suddetta predispone anche il bilancio preventivo economico annuale consolidato del Servizio Sanitario Regionale mediante il consolidamento dei conti della gestione accentrata e dei conti degli enti di cui all'art. 19 comma 2 lettera c), ovvero le aziende sanitarie locali, le aziende ospedaliere, gli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici, anche se trasformati in fondazioni e le aziende Ospedaliere universitarie integrate con il Servizio sanitario nazionale, che la Giunta approva entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello cui i bilanci economici preventivi si riferiscono.

Tale bilancio preventivo consolidato si compone ed è corredato dagli stessi documenti che compongono e corredano il bilancio preventivo economico annuale dei singoli enti, con la stessa struttura e contenuto.

Con la Deliberazione di Giunta Regionale n. 1594 del 16/12/2011 recante "Individuazione della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione ai sensi dell'art. 22 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118" la Gestione Accentrata è stata collocata nell'ambito del Servizio "Programmazione economico-finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione" della Direzione Regionale Salute, Coesione Sociale e Società della Conoscenza ed è stato nominato quale responsabile il Dott. Riccardo Brugnetta già Dirigente del Servizio citato.

Il suddetto responsabile ha predisposto il Bilancio preventivo economico annuale 2013 della Gestione Sanitaria accentrata, approvato con la Deliberazione di Giunta Regionale n. 1681 del 19/12/2012 recante "Bilancio di Previsione 2013 della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011".

Con Deliberazioni di Giunta Regionale sono stati approvati anche i Bilanci preventivi economici annuali 2013 dell'Azienda Sanitaria AUSL n.1, n. 2, n. 3, n. 4 e delle Aziende Ospedaliere di Perugia e Terni.

Pertanto, sulla base dei suddetti documenti, la Gestione Sanitaria accentrata ha potuto predisporre, per sottoporlo all'approvazione della Giunta Regionale ai sensi dell'art. 32, **il bilancio preventivo economico annuale consolidato del Servizio Sanitario Regionale 2013.**

L'art. 32 comma 2 prevede che, per la redazione dei bilanci consolidati si applichino le disposizioni del Decreto Legislativo n. 127 del 1991 recante "Attuazione delle direttive n. 78/660/Cee e n. 83/349/Cee in materia societaria, relative ai conti annuali e consolidati, ai sensi dell'art. 1, comma 1, della legge 26/03/1990 n. 69", fatto salvo quanto disposto dal Titolo II del Decreto 118/2011. Il Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'economia ha approvato nel mese di settembre il Decreto "Certificabilità dei bilanci degli enti del SSN" pubblicato sulla G.U. n.238 dell'11 ottobre 2012che rinvia a successivi decreti l'individuazione dei principi di consolidamento dei bilanci e di redazione del bilancio consolidato nonché la casistica per il bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale. Al momento della stesura della presente Delibera, tali decreti non sono stati emanati e pertanto il bilancio preventivo consolidato 2013 è stato redatto esclusivamente sulla base del Decreto 127/1991 e delle disposizioni del Decreto 118/2011.

A tal proposito occorre precisare che gli artt. 29 e 40 del Decreto 127/1991 stabiliscono che il bilancio consolidato é costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa e deve essere corredato da una relazione degli amministratori. Tuttavia il D. Lgs. 118/2011 prevede anche il piano dei flussi di cassa prospettici ed il piano investimenti. Pertanto, per il consolidamento degli allegati non contemplati si è proceduto, in assenza di principi generali e dei previsti decreti ministeriali attuativi, alla ripresa integrale di tutti gli elementi riportati nei documenti elaborati per il bilancio preventivo della Gestione Sanitaria Accentrata e per i bilanci preventivi delle aziende, con l'elisione delle sole operazioni effettuate tra gli enti inclusi nell'area del consolidamento (c.d. operazioni infragruppo).

In ultimo, è opportuno ricordare che con Legge Regionale 12 novembre 2012, n. 18 recante "Ordinamento del Servizio Sanitario Regionale" la Giunta ha previsto con decorrenza 1 gennaio 2013 l'istituzione di due unità sanitarie locali - Unità Sanitaria Locale Umbria n. 1 e Unità Sanitaria Locale Umbria n. 2 – frutto della fusione delle quattro aziende sanitarie locali preesistenti e la contestuale istituzione di due aziende ospedaliero-universitarie - Azienda ospedaliero-universitaria di Perugia e Azienda ospedaliero-universitaria di Terni . Le quattro realtà risultanti provvederanno ad approvare i propri bilanci preventivi economici annuali 2013 e conseguentemente si procederà a riadattare il nuovo bilancio preventivo consolidato.

