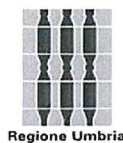




Gestione Sanitaria Accentrata

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE CONSOLIDATO ANNO 2019



Gestione Sanitaria Accentrata

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

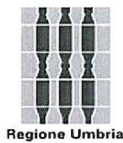
ALLEGATO A1: CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 RECANTE “NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE”

ALLEGATO B: PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

ALLEGATO C: PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

ALLEGATO D: NOTA ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE CONSOLIDATO ANNO 2019

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



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO A:

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

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO			Importi : Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <small>DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE 20 MARZO 2013</small>	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	VARIAZIONE 2019-2018	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	1.659.870.598	1.646.408.513	13.462.085	0,8%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.656.879.598	1.641.257.512	15.622.086	1,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	2.584.000	4.638.000	-2.054.000	-44,3%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	0	0	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0	0	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	1.000.000	1.000.000	-	0,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	40.000	46.000	-6.000	-13,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.544.000	3.592.000	-2.048.000	-57,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	395.000	475.000	-80.000	-16,8%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	2.000	-2.000	-100,0%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	395.000	473.000	-78.000	-16,5%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	-	-
4) da privati	0	0	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	12.000	38.001	-26.001	-68,4%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	124.878.000	127.538.428	-2.660.428	-2,1%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	0	0	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	15.959.804	15.742.575	217.229	1,4%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	108.918.196	111.795.853	-2.877.658	-2,6%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	14.832.388	11.932.089	2.900.299	24,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	29.807.675	29.469.338	338.337	1,1%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	31.616.350	30.735.714	880.636	2,9%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	-	-
9) Altri ricavi e proventi	2.833.382	2.942.519	-109.137	-3,7%
Totale A)	1.863.838.393	1.849.026.601	14.811.792	0,8%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	284.099.291	280.266.518	3.832.773	1,4%
a) Acquisti di beni sanitari	276.147.905	272.374.732	3.773.173	1,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	7.951.386	7.891.786	59.600	0,8%
2) Acquisti di servizi sanitari	599.344.536	598.354.690	989.846	0,2%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	99.705.894	97.753.483	1.952.411	2,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	130.817.322	135.189.843	-4.372.521	-3,2%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	38.850.900	36.567.914	2.282.986	6,2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	9.190.020	9.778.492	-588.472	-6,0%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	21.450.000	16.350.000	5.100.000	31,2%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	16.759.331	21.505.991	-4.746.660	-22,1%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	119.742.058	116.122.913	3.619.145	3,1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	27.603.565	27.814.102	-210.537	-0,8%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	6.710.116	5.745.395	964.721	16,8%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	2.544.550	2.743.605	-199.055	-7,3%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	11.361.120	9.984.188	1.376.932	13,8%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	62.162.891	61.722.853	440.038	0,7%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.094.308	12.539.259	-444.951	-3,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	26.112.987	31.086.508	-4.973.521	-16,0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.790.374	13.185.223	605.151	4,6%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	449.100	264.920	184.180	69,5%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	-	-

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO			Importi : Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <small>DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE 29 MARZO 2013</small>	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	VARIAZIONE 2019-2018	
			Importo	%
3) Acquisti di servizi non sanitari	149.027.868	150.023.547	-995.679	-0,7%
a) Servizi non sanitari	145.803.277	146.915.695	-1.112.418	-0,8%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.631.405	1.529.552	101.853	6,7%
c) Formazione	1.593.186	1.578.300	14.886	0,9%
4) Manutenzione e riparazione	38.969.206	40.765.603	-1.796.397	-4,4%
5) Godimento di beni di terzi	15.269.058	13.781.307	1.487.750	10,8%
6) Costi del personale	622.894.981	609.278.220	13.616.761	2,2%
a) Personale dirigente medico	225.591.410	226.768.843	-1.177.433	-0,5%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	21.617.970	21.769.568	-151.598	-0,7%
c) Personale comparto ruolo sanitario	276.266.025	264.679.340	11.586.685	4,4%
d) Personale dirigente altri ruoli	4.387.936	4.367.121	20.815	0,5%
e) Personale comparto altri ruoli	95.031.641	91.693.348	3.338.293	3,6%
7) Oneri diversi di gestione	9.338.741	9.663.367	-324.626	-3,4%
8) Ammortamenti	35.194.545	34.563.494	631.051	1,8%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	844.987	1.122.961	-277.975	-24,8%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	20.121.162	20.018.088	103.073	0,5%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	14.228.397	13.422.445	805.953	6,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	550.000	550.000	-	0,0%
10) Variazione delle rimanenze	0	0	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0	0	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	0	-	-
11) Accantonamenti	62.888.994	66.405.419	-3.516.425	-5,3%
a) Accantonamenti per rischi	15.274.346	17.324.346	-2.050.000	-11,8%
b) Accantonamenti per premio operosità	300.000	300.000	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	21.365.000	28.823.000	-7.458.000	-25,9%
d) Altri accantonamenti	25.949.648	19.958.073	5.991.575	30,0%
Totale B)	1.817.577.221	1.803.652.166	13.925.055	0,8%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	46.261.172	45.374.435	886.736	2,0%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	50.162	50.212	-50	-0,1%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	659.984	550.151	109.833	20,0%
Totale C)	-609.822	-499.939	-109.883	22,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	0	0	-	-
2) Svalutazioni	0	0	-	-
Totale D)	0	0	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	96.096	96.096	-	0,0%
a) Plusvalenze	96.096	96.096	-	0,0%
b) Altri proventi straordinari	0	0	-	-
2) Oneri straordinari	0	0	-	-
a) Minusvalenze	0	0	-	-
b) Altri oneri straordinari	0	0	-	-
Totale E)	96.096	96.096	-	0,0%

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO			Importi : Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <small>DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE 20 MARZO 2013</small>	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018	VARIAZIONE 2019-2018	
			Importo	%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	45.747.446	44.970.592	776.854	1,7%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	44.616.012	43.852.529	763.483	1,7%
a) IRAP relativa a personale dipendente	40.525.172	39.791.634	733.538	1,8%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.863.846	2.771.478	92.368	3,3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.089.912	1.152.335	-62.423	-5,4%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	137.082	137.082	-	0,0%
2) IRES	1.119.034	1.103.000	16.034	1,5%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	-	-
Totale Y)	45.735.046	44.955.529	779.517	1,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	12.400	15.063	-2.663	-17,7%



Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO A1:

