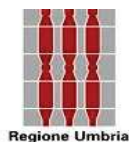


Gestione Sanitaria Accentrata

## **ALLEGATO 1**

# **BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE ANNO 2022 (ART. 32 D. LGS 118/2011)**



Gestione Sanitaria Accentrata

**ALLEGATO A: SCHEMA DI CONTO ECONOMICO** CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE 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 DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE “ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI 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 CONSOLIDATO ANNO 2022**

**ALLEGATO E: RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO CONSOLIDATO ANNO 2022**



Gestione Sanitaria Accentrata

## **ALLEGATO A:**

**SCHEMA DI CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE 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<br><i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>                                                 | PREVENTIVO 2022 | PREVENTIVO 2021 | VARIAZIONE 2022/2021 |         |
|                                                                                                                      |                 |                 | IMPORTO              | %       |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE                                                                                           |                 |                 |                      |         |
| 1) Contributi in c/esercizio                                                                                         | 1.725.495.381   | 1.671.242.442   | 54.252.940           | 3,2%    |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale                              | 1.722.895.381   | 1.668.513.501   | 54.381.880           | 3,3%    |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo                                                                           | 2.350.000       | 2.444.478       | -94.478              | -3,9%   |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati                                                      | 0               | 0               | 0                    |         |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA       | 0               | 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                    | 0,0%    |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro                                                          | 20.000          | 50.000          | -30.000              | -60,0%  |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)                                                           | 0               | 0               | 0                    |         |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici                                                                             | 1.330.000       | 1.394.478       | -64.478              | -4,6%   |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca                                                                           | 240.000         | 242.632         | -2.632               | -1,1%   |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente                                                                    | 0               | 1.151           | -1.151               | -100,0% |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata                                                                 | 240.000         | 241.481         | -1.481               | -0,6%   |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici                                                                              | 0               | 0               | 0                    |         |
| 4) da privati                                                                                                        | 0               | 0               | 0                    |         |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati                                                                            | 10.000          | 41.830          | -31.830              | -76,1%  |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti                                                 |                 |                 | 0                    |         |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti                                 |                 |                 | 0                    |         |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria                                           | 98.556.729      | 108.239.136     | -9.682.407           | -8,9%   |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche                                | 75.903.048      | 85.473.357      | -9.570.309           | -11,2%  |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia                                                   | 14.526.773      | 13.977.000      | 549.773              | 3,9%    |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro                                                         | 8.126.908       | 8.788.779       | -661.871             | -7,5%   |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi                                                                                     | 8.063.622       | 10.586.100      | -2.522.478           | -23,8%  |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)                                                   | 25.619.200      | 26.481.041      | -861.841             | -3,3%   |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio                                                            | 35.708.182      | 35.220.343      | 487.839              | 1,4%    |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni                                                              | 0               | 0               | 0                    |         |
| 9) Altri ricavi e proventi                                                                                           | 2.281.234       | 2.865.169       | -583.934             | -20,4%  |
| Totale A)                                                                                                            | 1.895.724.348   | 1.854.634.230   | 41.090.119           | 2,2%    |
|                                                                                                                      |                 |                 | 0                    |         |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE                                                                                            |                 |                 | 0                    |         |
| 1) Acquisti di beni                                                                                                  | 276.895.220     | 265.863.193     | 11.032.027           | 4,1%    |
| a) Acquisti di beni sanitari                                                                                         | 269.846.799     | 259.168.600     | 10.678.199           | 4,1%    |
| b) Acquisti di beni non sanitari                                                                                     | 7.048.421       | 6.694.592       | 353.829              | 5,3%    |
| 2) Acquisti di servizi sanitari                                                                                      | 592.651.240     | 600.058.847     | -7.407.608           | -1,2%   |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base                                                                   | 102.665.246     | 103.427.937     | -762.691             | -0,7%   |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica                                                                       | 126.345.917     | 127.385.126     | -1.039.209           | -0,8%   |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale                                           | 39.867.860      | 42.765.974      | -2.898.114           | -6,8%   |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa                                                         | 10.156.767      | 9.592.197       | 564.570              | 5,9%    |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa                                                           | 20.470.856      | 25.270.856      | -4.800.000           | -19,0%  |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica                                                             | 9.403.361       | 11.543.452      | -2.140.091           | -18,5%  |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera                                                           | 104.893.183     | 106.414.361     | -1.521.179           | -1,4%   |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                                               | 29.032.214      | 27.799.929      | 1.232.285            | 4,4%    |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F                                                              | 10.773.234      | 9.306.064       | 1.467.171            | 15,8%   |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione                                                                       | 1.251.912       | 2.139.872       | -887.960             | -41,5%  |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario                                                                       | 12.131.717      | 11.706.026      | 425.691              | 3,6%    |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria                                                        | 62.640.414      | 61.642.871      | 997.543              | 1,6%    |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)                                                | 11.050.619      | 10.379.437      | 671.182              | 6,5%    |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari                                                                            | 28.076.881      | 25.218.005      | 2.858.876            | 11,3%   |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie                    | 14.573.699      | 14.964.505      | -390.807             | -2,6%   |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria                                                      | 417.361         | 502.236         | -84.875              | -16,9%  |