La presente costituisce la **Nota Illustrativa** (**Allegato D**) di tale bilancio consolidato che di seguito approfondisce i principi di consolidamento a cui ci si è ispirati e le modalità con cui sono state effettuate le operazioni di consolidamento.

1. L'AREA DEL CONSOLIDAMENTO

Il Bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale include i Bilanci delle seguenti entità:

1. Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione
2. Az. Sanitaria Locale ASL 1
3. Az. Sanitaria Locale ASL 2
4. Az. Sanitaria Locale ASL 3
5. Az. Sanitaria Locale ASL 4
6. Az. Ospedaliera di Terni
7. Az. Ospedaliera di Perugia

Per l'altra istituzione che concorre a supportare le finalità del Servizio Sanitario Regionale ovvero l'Agenzia di Protezione Ambientale la stessa non è contemplata nelle previsioni del D. Lgs. 118/2011 e pertanto non è stata inclusa nell'area del consolidamento. Nel Bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata essa figura attraverso il contributo annuale assegnato dalla Regione.

Lo stesso ragionamento vale anche per l'Istituto Zooprofilattico Sperimentare, per il quale è il livello centrale che determina l'assegnazione annuale attraverso la Delibera CIPE e la Regione interviene solo per le partite finanziarie attraverso l'anticipazione di cassa.

2.I PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO

Come già precisato in premessa, il bilancio consolidato del servizio sanitario regionale anno 2013 è stato redatto esclusivamente secondo le disposizioni del Titolo II del D. Lgs. 118/2011 e del Decreto Legislativo n. 127 del 1991 recante "Attuazione delle direttive n. 78/660/Cee e n. 83/349/Cee in materia societaria, relative ai conti annuali e consolidati, ai sensi dell'art. 1, comma 1, della legge 26/03/1990 n. 69", in assenza dei decreti ministeriali che avrebbero dovuto disciplinare i principi di consolidamento dei bilanci e di redazione del bilancio consolidato e la casistica per il bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale.
Pertanto i principi di consolidamento a cui si è fatto riferimento sono quelli indicati nell'art. 31 del D. Lgs 127/91 riletti alla luce dei documenti e delle specificità che caratterizzano il bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale:

1. Nella redazione del bilancio consolidato i proventi e gli oneri delle imprese incluse nel consolidamento sono ripresi integralmente.

2. Sono invece eliminati:

Omissis

c) i proventi e gli oneri relativi ad operazioni effettuate fra le imprese medesime;

d) gli utili e le perdite conseguenti ad operazioni effettuate tra tali imprese e relative a valori compresi nel patrimonio, diversi da lavori in corso su ordinazione di terzi.

3. LE OPERAZIONI DI CONSOLIDAMENTO NEL CONTO ECONOMICO

Per ottenere il conto economico consolidato del servizio sanitario regionale (**Allegato A**) sono state sommati algebricamente i conti economici delle sette entità oggetto di consolidamento (gestione sanitaria accentrata e le sei aziende sanitarie) e sono state operate le scritture di rettifica e di riallocazione contabile di seguito illustrate:

a) Dalla voce A.1.b) "Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo" è stato sottratto l'importo di Euro 1.780.000 che le aziende hanno collocato nei loro conti economici con riferimento alle risorse regionali per il finanziamento della Non Autosufficienza;

b) La voce A.1.c) "Contributi in conto esercizio - da Asl/Ao/Irccs/Policlinici (extra fondo)"è stata elisa in quanto identificata come voce "infragruppo";

c) Dalla voce A.1.e) "Contributi in conto esercizio – altro" è stata sottratta la voce compilata dalle aziende e relativa ai contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 per Euro 1.821.000, in quanto la Regione non ha previsto nessun finanziamento a tale titolo;

d) La voce A.2.a) "Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche della regione" è stata elisa in quanto identificata come voce "infragruppo";

e) Dalla voce A.2.c) "Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san – intramoenia sono le state elise le voci "infragruppo";

f) Dalla voce A3) "Concorsi, recuperi e rimborsi" sono state elise le voci "infragruppo";

g) Dalla voce A4) "Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)" è stato sottratto l'importo di Euro 54.000 che le aziende hanno collocato nei loro conti economici con riferimento ai Ticket sulle prestazioni rientranti nella Non Autosufficienza;

h) Dalla voce B.1.a) "Acquisto di beni sanitari" è stata elisa la voce "infragruppo";

i) La voce B.2.c) "Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva infraregionale verso az san pubbl Infragruppo" è stata elisa in quanto identificata come voce "infragruppo";

j) Dalla voce B.2.f) "Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva verso privato intra ed extraregionale" è stato sottratto l'importo di Euro 1.583.000 che le aziende hanno collocato nei

loro conti economici con riferimento all'acquisto di servizi sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza;

k) Dalla voce B.2.j) "Acquisto servizi non sanitari" è stata elisa la voce "infragruppo"; è stato sottratto l'importo di Euro 129.000 che le aziende hanno collocato nei loro conti economici con riferimento alle utenze, ai trasporti ed ai servizi appaltati destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza ed è stato sottratto l'importo di Euro 122.000 che le aziende hanno collocato nei loro conti economici con riferimento alle spese generali e amministrative sostenute per la Non Autosufficienza;

l) Dalla voce B.2.k) "Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro" sono le state elise le voci "infragruppo" ;