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

	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 2019 (in migliaia di Euro)
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.659.871
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.656.880
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.614.015
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolata	42.865
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	2.584
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.040
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	1.000
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	40
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)	1.544
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.544
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	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	395
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	395
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	12
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-
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	124.878
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	97.598
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	736
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	96.861
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	72.028
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	13.993
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	1.000
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	6.701
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	605
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.447
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	112
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	730
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	-
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	245
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	245
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 2019 (in migliaia di Euro)
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	11.320
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	15.960
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	816
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	14.199
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	397
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	548
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	14.832
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	424
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
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	1.451
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	11
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	1.440
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	12.957
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	4.000
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	4.000
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	8.957
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	29.808
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	29.268
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	540
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	31.616
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	514
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	7.254
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	5.054
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	5.174
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	2.258
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	11.363
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	2.833
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	30
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	1.413
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.391
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1.863.838
	B) Costi della produzione	-
BA0010	B.1) Acquisti di beni	284.099
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	276.148
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	146.973
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	143.124
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	3.170
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	679
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.315
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	1.315
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	116.527
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	80.767
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	7.864
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	27.896
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.686
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	5.890
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	247
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	100
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.409
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	7.951
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.501
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	695
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.450
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	2.451

	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 2019 (in migliaia di Euro)
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	458
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.396
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	748.372
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	599.345
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	99.706
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	99.110
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	69.697
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	13.756
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	13.240
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.416
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	596
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	130.817
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	128.993
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.824
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	38.851
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)	14.748
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	14.968
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	8.107
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	1.644
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	6.463
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.027
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	9.190
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	12
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (Intraregionale)	6.314
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	2.864
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	21.450
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	21.450
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	16.759
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)	6
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	16.754
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	119.742
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)	75.263
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	32.112
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	21.386
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	10.725
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	12.367
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	27.604
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	150
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (Intraregionale)	23.911
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	3.542
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	6.710
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)	6.710
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	2.545
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)	1.277
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	1.020
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	248
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	11.361

	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 2019 (in migliaia di Euro)
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)	1.164
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	10.197
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	62.163
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)	-
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	57.573
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	4.590
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (Intraemoia)	12.094
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoia - Area ospedaliera	459
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoia - Area specialistica	10.474
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoia - Area sanità pubblica	70
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	961
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoia - 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 intraemoia - Altro	131
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraemoia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	26.113
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.765
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	186
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	14.217
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.820
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	8.124
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	13.790
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	93
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	13.262
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.549
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	475
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	14
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	8.486
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	593
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	2.145
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	436
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	426
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	11
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	449
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)	449
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	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	149.028
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	145.803
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	18.172
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	20.677
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	11.349
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	10.493
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	5.666
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	2.641
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	5.405
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.765
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	13.824
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	7.649
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	8.184
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	6.600
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.584
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	38.977
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	5.440
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	33.538
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.631
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche 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 2019 (in migliaia di Euro)
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	326
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.256
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	217
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	368
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	671
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	50
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	50
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)	1.593
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	661
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	932
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	38.969
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	9.725
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.475
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	19.209
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	125
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	882
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	6.553
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	15.269
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	6.578
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	5.554
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	5.193
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	361
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	3.137
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	2.853
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	284
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA2080	Totale Costo del personale	622.895
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	523.475
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	247.209
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	225.591
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	209.429
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	16.162
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	21.618
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	19.838
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.780
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	276.266
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	254.077
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	22.189
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	1.930
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.687
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.419
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	269
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	243
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	243
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	66.698
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	365
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	244
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	121
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	66.332
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	59.960
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	6.372
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	30.792
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.335
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.367
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	969
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	28.456
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	28.456
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-

	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 2019 (in migliaia di Euro)
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	9.339
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	3.688
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	4
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	5.647
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	2.504
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	3.143
BA2560	Totale Ammortamenti	35.195
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	845
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	34.350
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	20.121
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	791
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	19.330
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	14.228
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	550
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	550
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	62.889
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	15.274
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	550
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	250
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)	14.314
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	160
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	300
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	21.365
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	21.365
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	25.950
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	50
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.513
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	374
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	11.268
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	1.341
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	4.147
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	4.256
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	1.817.577
	C) Proventi e oneri finanziari	-
CA0010	C.1) Interessi attivi	50
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	10
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	40
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	660
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	559
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	101
CA0150	C.4) Altri oneri	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-610
	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	96
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	96
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	-

	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 2019 (in migliaia di Euro)
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	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	-
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-
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)	96
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	45.747
	Imposte e tasse	-
YA0010	Y.1) IRAP	44.616
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	40.525
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.864
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.090
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	137
YA0060	Y.2) IRES	1.119
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	612
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	507
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	45.735
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	12



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO B:

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

PIANO INVESTIMENTI CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE 2019																
FONTI										IMPIEGHI						
DESCRIZIONE FONTI	REGIONE	ASL UMBRIA 1	ASL UMBRIA 2	AO PG	AO TR	TOTALE AZIENDE	RETIFICHE DA CONSOLIDAMENTO	TOTALE CONSOLIDATO	DESCRIZIONE IMPIEGHI	REGIONE	ASL UMBRIA 1	ASL UMBRIA 2	AO PG	AO TR	TOTALE AZIENDE	TOTALE CONSOLIDATO
Finanziamento regionale	1.595.036,80	2.623.922,57	1.297.260,69	46.224,37	521.932,96	4.484.340,59	-4.484.340,59	1.595.036,80	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	0,00	5.479.545,23	63.653.129,94	2.446.094,13	5.598.921,01	77.177.690,31	77.177.690,31
Finanziamento statale	30.305.699,13	6.285.813,96	24.511.860,00	1.544.857,22	3.323.568,26	35.666.099,44	-35.666.099,44	30.305.699,13	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	0,00	13.562.472,75	8.588.013,99	0,00	0,00	22.150.488,74	22.150.488,74
Mutui aziendali	0,00	8.238.560,00	39.477.233,75	0,00	0,00	47.715.793,75	0,00	47.715.793,75	Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	0,00	7.549.613,38	5.241.311,46	6.153.697,82	0,00	18.944.622,66	18.944.622,66
Alienazioni	0,00	4.000.000,00	1.012.111,83	0,00	0,00	5.012.111,83	0,00	5.012.111,83	Altro: assegnazione alle aziende	28.940.946,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.940.946,44
Retifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	5.443.336,83	11.188.989,12	7.008.710,36	1.712.576,48	25.353.612,79	-25.353.612,79	0,00	Altro: Innovazioni I.C.T.	2.959.789,49	0,00	0,00	0,00	700.466,88	700.466,88	3.660.256,37
Altre forme di finanziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	741.310,20	741.310,20	0,00	741.310,20		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti di competenza di anni precedenti e rilevati dalle Aziende tra gli impieghi del 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.504.052,82	65.504.052,82		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE FONTI	31.900.735,93	26.591.633,36	77.482.455,39	8.599.791,95	6.299.387,89	118.973.268,59	0,00	150.874.004,52	TOTALE IMPIEGHI	31.900.735,93	26.591.633,36	77.482.455,39	8.599.791,95	6.299.387,89	118.973.268,59	150.874.004,52