Tutte le suddette operazioni relative alle poste infragruppo ed alle poste della Non Autosufficienza, avendo rettificato contestualmente ricavi e costi per gli stessi importi, sono a somma zero e non comportano variazioni del risultato d'esercizio finale del conto economico consolidato. La rettifica relativa ai contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 per Euro 1.821.000, essendo in diminuzione dei soli ricavi, comporta invece un peggioramento dell'utile di esercizio consolidato che passa da Euro 1.952.180 (somma GSA e aziende) ad Euro 131.180.

4.LE OPERAZIONI DI CONSOLIDAMENTO DEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Per ottenere il piano degli investimenti consolidato del servizio sanitario regionale (**Allegato B**) sono stati sommati algebricamente i piani investimenti delle sette entità oggetto di consolidamento (gestione sanitaria accentrata e le sei aziende sanitarie) e sono state operate le scritture di rettifica con le seguenti precisazioni preliminari:

- non essendoci uno schema unico previsto dal D. Lgs 118, ciascuna azienda ha rappresentato le fonti e gli impieghi con modalità differenti, rendendo molto complicata la riaggregazione;
- non essendo state esplicitate le regole di costruzione, i dati tra la regione e le aziende e fra aziende non sono nè omogenei né standardizzati, soprattutto sotto il profilo temporale;

Alla luce di quanto premesso e dell'assenza di qualsiasi principio di consolidamento che possa applicarsi al piano investimenti (in quanto non contemplato dal Decreto Legislativo n. 127/1991), si è semplicisticamente proceduto ad eliminare le partite infragruppo.

A seguito di questa operazione, il piano presenta le seguenti caratteristiche:

Le FONTI del 2013 riportano i seguenti dati:

- REGIONE: la quota che la Regione ha previsto di investire direttamente e la quota destinata all'assegnazione alle aziende, distinta tra mutuo regionale L.R. 7/04, art. 20 della L.N. 67/88 e altro;

- AZIENDE: la quota di fondi propri che le aziende prevedono di destinare agli investimenti distinta fra mutui, alienazioni patrimoniali e altro;

Gli IMPIEGHI del 2013 riportano i seguenti dati:

- REGIONE: gli investimenti diretti che la Regione intende realizzare, ovvero il sistema informativo regionale ed il centro di genomica funzionale;

- AZIENDE: gli investimenti che le aziende prevedono di realizzare con tutte le risorse a loro disposizione (nazionali, regionali e proprie) per la realizzazione e l'ammodernamento delle strutture sanitarie e per l'acquisizione di tecnologie.

- FONTI PREVISTE DALLA REGIONE PER IL 2013 NON RILEVATE DALLE AZIENDE TRA GLI IMPIEGHI NEL 2013: la quota che la Regione ha previsto tra le fonti nel suo piano investimenti 2013 ma che le aziende non hanno riportato tra gli impieghi dello stesso anno.

Per il 2014 e 2015 valgono le stesse regole per quanto riguarda le quote indicate dalla Regione e dalle aziende tra fonti e impieghi. In aggiunta, tra le fonti sono state indicate le risorse previste dalla Regione nel 2013 e rilevate dalle aziende tra gli impieghi del 2014 e 2015. Nel 2015, a quadratura, sono state anche indicate le risorse residue previste dalla Regione nel 2013 e non rilevate dalle aziende tra gli impieghi del triennio.

5. LE OPERAZIONI DI CONSOLIDAMENTO DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA

Per ottenere il piano dei flussi di cassa consolidato del servizio sanitario regionale (**Allegato C**) sono stati ripresi integralmente i piani dei flussi delle sette entità rientranti nell'area del consolidamento (gestione sanitaria accentrata e le sei aziende sanitarie) operando le scritture di rettifica con le seguenti precisazioni preliminari:

- non essendo stati emanati i previsti Decreti attuativi che avrebbero dovuto esplicitare le regole di costruzione, i dati della regione e delle aziende non risultano né omogenei né standardizzati, soprattutto dal punto di vista temporale;

- la Regione ha costruito il piano sulla base del conto economico e del piano investimenti; alcune aziende solo sulla base del conto economico e pertanto la parte relativa agli investimenti non riflette per tutte quanto riportato nei rispettivi piani.