PIANO INVESTIMENTI CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE 2020																
FONTI					IMPIEGHI											
DESCRIZIONE FONTI	REGIONE	ASL UMBRIA 1	ASL UMBRIA 2	AO PG	AO TR	TOTALE AZIENDE	RETIFICHE DA CONSOLIDAMENTO	TOTALE CONSOLIDATO	DESCRIZIONE IMPIEGHI	REGIONE	ASL UMBRIA 1	ASL UMBRIA 2	AO PG	AO TR	TOTALE AZIENDE	TOTALE CONSOLIDATO
Finanziamento regionale	0,00	1.674.035,78	109.878,00	419.207,21	1.038.137,09	3.241.258,08	-3.241.258,08	0,00	Realizzazione/manutenzion e/ adeguamento strutture territoriali	0,00	2.861.847,03	32.535.156,00	4.283.128,87	12.094.437,70	51.774.569,60	51.774.569,60
Finanziamento statale	0,00	5.206.679,78	0,00	6.575.434,20	3.853.661,76	15.635.775,74	-15.635.775,74	0,00	Realizzazione/manutenzion e/ adeguamento strutture ospedaliere	0,00	6.768.868,53	30.983.580,71	0,00	0,00	37.752.449,24	37.752.449,24
Mutui aziendali	0,00	1.500.000,00	19.938.800,00	0,00	0,00	21.438.800,00	0,00	21.438.800,00	Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	0,00	1.000.000,00	0,00	6.236.000,00	0,00	7.236.000,00	7.236.000,00
Alienazioni	0,00	1.000.000,00	18.402.375,00	0,00	0,00	19.402.375,00	0,00	19.402.375,00	Altro: Innovazione I.C.T.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	1.250.000,00	97.956,00	3.524.487,46	7.202.638,85	12.075.082,31	-12.075.082,31	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Altre forme di finanziamento	0,00	0,00	24.969.727,71	0,00	0,00	24.969.727,71	0,00	24.969.727,71		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Finanziamenti di competenza di anni precedenti e rilevati dalle Aziende tra gli impieghi del 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.952.116,13	30.952.116,13		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTALE FONTI	0,00	10.630.715,56	63.518.736,71	10.519.128,87	12.094.437,70	96.763.018,84	0,00	96.763.018,84	TOTALE IMPIEGHI	0,00	10.630.715,56	63.518.736,71	10.519.128,87	12.094.437,70	96.763.018,84	96.763.018,84

PIANO INVESTIMENTI CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE 2021																
FONTI									IMPIEGHI							
DESCRIZIONE FONTI	REGIONE	ASL UMBRIA 1	ASL UMBRIA 2	AO PG	AO TR	TOTALE AZIENDE	RETIFICHE DA CONSOLIDAMENTO	TOTALE CONSOLIDATO	DESCRIZIONE IMPIEGHI	REGIONE	ASL UMBRIA 1	ASL UMBRIA 2	AO PG	AO TR	TOTALE AZIENDE	TOTALE CONSOLIDATO
Finanziamento regionale	0,00	240.198,36	0,00	0,00	30.941,05	271.139,41	-271.139,41	0,00	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	0,00	790.138,57	7.773.649,33	6.627.368,42	618.820,90	15.809.977,22	15.809.977,22
Finanziamento statale	0,00	1.021.358,30	0,00	0,00	587.879,86	1.609.238,16	-1.609.238,16	0,00	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	0,00	471.418,09	7.379.419,70	0,00	0,00	7.850.837,79	7.850.837,79
Mutui aziendali	0,00	0,00	14.343.504,70	0,00	0,00	14.343.504,70	0,00	14.343.504,70	Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	0,00	2.095.450,00	0,00	0,00	0,00	2.095.450,00	2.095.450,00
Alienazioni	0,00	2.095.450,00	550.000,00	0,00	0,00	2.645.450,00	0,00	2.645.450,00	Altro: Innovazione I.C.T.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	0,00	259.564,33	1.793.466,04	0,00	2.053.030,37	-2.053.030,37	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			
Altre forme di finanziamento	0,00	0,00	0,00	4.833.902,38	0,00	4.833.902,38	0,00	4.833.902,38		0,00	0,00	0,00	0,00			
Finanziamenti di competenza di anni precedenti e rilevati dalle Aziende tra gli impieghi del 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.933.407,93	3.933.407,93		0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE FONTI	0,00	3.357.006,66	15.153.069,03	6.627.368,42	618.820,90	25.756.265,01	0,00	25.756.265,01	TOTALE IMPIEGHI	0,00	3.357.006,66	15.153.069,03	6.627.368,42	618.820,90	25.756.265,01	25.756.265,01



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO C:

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROGETTICI 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		PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	12.400	15.063
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	0	0
(+)	ammortamenti fabbricati	20.121.162	20.018.088
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	14.228.397	13.422.445
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	844.987	1.122.961
Ammortamenti		35.194.545	34.563.494
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-31.616.350	-30.735.714
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	0
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-31.616.350	-30.735.714
(+)	accantonamenti SUMAI	300.000	300.000
(-)	pagamenti SUMAI	-500.000	-500.000
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		-200.000	-200.000
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	550.000	550.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-20.000	-100.000
- Fondi svalutazione di attività		530.000	450.000
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	62.588.994	66.105.419
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-6.000.000	-11.000.000
- Fondo per rischi ed oneri futuri		56.588.994	55.105.419
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		60.509.589	59.198.263
		0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0	0
		0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0	0