Alla luce di quanto premesso e dell'assenza di qualsiasi principio di consolidamento che possa applicarsi al piano dei flussi di cassa (in quanto non contemplato dal Decreto Legislativo n. 127/1991),

si è semplicisticamente proceduto ad eliminare le c.d. partite infragruppo relative alle voce di seguito indicate:

- debiti verso aziende sanitarie pubbliche;
- crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti);
- aumento contributi in c/capitale da regione e da altri.

A seguito di questa operazione il piano presenta le seguenti caratteristiche:

Il Risultato dell'esercizio è pari ad Euro 131.180 e deriva dal Conto Economico consolidato. Per effetto della movimentazione delle altre voci reddituali (ammortamenti, utilizzo finanziamenti per investimenti, accantonamenti) il Totale dei flussi di Capitale Circolante Netto della gestione corrente risulta pari ad Euro 19.208.569

Il Totale delle operazioni di gestione reddituale è ridotto ad Euro 8.000.000 per effetto della prevista diminuzione dei debiti rispetto alla situazione iniziale.

Le attività di investimento previste generano un flusso di cassa negativo relativo agli acquisti di beni che, al netto delle alienazioni risulta pari ad Euro 29.783.316 per la copertura del quale è previsto un flusso di cassa positivo di complessivi Euro 86.004.360 che deriva principalmente da un aumento dei crediti vs Stato.

Il flusso di cassa complessivo risulta pari a Euro 67.429.614, costituito principalmente dalla quota prevista dalla Regione per gli investimenti e non riportata dalla aziende.

4. LE INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 38 DEL D. LGS 127/91

Ai sensi dell'art. 38 del D. Lgs 127/91, riletto alla luce dei documenti e delle specificità che caratterizzano il bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale, la nota integrativa deve indicare:

a) i criteri di valutazioni applicati;

Omissis

i) se significativa, la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche;

l) la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra prestiti obbligazionari, debiti verso banche ed altri;

m) la composizione delle voci "proventi straordinari" e "oneri straordinari", quando il loro ammontare é significativo;

n) il numero medio, suddiviso per categorie, dei dipendenti delle imprese incluse nel consolidamento, con separata indicazione di quello relativo alle imprese incluse ai sensi dell'art. 37;

o) cumulativamente per ciascuna categoria, l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci dell'impresa controllante per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento;

o-bis) i motivi delle rettifiche di valore e degli accantonamenti eseguiti esclusivamente in applicazione di norme tributarie ed i relativi importi, appositamente evidenziati rispetto all'ammontare complessivo delle rettifiche e degli accantonamenti risultanti dalle apposite voci del conto economico;

Le suddette informazioni risultano nelle note illustrative o nelle relazioni sulla gestione ai Bilanci preventivi 2013 dei singoli enti compresi nell’area del consolidamento alle quali si fa rinvio, non avendo subito modifiche per effetto del consolidamento.

INDICE

PREMESSA 2

1. CONTENUTI DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE AI SENSI DELL'ART. 40 DEL D.LGS 127/91 4

2. ANDAMENTO GESTIONALE E PROSPETTIVE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE 5

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 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 prevista dal Decreto del Ministero della Salute del 18 gennaio 2011 recante "Valutazione straordinaria dello stato delle procedure amministrativo-contabili necessarie ai fini della certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie, delle aziende ospedaliere, degli IRCCS pubblici, anche trasformati in fondazioni, degli IZS e delle aziende ospedaliere-universitarie, ivi compresi i policlinici universitari".

In tale contesto e con la finalità di perseguire anche 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, pubblicato in G.U. n. 172 del 26.7.2011 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. Il Decreto è suddiviso in due parti: il Titolo I detta principi contabili generali da applicare alle Regioni, Province Autonome ed Enti Locali, mentre il Titolo II prescrive i principi contabili da applicare al settore sanitario. Ai sensi dell'art. 38 comma 1, le disposizioni del Titolo II si applicano a decorrere dall'anno successivo a quello di entrata in vigore del Decreto stesso; esse disciplinano 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).

Tra gli enti a 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. Più precisamente, l'art. 22 chiarisce che le regioni che esercitano la scelta di gestire direttamente una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario individuano nella propria struttura organizzativa uno specifico centro di responsabilità, d'ora in poi denominato "Gestione Sanitaria Accentrata", per il quale, ai sensi dell'art. 25, predispongono un bilancio preventivo economico annuale. Tale bilancio include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'articolo 26. Al conto economico preventivo è allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni. Il bilancio è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la regione.