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPELTICI 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		PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0	0
A - Totale operazioni di gestione reddituale		60.509.589	59.198.263
		0	0
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		0	0
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-3.660.256	-2.959.789
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-3.660.256	-2.959.789
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	-99.020.547	-137.917.628
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-18.109.623	-37.118.256
(-)	Acquisto mobili e arredi	-835.000	-885.000
(-)	Acquisto automezzi	0	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-29.248.578	-307.632
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-147.213.748	-176.228.516
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	5.012.112	5.632.138
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni materiali dismesse	5.012.112	5.632.138
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROPELTICI 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		PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2018
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0	0
B - Totale attività di investimento		-145.861.893	-173.556.167
		0	0
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	30.305.699	1.681.287
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	1.595.037	31.944.449
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
(+)	aumento fondo di dotazione	31.900.736	33.625.736
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0	0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	70.363.083	102.923.956
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	70.363.083	102.923.956
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	47.715.794	41.370.633
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-4.117.720	-4.364.159
C - Totale attività di finanziamento		145.861.893	173.556.167
		0	0
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		60.509.589	59.198.263
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		60.509.589	59.198.263
		0	0
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

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 DM Salute del 18 gennaio 2011.

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, recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Tale norma si introduce nel generale riordino della disciplina contabile a seguito dell'attuazione della Legge 42/2009 in materia di federalismo fiscale e detta i principi contabili cui devono attenersi gli stessi enti per l'attuazione delle disposizioni contenute al fine di garantire che essi concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci. Come noto, il Titolo II del citato D.Lgs. 118/2011 prescrive i principi contabili da applicare al settore sanitario che, ai sensi dell'art. 38 comma 1, si applicano a partire dall'anno 2012. Il citato Decreto disciplina le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci da parte degli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale (Regioni, Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Aziende Ospedaliere Universitarie, Istituti Zooprofilattici).

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

Tra gli enti 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, rilevata attraverso scritture di contabilità economico – patrimoniale.

Più precisamente, l'art. 22 chiarisce che, qualora le regioni esercitino la scelta di gestire direttamente una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario, le stesse sono tenute ad individuare nella propria struttura organizzativa uno specifico centro di responsabilità, denominato "Gestione Sanitaria Accentrata", che ai sensi dell'art. 25 è deputato all'implementazione e alla tenuta di una contabilità di tipo economico – patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola Regione e lo Stato, le altre Regioni, le aziende sanitarie, gli altri enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali.

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

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

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

- P.O.P. *"Attuazione della Gestione Sanitaria Accentrata e del Bilancio Consolidato del Servizio Sanitario regionale"*;

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

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

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

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

Ai sensi degli artt. 22 e 32 il responsabile della GSA predispone il Bilancio preventivo economico annuale consolidato del Servizio Sanitario Regionale mediante il consolidamento dei conti della Gestione Accentrata e 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 Regionale approva entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello cui si riferisce.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

Ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 118/2011 il bilancio consolidato si compone ed è corredato dagli stessi documenti previsti per il Bilancio preventivo economico annuale dei singoli enti, con stessa struttura e contenuto.

Con la Delibera n. 1195 del 29.10.2018 recante "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2019" la Giunta Regionale ha approvato gli indirizzi vincolanti per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2019 delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale.

Il responsabile della GSA, in conformità agli indirizzi programmatori individuati con il citato provvedimento ha predisposto il Bilancio preventivo economico annuale 2019 della Gestione Sanitaria Accentrata, approvato dalla Giunta Regionale in data 26.11.2018 con DGR n 1351 recante "Bilancio di Previsione 2019 della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii."

Si richiamano inoltre i seguenti provvedimenti aziendali con i quali sono stati adottati dalle Aziende medesime i bilanci preventivi dell'anno 2019 e con riferimento ai quali i rispettivi Collegi Sindacali hanno espresso la seguente valutazione: *"parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2019 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti con il Piano di Attività 2019, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali"*:

- Deliberazione del Direttore Generale dell'Azienda USL Umbria n. 1 n. 1554 del 30.11.2018;
- Deliberazione del Direttore Generale dell'Azienda USL Umbria n. 2 n. 1737 del 05.12.2018;
- Deliberazione del Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera di Perugia n. 2273 del 23.11.2018;
- Deliberazione del Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera di Terni n. 1129 del 29.11.2017;

I Bilanci preventivi economici annuali 2019 delle Aziende Sanitarie USL Umbria 1, USL Umbria 2 e delle Aziende Ospedaliere di Perugia e di Terni sono stati sottoposti all'approvazione della Giunta Regionale nella seduta odierna.

Sulla base dei suddetti documenti, il Responsabile della Gestione Sanitaria accentrata ha predisposto il Bilancio preventivo economico annuale consolidato del Servizio Sanitario Regionale 2019 che ai sensi dell'art. 32 del D. Lgs. 118/2011 viene sottoposto all'approvazione della Giunta Regionale.

A tale proposito, l'art. 32 comma 2 prevede che, per la redazione dei Bilanci consolidati si applichino le disposizioni del Decreto Legislativo n. 127 del 1991 ("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 DM Salute 17 settembre 2012 recante "Certificabilità dei bilanci degli enti del SSN" ha approvato parte delle casistica applicativa, rinviando a successivi decreti l'individuazione dei principi di consolidamento dei bilanci, di redazione del bilancio consolidato nonché la casistica per il bilancio consolidato. Nelle more dell'emanazione dei suddetti decreti, il Bilancio preventivo consolidato dell'anno 2019 è stato redatto sulla base delle disposizioni del D.Lgs. n. 127/1991 e di quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011.

In particolare, il consolidamento è stato effettuato secondo i principi dell'art. 31 del D.Lgs. n. 127/1991, riprendendo tutti i proventi e gli oneri contenuti nei bilanci preventivi delle entità rientranti nell'area del consolidamento, con l'elisione delle sole operazioni effettuate tra gli enti medesimi (c.d. operazioni infragruppo).

La presente costituisce la **Nota Illustrativa (Allegato D)** del Bilancio consolidato approfondisce principi e modalità di consolidamento a cui ci si è attenuti.

1. L'AREA DEL CONSOLIDAMENTO

Il Bilancio consolidato del Servizio Sanitario della Regione Umbria espone la situazione previsionale per l'anno 2019 e include i Bilanci delle seguenti entità rientranti nell'area del consolidamento:

1. Gestione Sanitaria Accentrata
2. Az. Sanitaria USL UMBRIA n. 1
3. Az. Sanitaria USL UMBRIA n. 2
4. Az. Ospedaliera di Perugia
5. Az. Ospedaliera di Terni

Include altresì l'Agenzia di Protezione Ambientale (l'ARPA) limitatamente al contributo assegnato alla stessa a valere sulla risorse direttamente gestite dalla GSA.