Ai sensi degli artt. 22 e 32 la Gestione suddetta predispone anche il bilancio preventivo economico annuale consolidato del Servizio Sanitario Regionale mediante il consolidamento dei conti della gestione accentrata e dei conti degli enti di cui all'art. 19 comma 2 lettera c), ovvero le aziende sanitarie locali, le aziende ospedaliere, gli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici, anche se trasformati in fondazioni e le aziende Ospedaliere universitarie integrate con il Servizio sanitario nazionale, che la Giunta approva entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello cui i bilanci economici preventivi si riferiscono.

Tale bilancio preventivo consolidato si compone ed è corredato dagli stessi documenti che compongono e corredano il bilancio preventivo economico annuale dei singoli enti, con la stessa struttura e contenuto.

Con la Deliberazione di Giunta Regionale n. 1594 del 16/12/2011 recante "Individuazione della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione ai sensi dell'art. 22 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118" la Gestione Accentrata è stata collocata nell'ambito del Servizio "Programmazione economico-finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione" della Direzione Regionale Salute, Coesione Sociale e Società della Conoscenza ed è stato nominato quale responsabile il Dott. Riccardo Brugnetta già Dirigente del Servizio citato.

Il suddetto responsabile ha predisposto il Bilancio preventivo economico annuale 2013 della Gestione Sanitaria accentrata, approvato con la Deliberazione di Giunta Regionale n. 1681 del 19/12/2012 recante "Bilancio di Previsione 2013 della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011".

Con Deliberazioni di Giunta Regionale sono stati approvati anche i Bilanci preventivi economici annuali 2013 dell'Azienda Sanitaria AUSL n.1, n. 2, n. 3, n. 4 e delle Aziende Ospedaliere di Perugia e Terni.

Pertanto, sulla base dei suddetti documenti, la Gestione Sanitaria accentrata ha potuto predisporre, per sottoporlo all'approvazione della Giunta Regionale ai sensi dell'art. 32, **il bilancio preventivo economico annuale consolidato del Servizio Sanitario Regionale 2013**.

L'art. 32 comma 2 prevede che, per la redazione dei bilanci consolidati si applichino le disposizioni del Decreto Legislativo n. 127 del 1991 recante "Attuazione delle direttive n. 78/660/Cee e n. 83/349/Cee in materia societaria, relative ai conti annuali e consolidati, ai sensi dell'art. 1, comma 1, della legge 26/03/1990 n. 69", fatto salvo quanto disposto dal Titolo II del Decreto 118/2011. Il Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'economia ha approvato nel mese di settembre il Decreto "Certificabilità dei bilanci degli enti del SSN" pubblicato sulla G.U. n.238 dell'11 ottobre 2012che rinvia a successivi decreti l'individuazione dei principi di consolidamento dei bilanci e di redazione del bilancio consolidato nonché la casistica per il bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale. Al momento della stesura della presente Delibera, tali decreti non sono stati emanati e pertanto il bilancio preventivo consolidato 2013 è stato redatto esclusivamente sulla base del Decreto 127/1991 e delle disposizioni del Decreto 118/2011.

A tal proposito occorre precisare che gli artt. 29 e 40 del Decreto 127/1991 stabiliscono che il bilancio consolidato é costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa e deve essere corredato da una relazione degli amministratori. Tuttavia il D. Lgs. 118/2011 prevede anche il piano dei flussi di cassa prospettici ed il piano investimenti. Pertanto, per il consolidamento degli allegati non contemplati si è proceduto, in assenza di principi generali e dei previsti decreti ministeriali attuativi, alla ripresa integrale di tutti gli elementi riportati nei documenti elaborati per il bilancio preventivo della Gestione Sanitaria Accentrata e per i bilanci preventivi delle aziende, con l'elisione delle sole operazioni effettuate tra gli enti inclusi nell'area del consolidamento (c.d. operazioni infragruppo).

In ultimo, è opportuno ricordare che con Legge Regionale 12 novembre 2012, n. 18 recante "Ordinamento del Servizio Sanitario Regionale" la Giunta ha previsto con decorrenza 1 gennaio 2013 l'istituzione di due unità sanitarie locali - Unità Sanitaria Locale Umbria n. 1 e Unità Sanitaria Locale Umbria n. 2 – frutto della fusione delle quattro aziende sanitarie locali preesistenti e la contestuale istituzione di due aziende ospedaliero-universitarie - Azienda ospedaliero-universitaria di Perugia e Azienda ospedaliero-universitaria di Terni . Le quattro realtà risultanti provvederanno ad approvare i propri bilanci preventivi economici annuali 2013 e conseguentemente si procederà a riadattare il nuovo bilancio preventivo consolidato.

La presente costituisce la **Relazione sulla gestione del responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata** (**Allegato E**) che analizza l'andamento complessivo del sistema e la prevedibile evoluzione della gestione.