2. I PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO

Come precisato, il bilancio di previsione consolidato del servizio sanitario regionale per l'anno 2019 è stato redatto secondo le disposizioni del Titolo II del D. Lgs. 118/2011 e del D.Lgs. n. 127/1991 ("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").

Per la redazione si è fatto riferimento ai principi statuiti dall'art. 31 del D. Lgs 127/91; in particolare:

1. i proventi e gli oneri delle entità incluse nel consolidamento sono stati ripresi integralmente;
2. sono successivamente stati eliminati i proventi e gli oneri relativi ad operazioni effettuate fra le entità incluse nel consolidamento.

3. LE OPERAZIONI DI CONSOLIDAMENTO NEL CONTO ECONOMICO

Per ottenere il conto economico consolidato del servizio sanitario regionale (**Allegato A**) sono stati sommati algebricamente i conti economici delle cinque entità oggetto di consolidamento (Gestione Sanitaria Accentrata e le quattro Aziende sanitarie) e sono state operate le scritture di rettifica e di riallocazione contabile di seguito illustrate:

- a) La voce A.4.a) "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche" è stata oggetto di elisione relativamente alla voce di costo "infragrappo" per l'importo di Euro 325.982.000;
- b) Dalla voce A.4.b) "Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie – intramoenia sono e stati elisi i corrispondenti costi "infragrappo" per Euro 1.767.000;
- c) Dalla voce A.5) "Concorsi, recuperi e rimborsi" sono state elise le partite "infragrappo" corrispondenti per Euro 19.409.000;
- d) Per effetto delle rettifiche di cui sopra si è ridotta complessivamente, la voce "Valore della produzione di Euro **347.158.000**;
- e) Dalla voce B.1.a) "Acquisti di beni sanitari" è stata elisa la voce "infragrappo" per Euro 17.752.000";
- f) Dalla voce B.2.a) "Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base" è stata elisa la parte relativa all' infragrappo" per Euro 200.000;

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

- g) Dalla voce B.2.c) "Acquisti di servizi sanitari - per assistenza specialistica ambulatoriale" è stata elisa la quota "infragruppo" per Euro 76.821.000;
- h) Dalla voce B.2.g) "Acquisti di servizi sanitari - per assistenza ospedaliera" è stata elisa la relativa componente "infragruppo" per Euro 208.433.000;
- i) Dalla voce B.2.h) "Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale" è stata elisa la quota "infragruppo" per Euro 250.000;
- j) Dalla voce B.2.i) "Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F" sono state elise le partite "infragruppo" per Euro 36.324.000;
- k) Dalla voce B.2.j) "Acquisti prestazioni termali in convenzione" è stata elisa la voce "infragruppo" per Euro 300.000,00;
- l) Dalla voce B.2.m) "Compartecipazione al personale per intramoenia" è stata soggetta ad elisione per "infragruppo" per Euro 841.000;
- m) Dalla voce B.2.o) "Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie" è stata elisa della quota "infragruppo" per Euro 447.000;
- n) Dalla voce B.2.p) "Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria" è stata elisa la voce "infragruppo" per Euro 5.248.000;
- o) Dalla voce B.3.a) "Servizi non sanitari" è stata elisa la quota "infragruppo" per Euro 477.000;
- p) Dalla voce B.3.b) "Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie" è stata elisa la parte dell' "infragruppo" per Euro 64.000;
- q) La voce B.16.D.4) "Accantonamenti rinnovi contrattuali dirigenza medica" è stata incrementata di Euro 936.000, per effetto della riclassificazione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali che, per esigenze di consolidamento, sono stati imputati alla corrispondente voce dell'Accantonamento. A tale proposito si precisa che l'allocazione a costo è stata effettuata da una sola Azienda.
- r) La voce B.16.D.5) "Accantonamenti rinnovi contrattuali dirigenza non medica" è stata incrementata di Euro 119.000, per effetto della riclassificazione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali che, per esigenze di consolidamento, sono stati imputati alla corrispondente voce dell'Accantonamento. A tale proposito si precisa che l'allocazione a costo è stata effettuata da una sola Azienda.
- s) La voce B.16.D.6) "Accantonamenti rinnovi contrattuali comparto" è stata incrementata di Euro 1.400.000, per effetto della riclassificazione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali che, per esigenze di consolidamento, sono stati imputati alla corrispondente voce dell'Accantonamento. A tale proposito si precisa che l'allocazione a costo è stata effettuata da una sola Azienda.

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

- t) Per effetto delle riclassificazioni sopra descritte (precedenti punti q) – r) – s)) dettate dall'esigenza di garantire l'uniformità dei criteri e dell'allocazione delle componenti positive e negative di reddito, la voce B.16.D.7) "Altri accantonamenti" è stata ridotta di Euro 2.455.000;

La voce "Utile o perdita dell'esercizio" ammonta ad Euro **12.400** ed equivale al risultato positivo d'esercizio previsto dall'Azienda Ospedaliera di Terni.

Nessuna rettifica è stata operata con riferimento alla Non Autosufficienza in quanto non inclusa nella previsione dalle aziende regionali.

Si riportano di seguito le voci più significative.

- I Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto sono previsti pari ad euro **1.614.014.245,00**. L'importo è in linea con l'assegnazione ministeriale relativa all'anno 2018 di cui alle Intese Stato-Regioni del 01.08.2018 (repertorio atti n. 14/CSR e n. 151/CSR).
- I Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato sono previsti pari ad euro **42.865.400,00**. La previsione è stata effettuata tenuto conto delle risorse di competenza a tal fine disponibili per l'anno 2018.
- La voce "Altri accantonamenti" risulta pari ad Euro 25.949.648,00, in incremento rispetto alle Previsioni 2018 in quanto include la previsione di spesa per i rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato definiti nella misura dell'1,3% del monte salari 2015 effettuato secondo le disposizioni contenute nella legge di bilancio 2019, attualmente all'esame del Parlamento. All'interno di tale accantonamento, è ricompresa la quota riferita alla indennità di vacanza contrattuale, calcolata sulla base dell'inflazione misurata dall'indice armonizzato europeo Ipca, al netto dei beni energetici importati, prevista per il 2019 dall'ISTAT all'1,4%. Dopo tre mesi di vacanza contrattuale, quindi dal 01.04.2019, viene riconosciuto il 30% dell'Ipca, pari allo 0,42%, dopo sei mesi, quindi dal 01.07.2019, il 50%, pari allo 0,70%.
- Il risultato di esercizio consolidato è pari ad euro **12.400** e corrisponde all'utile esposto dalla sola Azienda Ospedaliera di Terni.

4. LE OPERAZIONI DI CONSOLIDAMENTO DEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il Piano degli Investimenti consolidato del Servizio Sanitario Regionale (**Allegato B**), è stato elaborato sulla base degli impieghi/fonti rappresentati dalla GSA e dalle Aziende Sanitarie: sono stati ripresi integralmente i piani investimenti delle cinque entità oggetto di consolidamento e, al fine di evitare duplicazioni delle fonti di finanziamento, sono state operate le rettifiche evidenziate.

A tale proposito occorre precisare che il D. Lgs. 127/91 non contempla tale allegato, previsto invece dal D. Lgs. 118/2011 senza però uno specifico schema.

Per la redazione di tale documento, a partire dall'esercizio 2015, la Regione Umbria ha previsto, con DGR n. 1383 del 3.11.2014, un unico schema regionale con modalità precise di elaborazione.

Il Piano consolidato presenta le seguenti caratteristiche.

ANNO 2019

Le FONTI sono collocate sulla base dei dati esposti dalle entità soggette a consolidamento:

- REGIONE pari ad Euro **31.900.735,93** e definito in base a:
 1. Risorse statali di cui all'Art. 20 L.N. 67/88 per euro 30.305.699,13 relativi al finanziamento statale relativo all'Accordo di Programma integrativo, sottoscritto nel mese di dicembre 2016 (Euro 28.929.225,13) e al finanziamento statale, per l'adeguamento a norma degli impianti antincendio (Euro 1.376.474,00).
 2. Risorse regionali per euro 1.595.036,80 relativi al cofinanziamento degli interventi di cui sopra (rispettivamente pari ad Euro 1.522.590,80 e ad Euro 72.446,00).
- AZIENDE: le fonti finanziarie individuate dalle Aziende Sanitarie per gli investimenti che le stesse prevedono di realizzare nell'anno 2019, risultano complessivamente pari ad Euro 118.973.268,59 e si distinguono fra finanziamento statale, finanziamento regionale, mutui aziendali, alienazioni, rettifica dei contributi in c/esercizio e altre forme di finanziamento.

Il totale FONTI ammonta ad **euro 150.874.004,52.**

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

Gli IMPIEGHI sono stati elaborati sulla base dei dati esposti da GSA e da Aziende Sanitarie:

- REGIONE pari ad Euro **31.900.735,93** costituiti da due componenti:
 - a) l'assegnazione alle aziende per un totale di euro 28.940.946,44 così suddivisa:

➤ Azienda U.S.L. Umbria n. 1	euro 15.213.514,86
➤ Azienda U.S.L. Umbria n. 2	euro 5.491.431,58
➤ Azienda Ospedaliera di Perugia	euro 5.136.000,00
➤ Azienda Ospedaliera di Terni	euro 3.100.000,00;
 - b) Regione Umbria – Innovazione I.C.T. euro 2.959.789,49.
- AZIENDE: gli investimenti che prevedono di realizzare nel corso dell'anno 2019 distinti in realizzazione/ manutenzione/adeguamento di strutture ospedaliere, realizzazione/manutenzione/adeguamento di strutture territoriali, potenziamento tecnologico/acquisto di attrezzature e mobili.

Il totale IMPIEGHI ammonta ad Euro **euro 150.874.004,52.**

ANNO 2020

Le FONTI del 2020 ammontano ad **Euro 96.763.018,84** e sono state individuate dalle Aziende Sanitarie per gli investimenti che le stesse prevedono di realizzare nell'anno 2020.

Gli IMPIEGHI del 2020 ammontano ad **Euro 96.763.018,84** e analogamente riportano gli investimenti che le stesse prevedono di realizzare nell'anno 2020.

ANNO 2021

Le FONTI del 2021 ammontano ad **Euro 25.756.265,01** e sono state individuate dalle Aziende Sanitarie per gli investimenti che le stesse prevedono di realizzare nell'anno 2021.

Gli IMPIEGHI del 2021 ammontano ad **Euro 25.756.265,01** e analogamente riportano gli investimenti che le stesse prevedono di realizzare nell'anno 2021.

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

Il Piano dei flussi di cassa consolidato del Servizio Sanitario Regionale (**Allegato C**), è stato elaborato avendo ipotizzato l'invarianza dello stock di crediti/debiti, non disponendo di un confronto della situazione patrimoniale.

Quanto premesso, si esplicitano di seguito le modalità di costruzione:

- ✓ Ripresa integrale dal Conto economico consolidato dell'utile di esercizio, degli ammortamenti, dell'utilizzo di finanziamenti per investimenti e degli accantonamenti;
- ✓ utilizzi dei fondi accantonati derivanti dai Piani dei flussi di Cassa redatti dalle singole entità oggetto del consolidamento;
- ✓ ripresa delle attività di investimento e delle attività di finanziamento dal Piano degli Investimenti consolidato 2019, integrato dai Piani dei flussi redatti dalle singole entità oggetto del consolidamento.

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

Ai sensi dell'art. 38 del D. Lgs 127/91, tenuto conto delle specificità che caratterizzano il bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale, la nota integrativa riporta:

a) i criteri di valutazioni applicati;

Omissis

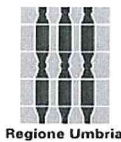
i) se significativa, la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività;

Omissis

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

Omissis

Le suddette informazioni risultano nelle note illustrative o nelle relazioni sulla gestione ai Bilanci preventivi 2019 dei singoli enti compresi nell'area del consolidamento alle quali si fa espresso rinvio, non avendo subito modifiche per effetto del consolidamento.



Gestione Sanitaria Accentrata

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

INDICE

PREMESSA	2
1. CONTENUTI DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE AI SENSI DELL'ART. 40 DEL D.LGS 127/91	5
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 DM Salute del 18 gennaio 2011.