1. CONTENUTI DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE AI SENSI DELL'ART. 40 DEL D.LGS 127/91

Come già precisato in premessa, il bilancio preventivo consolidato del servizio sanitario regionale dell'anno 2013 è stato redatto esclusivamente secondo le disposizioni del Titolo II del D. Lgs. 118/2011 e del Decreto

Legislativo n. 127 del 1991 recante "Attuazione delle direttive n. 78/660/Cee e n. 83/349/Cee in materia societaria, relative ai conti annuali e consolidati, ai sensi dell'art. 1, comma 1, della legge 26/03/1990 n. 69", in assenza dei previsti decreti ministeriali sui principi di consolidamento e di redazione del bilancio consolidato e sulla casistica per il bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale.

Ai sensi dell'art. 40 del D. Lgs 127/91, riletto alla luce dei documenti e delle specificità che caratterizzano il Servizio Sanitario Regionale:

1. Il bilancio consolidato deve essere corredato da una relazione degli amministratori contenente un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione dell'insieme delle imprese incluse nel consolidamento e dell'andamento e del risultato della gestione nel suo insieme e nei vari settori, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché una descrizione dei principali rischi e incertezze cui le imprese incluse nel consolidamento sono esposte.

1-bis. L'analisi di cui al comma 1 é coerente con l'entità e la complessità degli affari dell'insieme delle imprese incluse nel bilancio consolidato e contiene, nella misura necessaria alla comprensione della situazione dell'insieme delle imprese incluse nel consolidamento e dell'andamento e del risultato della loro gestione, gli indicatori di risultato finanziari e, se del caso, quelli non finanziari pertinenti alle attività specifiche delle imprese, comprese le informazioni attinenti all'ambiente e al personale. L'analisi contiene, ove opportuno, riferimenti agli importi riportati nel bilancio consolidato e chiarimenti aggiuntivi su di essi.

2. Dalla relazione devono in ogni caso risultare:

Omissis

c) l'evoluzione prevedibile della gestione.

2. ANDAMENTO GESTIONALE E PROSPETTIVE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

Al fine di comprendere l'andamento della situazione economica finanziaria del Servizio Sanitario Regionale (SSR) e quindi l'evoluzione prevedibile della gestione, è necessario preliminarmente chiarire che esistono due diversi criteri di valutazione del consolidamento dei bilanci delle Aziende Sanitarie che conducono a risultati in parte diversi.

Il primo è quello previsto dal "tavolo di verifica degli adempimenti", istituito presso il MEF, con il compito di effettuare annualmente la valutazione del risultato di gestione dei SSR. Nel caso di esito negativo, la Regione è sottoposta a pesanti penalizzazioni, che si sono inasprite nel tempo e che portano all'obbligo di presentazione di un piano di rientro, all'incremento delle aliquote IRPEF ed IRAP, fino ad arrivare al commissariamento. Tale

valutazione viene effettuata in un quadro di regole specifiche fissate dal MEF, peraltro in progressivo allineamento con le disposizioni del D. Lgs. 118/2011.

Il secondo criterio di valutazione è quello che scaturisce dall'applicazione dei principi contabili adottati dalle contabilità aziendali integrati dai principi sanciti dal D. Lgs. 118/2011, che, fatti salvi circoscritti adattamenti allo specifico settore, sono allineati agli standard internazionali. A riguardo si precisa che la Regione Umbria è ormai giunta alla fase finale di un processo che, partendo dall'adozione dei principi contabili con propria Deliberazione n. 1575/2007, si è concluso con la certificazione dello Stato Patrimoniale al bilancio dell'esercizio al 31/12/2010 di una Azienda U.S.L..

Non c'è dubbio che è quest'ultimo criterio che registra effettivamente l'andamento reale delle aziende, ma l'esigenza di comparazione fra le varie Regioni, che hanno livelli di qualità dei sistemi contabili molto differenziati, ha indotto il MEF ad operare una serie di riclassificazioni delle voci di bilancio, ad uniformare i criteri di calcolo degli ammortamenti e le politiche di accantonamento, a rettificare crediti e debiti per il pagamento delle prestazioni erogate a pazienti assistiti fuori dalla regione di residenza, in modo da garantire l'equilibrio in ogni esercizio fra il complesso dei crediti e dei debiti.

L'andamento del triennio 2010-2012

Il periodo 2010-2012 è stato chiuso in utile secondo i criteri del MEF; secondo i criteri della contabilità economica i bilanci delle Aziende registrano una modesta perdita dell'Azienda Ospedaliera di Terni per l'anno 2010, sono in pareggio per il 2011, e evidenziano prospettive di pareggio per quanto riguarda il pre-consuntivo 2012.