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, recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Tale norma si introduce nel generale riordino della disciplina contabile a seguito dell'attuazione della Legge 42/2009 in materia di federalismo fiscale e detta i principi contabili cui devono attenersi gli stessi enti per l'attuazione delle disposizioni contenute al fine di garantire che essi concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci. Come noto, il Titolo II del citato D.Lgs. 118/2011 prescrive i principi contabili da applicare al settore sanitario e disciplina le modalità di redazione nonché di consolidamento dei bilanci da parte degli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale (Regioni, Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Aziende Ospedaliere Universitarie, Istituti Zooprofilattici).

Tra gli enti 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, rilevata attraverso scritture di contabilità economico – patrimoniale.

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

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

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

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

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

L'art. 25 del D.Lgs 118 ha poi stabilito che le Regioni, ove ricorrano le condizioni, per la suddetta GSA predispongano un Bilancio Preventivo Economico annuale il quale include un Conto Economico preventivo e un Piano dei flussi di cassa prospettici (redatti secondo lo *schema di Conto Economico e*

lo schema di Rendiconto Finanziario previsti dall'articolo 26). Al Conto Economico preventivo deve essere inoltre allegato un *Conto Economico dettagliato (mod. CE)* di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e ss.m.ii. Occorre a tale proposito evidenziare che con Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 è stato aggiornato il Conto economico dettagliato, in funzione dell'applicazione dei principi di armonizzazione di cui al D. Lgs. 118/2011 e con successivo DM Salute 20 marzo 2013 lo schema di Conto economico previsto è stato allineato al suddetto Conto Economico dettagliato (CE).

Lo schema di Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'economia e delle Finanze recante ad oggetto "Adozione dei nuovi Modelli di rilevazione economica, Conto economico (CE), Stato Patrimoniale (SP) e dei livelli essenziali di assistenza (LA) degli enti del Servizio Sanitario nazionale", che verrà sottoposto per l'acquisizione del previsto parere alla Conferenza Stato-Regioni in data 20.12.2018, prevede l'applicazione a partire dall'esercizio 2019.

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

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

Ai sensi degli artt. 22 e 32 il responsabile della GSA predispone il Bilancio preventivo economico annuale consolidato del Servizio Sanitario Regionale mediante il consolidamento dei conti della Gestione Accentrata e 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 Regionale approva entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello cui si riferisce.

Ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 118/2011 il bilancio consolidato si compone ed è corredato dagli stessi documenti previsti per il Bilancio preventivo economico annuale dei singoli enti, con stessa struttura e contenuto.

Con la Delibera n. 1195 del 29.10.2018 recante "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2019" la Giunta Regionale ha approvato gli indirizzi vincolanti per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2019 delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale.

Il responsabile della GSA, in conformità agli indirizzi programmatori individuati con il citato provvedimento ha predisposto il Bilancio preventivo economico annuale 2019 della Gestione Sanitaria Accentrata, approvato dalla Giunta Regionale in data 26.11.2018 con DGR n 1351 recante "Bilancio di Previsione 2019 della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii."

Si richiamano inoltre i seguenti provvedimenti aziendali con i quali sono stati adottati dalle Aziende medesime i bilanci preventivi dell'anno 2019 e con riferimento ai quali i rispettivi Collegi Sindacali hanno espresso la seguente valutazione: *"parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2019 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti con il Piano di Attività 2019, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali"*:

- Deliberazione del Direttore Generale dell'Azienda USL Umbria n. 1 n. 1554 del 30.11.2018;
- Deliberazione del Direttore Generale dell'Azienda USL Umbria n. 2 n. 1737 del 05.12.2018;
- Deliberazione del Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera di Perugia n. 2273 del 23.11.2018;
- Deliberazione del Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera di Terni n. 1129 del 29.11.2017;

I Bilanci preventivi economici annuali 2019 delle Aziende Sanitarie USL Umbria 1, USL Umbria 2 e delle Aziende Ospedaliere di Perugia e di Terni Inoltre, sono stati sottoposti all'approvazione della Giunta Regionale nella seduta odierna.

Sulla base dei suddetti documenti, il Responsabile della Gestione Sanitaria accentrata ha predisposto il Bilancio preventivo economico annuale consolidato del Servizio Sanitario Regionale 2019 che ai sensi dell'art. 32 del D. Lgs. 118/2011 viene sottoposto all'approvazione della Giunta Regionale.

A tale proposito, l'art. 32 comma 2 prevede che, per la redazione dei Bilanci consolidati si applichino le disposizioni del Decreto Legislativo n. 127 del 1991 ("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 DM Salute 17 settembre 2012 recante "Certificabilità dei bilanci degli enti del SSN" ha approvato parte della casistica applicativa, rinviando a successivi decreti l'individuazione dei principi di consolidamento dei bilanci, di redazione del bilancio consolidato nonché la casistica per il bilancio consolidato. Nelle more dell'emanazione dei suddetti decreti, il Bilancio preventivo consolidato dell'anno 2019 è stato redatto sulla base delle disposizioni del D.Lgs. n. 127/1991 e di quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011.

In particolare, il consolidamento è stato effettuato secondo i principi dell'art. 31 del D.Lgs. n. 127/1991, riprendendo tutti i proventi e gli oneri contenuti nei bilanci preventivi delle entità rientranti nell'area del consolidamento, con l'elisione delle sole operazioni effettuate tra gli enti medesimi (c.d. operazioni infragruppo).

La presente costituisce la **Relazione sulla gestione (Allegato E)** che descrive lo scenario della politica sanitaria nazionale e regionale nonché 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 2019 è stato redatto secondo le disposizioni del Titolo II del D. Lgs. 118/2011 e del D.Lgs. n. 127/1991 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".

2. ANDAMENTO E PROSPETTIVE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

Per quanto riguarda l'anno 2019, si è ritenuto prudentiale pianificare l'attività di programmazione prevedendo per il Servizio Sanitario Regionale un quadro di risorse correnti coerenti con le assegnazioni disposte per dell'anno 2018.

Il livello del finanziamento per l'anno 2019 non risulta ad oggi individuato pertanto si è preso come riferimento il livello di risorse a tal fine assegnate alla regione Umbria per l'anno in corso (Intese Stato-Regioni del 01.08.2018 repertorio atti n. 148/CSR e n. 151/CSR). Inoltre per quanto riguarda le risorse vincolate le previsioni sono state effettuate sulla base del livello di assegnazioni riconosciute per l'anno in corso e risultante dalle seguenti Intese:

- l'Intesa Stato-Regioni del 01.08.2018 (repertorio atti n. 149/CSR), concernente l'assegnazione alle Regioni delle quote vincolate, ai sensi dell'art. 1, comma 34 bis, della Legge 23 dicembre 1996, n. 662, per la realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2018;
- l'Intesa Stato-Regioni del 22.11.2018 (repertorio atti n. 210/CSR) concernente la ripartizione tra le Regioni delle somme vincolate destinate al Fondo per l'esclusività di rapporto;
- l'Intesa Stato-Regioni del 22.11.2018 (repertorio atti n. 211/CSR) concernente la quota vincolata per l'assistenza agli stranieri presenti sul territorio nazionale non in regola con le norme relative all'ingresso e al soggiorno;
- l'Intesa Conferenza Unificata del 22.11.2018 (repertorio atti n. 128/CU) concernente il riparto per l'anno 2018 della quota destinata al finanziamento della Sanità Penitenziaria;
- l'Intesa Conferenza Unificata del 22.11.2018 (repertorio atti n. 129/CU) concernente il riparto per l'anno 2018 della quota destinata al superamento degli ospedali psichiatrici giudiziari;
- l'Intesa Stato-Regioni del 22.11.2018 (repertorio atti n. 218/CSR) concernente il riparto delle risorse destinate all'aggiornamento delle tariffe massime delle prestazioni di assistenza termale;
- l'Intesa Stato-Regioni del 22.11.2018 (repertorio atti n. 212/CSR) concernente il riparto delle risorse destinate al finanziamento delle borse di studio in medicina generale;
- l'Intesa Stato-Regioni del 22.11.2018 (repertorio atti n. 213/CSR) concernente il riparto delle somme destinate all'incremento del numero delle borse di studio in medicina generale.

Inoltre, con riferimento al Fondo riguardante i Farmaci innovativi e i Farmaci oncologici innovativi si è reso a riferimento la nota mail del 12.11.2018 con la quale il Coordinamento Tecnico della Commissione Salute ha trasmesso la comunicazione del Ministero della Salute relativa alle assegnazioni 2018.

A tale proposito, si evidenzia che la Giunta Regionale ha individuato con la DGR n. 1195 del 29.10.2018 i principali vincoli/misure a supporto degli obiettivi di contenimento e razionalizzazione della spesa che le Aziende sanitarie sono tenute a rispettare anche nell'anno 2019. In particolare:

- ✓ L'art. 1, commi da 398 a 399 della legge 11 dicembre 2016, n. 232 (Legge di Bilancio 2017), in ordine ai tetti della spesa farmaceutica;
- ✓ L'art. 5, comma 8, della Legge n. 135/2012 che prevede il divieto di corresponsione di trattamenti economici sostitutivi della mancata fruizione delle ferie da parte del personale dipendente;
- ✓ L'art. 15 della Legge n. 135/2012 che prevede Disposizioni urgenti per l'equilibrio del settore sanitario;
- ✓ L'art. 15, comma 13, lettere a), b), d), d) -bis ed e) della Legge n. 135/2012, come modificato dalla Legge di Stabilità 2013, che prevede misure di razionalizzazione al fine di conseguire una riduzione della spesa per acquisto di beni e servizi;
- ✓ L'art. 15, comma 13, della Legge n. 135/2012 il quale prevede che il tetto di spesa per l'acquisto di dispositivi medici, di cui all'articolo 17, comma 2, del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla legge 15 luglio 2011, n. 111, è rideterminato, a decorrere dal 2014, al valore del 4,40 per cento;
- ✓ L'art. 15, comma 14, della Legge n. 135/2012 che prevede l'applicazione ai contratti e agli accordi per l'acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti accreditati per l'assistenza specialistica ambulatoriale e per l'assistenza ospedaliera di una riduzione dell'importo e dei corrispondenti volumi di acquisto in misura percentuale fissa tale da ridurre la spesa complessiva annua, rispetto alla spesa consuntivata per l'anno 2011, del 2% a decorrere dall'anno 2014;
- ✓ L'art. 15, comma 21, della stessa Legge n. 135/2012, come da ultimo modificato dall'art. 1 comma 584 della Legge 190/2014 che per gli anni dal 2013 al 2020 conferma il limite già contemplato dall'art. 1, commi 71 e 72, della Legge n. 191/2009 (Legge Finanziaria 2010) di riduzione della spesa del personale dell'1,4% rispetto al corrispondente ammontare dell'anno 2004;

- ✓ La Legge 6 agosto 2015, n. 125 “Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 19 giugno 2015, n. 78, recante disposizioni urgenti in materia di enti territoriali.” (artt. 9 e seguenti);
- ✓ La Legge 28 dicembre 2015, n. 208, (Legge di Stabilità 2016) che all’art.1, commi da 521 a 547, che detta disposizioni per la disciplina delle procedure per conseguire miglioramenti nella produttività e nell’efficienza degli enti del Servizio sanitario nazionale, nel rispetto dell’equilibrio economico-finanziario e nel rispetto della garanzia dei livelli essenziali di assistenza. Le Aziende Sanitarie sono pertanto tenute per l’anno 2019 a garantire che non si presenti lo scostamento costi-ricavi che impone, ai sensi della citata norma, il Piano di rientro e che venga assicurato il rispetto dei parametri relativi a volumi, qualità ed esiti delle cure.

Inoltre con la suddetta deliberazione la Giunta Regionale ha altresì provveduto a confermare tutti gli adempimenti previsti dal Comitato permanente per la verifica dell’erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza, nonché dal Tavolo degli Adempimenti del MEF.

Lo scenario del 2019 risulta infine influenzato anche da altri impegni:

- Assicurare la prosecuzione del progetto di armonizzazione della Contabilità analitica che prevede quale risultato finale l’impiego di un Piano unico regionale dei Fattori Produttivi e l’applicazione a regime di un’unica metodologia di allocazione dei costi;
- Assicurare la prosecuzione del progetto “Potenziamento del sistema di controllo interno e Internal Auditing nelle Aziende Sanitarie della Regione Umbria” di cui alla DGR n. 238/2017 e DGR n. 63/2018 con la quale la Giunta Regionale ha approvato il Piano delle attività del triennio 2017-2019;
- Porre in essere ogni utile attività necessaria alla corretta alimentazione e compilazione dei nuovi Modelli di rilevazione economica ministeriali (relativi al Conto economico CE), allo Stato Patrimoniale SP), al Modello “Livelli di Assistenza” LA) e al Modello relativo ai presidi CP)), che dovrebbero entrare in vigore dal 1 gennaio 2019.