Lo scenario 2013 e le prospettive future

Per l'esercizio 2013, il livello del finanziamento risulta determinato solo normativamente e relativamente al fabbisogno complessivo, in quanto l'ultima Intesa in ambito sanitario tra lo Stato e le Regioni (recepita poi dalla Legge Finanziaria 2010) riguarda il triennio 2010-2012 . Le risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2013 sono state individuate prima dall'art. 17, comma 1, della Legge n. 111/2011 e poi modificate dall'art. 15, comma 22, della Legge 135/2012: il citato articolo della Legge n. 111/2011 ha fissato il livello del finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale a cui concorre lo Stato per l'anno 2013 corrispondente al livello vigente per il 2012 incrementato dello 0,5%; successivamente la Legge n. 135/2012 (art. 15, comma 22) ha stabilito una riduzione per l'anno 2013 pari a

1.800 milioni di euro. Occorre inoltre rilevare che il recente DDL Stabilità all'art. 6 prevede un ulteriore taglio pari, per l'anno 2013, a 600 milioni di euro sul quale è tuttavia ancora aperto il dibattito con la richiesta di emendamento da parte della Commissione Affari Sociali tendente ad eliminare tale riduzione.

Nella Tabella che segue vengono sintetizzati gli effetti finanziari delle manovre sopra descritte:

	2012	**2013**	**Variaz. assoluta**	**%**	**2014**	**Variaz. assoluta**	**%**
Finanziamento corrente SSN (aggiornato anche alla manovra correttiva L. 111/2011)	108.779,684	109.293,582	513,898	0,5	110.785,693	1.492,110	1,4
Visite fiscali		-70,000			-70,000		
Manovra correttiva Art. 15, co. 22 D.L. 95/2012 convertito in Legge 135/2012	-900,000	-1.800,000			-2.000,000		
DISPONIBILITA' 2013 (SENZA CONSIDERARE TAGLI DDL STABILITA' 2013)		107.423,582	-537,102	-0,5	108.715,693	1.292,110	1,2
Legge Stabilità 2013 - Art. 6		-600,000			-1.000,000		
Finanziamento corrente SSN (aggiornato anche alla manovra correttiva D.L. 95/2012)	107.960,684	106.893,582	-1.067,102	-0,99	107.715,693	822,110	0,77
di cui per FABBISOGNO ripartito come finanziamento corrente	105.331,750	104.290,633	-1.041,117	-0,99	105.092,724	802,091	0,77

Le citate manovre producono, nell'anno 2013, una forte contrazione del finanziamento corrente destinato al Servizio Sanitario Nazionale la cui riduzione viene stimata in circa 1 miliardo e corrisponde a quasi il -1%.

Anche per l'Umbria, Regione che in questi anni ha garantito ai propri cittadini l'erogazione di prestazioni di qualità in una cornice di corretto utilizzo delle risorse, tali manovre hanno determinato e determinano la necessità di un ripensamento della propria organizzazione e delle modalità di erogazione dei servizi, poiché qualunque strategia che voglia garantire, in condizioni di riduzione in valore assoluto delle risorse disponibili, il mantenimento dei livelli di assistenza si deve basare su ulteriori azioni di razionalizzazione, su un riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo, su una revisione dei modelli produttivi.

Per questo motivo, la Giunta Regionale, con appositi provvedimenti strategici di indirizzo, ha avviato un processo teso ad introdurre misure di razionalizzazione del sistema sanitario, nelle sue varie componenti, con l'obiettivo di coniugare appropriatezza, sostenibilità e mantenimento dei LEA.

Già con la D.G.R. n. 1733/2011 la Giunta Regionale ha delineato per le Aziende Sanitarie, anticipando la normativa nazionale, una prima strategia di spending review e ha definito indirizzi di programmazione economico-finanziaria, con l'obiettivo di garantire la stabilità dei conti. In particolare, con tale provvedimento sono stati individuati obiettivi specifici con riferimento ai prodotti farmaceutici, ossigeno e dispositivi medici, al personale dipendente, alla spesa per consulenze e al 'file f' extra global budget.

Con Delibera n. 1357 del 5/11/2012 avente ad oggetto "Indirizzi vincolanti per la predisposizione del bilancio di previsione per l'anno 2013", la Giunta Regionale, al fine di consentire un'adeguata programmazione, ha individuato gli indirizzi per il Bilancio di Previsione 2013. Nel dettaglio ha stabilito:

1. le risorse finanziarie destinate al finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale;
2. i tetti per gli accordi di mobilità intraregionale e per il File F;
3. il limite per la Farmaceutica Ospedaliera e Territoriale;
4. i vincoli sul costo del personale dipendente e convenzionato;
5. i tetti per la spesa relativa ai **dispositivi medici** (gli stessi previsti dalla normativa nazionale vigente per l'anno 2013);
6. l'obiettivo dell'**equilibrio economico-finanziario**.

Ha infine stabilito le seguenti ulteriori misure:

a. per il rimborso dei farmaci erogati direttamente da parte delle Aziende Ospedaliere e fuori dai tetti di Global Budget (c.d. '**File F' extra Global Budget**) a carico dell'Azienda di residenza del paziente, haconfermato il percorso di corresponsabilizzazione tra la struttura che prescrive e l'Azienda che sostiene effettivamente il costo, prevedendo la liquidazione di tali partite in base agli addebiti e fino alla concorrenza del tetto di spesa annuale concordato con la Azienda USL di residenza che, per l'anno 2013, è stabilito entro il livello complessivo effettivamente raggiunto nel 2012 e indicato a consuntivo;

b. per la spesa relativa **all'acquisto di beni e servizi** ha rinviato alle disposizioni previste dalla normativa vigente e, in particolare, all'art. 15, comma 13, della Legge n. 135/2012;
c. per i **costi di produzione** ha richiamato il limite previsto dalla normativa vigente, essendo soggetti, al netto dei costi del personale, al vincolo di crescita del 2% annuo rispetto ai dati di consuntivo dell'anno 2004; l'Azienda sarà comunque considerata adempiente, rispetto a tale obiettivo di spesa, qualora abbia assicurato l'equilibrio economico di bilancio.

Inoltre, con D.G.R. n. 1409 del 12.11.2012 recante: '*Prime linee di indirizzo per l'applicazione del Decreto Legge 6 luglio 2012 n. 95 "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini" convertito in Legge 7 agosto 2012, n. 135*' sono state individuate azioni di indirizzo e di coordinamento per l'applicazione Legge n. 135/2012, con la finalità di orientare l'attività delle Aziende Sanitarie e degli Enti del SSR verso un percorso comune e omogeneo tendente all'obiettivo di risparmio atteso dal livello centrale e regionale, salvaguardando l'invarianza della qualità e della quantità delle prestazioni previste dai Livelli Essenziali di Assistenza da garantire agli utenti del Servizio Sanitario Regionale.

A completamento degli interventi suddetti di natura più strettamente economica, la Giunta Regionale ha ritenuto di intervenire anche sull'organizzazione attraverso due leve:

- la DGR n. 970 del 30 luglio 2012 sulle "Misure di riordino e razionalizzazione dei servizi del sistema sanitario" che, è intervenuta principalmente sui seguenti aspetti:
  a. Ottimizzazione, su scala regionale, della logistica delle Aziende sanitarie;
  b. Gestione unitaria, su scala regionale, del sistema assicurativo ed amministrativo dei sinistri e del contenzioso delle Aziende sanitarie;
  c. Istituzione della Centrale Operativa unica regionale "118" e riordino complessivo del sistema dell'emergenza-urgenza;
  d. Assistenza in ambiente di vita e di lavoro (Vaccinazioni, Screening, Invalidità civile)
  e. Assistenza distrettuale (Medicina e Pediatria, Continuità assistenziale, Centri di salute, Cure intermedie, Liste d'attesa)
  f. Assistenza ospedaliera (Chirurgie di Alta specialità, Integrazione della rete, Punti nascita)
- La LEGGE REGIONALE 12 novembre 2012, n. 18 recante "Ordinamento del servizio sanitario regionale" di cui si riassumono i punti chiave:
  a. soppressione dell'Agenzia Umbria Sanità (art. 59);
  b. realizzazione della Centrale unica di Committenza il cui ruolo non dovrà essere solo quello di espletare procedure di gara centralizzate, ma soprattutto quello di semplificare l'intero processo di acquisto, a partire da una corretta analisi e raccolta dei fabbisogni, da una corretta programmazione della

acquisizioni, da una omogeneizzazione della codifica dei beni sanitari e da una corretta standardizzazione della modulistica;

c. istituzione delle due nuove aziende Unità Sanitarie Locali che a decorrere dal 1 gennaio 2013 subentreranno in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi , compresi quelli inerenti i rapporti di lavoro, con contestuale assunzione dei diritti ed obblighi derivanti e prosecuzione di tutti i rapporti preesistenti, compresi quelli di natura processuale;
d. istituzione delle nuove aziende Ospedaliero-Universitarie disciplinate da appositi Protocolli d'Intesa tra la Regione e l'Università degli Studi di Perugia.

E' evidente che gli interventi organizzativi espleteranno i loro effetti anche nel 2014.

Per concludere, un breve cenno all'area Investimenti. Il Piano concepito dalla Regione cerca di dare il quadro delle potenzialità del SSR rispetto alle politiche di qualificazione tecnologica e strutturale per enfatizzare le caratteristiche di qualità e accessibilità del SSR.