| q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale                                                         | 8.900.000       | 10.000.000      | -1.100.000           | -11,0%  |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari                                                                                  | 156.359.828     | 149.757.080     | 6.602.748            | 4,4%    |
| a) Servizi non sanitari                                                                                              | 153.666.242     | 146.619.312     | 7.046.930            | 4,8%    |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie                                 | 1.353.986       | 1.602.168       | -248.182             | -15,5%  |
| c) Formazione                                                                                                        | 1.339.600       | 1.535.599       | -195.999             | -12,8%  |
| 4) Manutenzione e riparazione                                                                                        | 45.972.223      | 43.388.264      | 2.583.959            | 6,0%    |
| 5) Godimento di beni di terzi                                                                                        | 15.825.054      | 14.408.653      | 1.416.402            | 9,8%    |
| 6) Costi del personale                                                                                               | 628.357.416     | 628.927.160     | -569.744             | -0,1%   |
| a) Personale dirigente medico                                                                                        | 228.550.046     | 225.196.024     | 3.354.022            | 1,5%    |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico                                                                    | 20.983.909      | 20.491.987      | 491.922              | 2,4%    |
| c) Personale comparto ruolo sanitario                                                                                | 278.681.371     | 280.820.218     | -2.138.847           | -0,8%   |
| d) Personale dirigente altri ruoli                                                                                   | 4.860.395       | 4.499.107       | 361.288              | 8,0%    |
| e) Personale comparto altri ruoli                                                                                    | 95.281.696      | 97.919.825      | -2.638.128           | -2,7%   |
| 7) Oneri diversi di gestione                                                                                         | 9.725.000       | 9.338.692       | 386.309              | 4,1%    |
| 8) Ammortamenti                                                                                                      | 39.050.999      | 38.620.054      | 430.945              | 1,1%    |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali                                                                         | 557.330         | 813.057         | -255.726             | -31,5%  |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati                                                                                       | 21.074.604      | 20.654.836      | 419.768              | 2,0%    |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali                                                               | 17.419.064      | 17.152.161      | 266.904              | 1,6%    |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti                                                                 | 550.000         | 550.000         | 0                    | 0,0%    |
| 10) Variazione delle rimanenze                                                                                       | 0               | 0               | 0                    |         |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie                                                                              | 0               | 0               | 0                    |         |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie                                                                          | 0               | 0               | 0                    |         |
| 11) Accantonamenti                                                                                                   | 83.687.318      | 57.054.876      | 26.632.442           | 46,7%   |
| a) Accantonamenti per rischi                                                                                         | 36.332.946      | 7.502.946       | 28.830.000           | 384,2%  |
| b) Accantonamenti per premio operosità                                                                               | 446.000         | 446.000         | 0                    | 0,0%    |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati                                                     | 2.515.000       | 17.177.317      | -14.662.317          | -85,4%  |
| d) Altri accantonamenti                                                                                              | 44.393.372      | 31.928.613      | 12.464.759           | 39,0%   |
| Totale B)                                                                                                            | 1.849.074.297   | 1.807.966.817   | 41.107.481           | 2,3%    |
|                                                                                                                      |                 |                 | 0                    |         |
| DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)                                                                      | 46.650.051      | 46.667.413      | -17.362              | 0,0%    |
|                                                                                                                      |                 |                 | 0                    |         |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI                                                                                       |                 |                 | 0                    |         |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari                                                                     | 50.200          | 90.150          | -39.950              | -44,3%  |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari                                                                       | 156.000         | 254.752         | -98.752              | -38,8%  |
| Totale C)                                                                                                            | -105.800        | -164.602        | 58.802               | -35,7%  |

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO                                                 |                 | Importi: Euro   |                      |         |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|---------|
| SCHEMA DI BILANCIO<br><i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>        | PREVENTIVO 2022 | PREVENTIVO 2021 | VARIAZIONE 2022/2021 |         |
|                                                                             |                 |                 | IMPORTO              | %       |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE                            |                 |                 | 0                    |         |
| 1) Rivalutazioni                                                            | 0               | 0               | 0                    |         |
| 2) Svalutazioni                                                             | 0               | 0               | 0                    |         |
| Totale D)                                                                   | 0               | 0               | 0                    |         |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI                                            |                 |                 | 0                    |         |
| 1) Proventi straordinari                                                    | 0               | 96.096          | -96.096              | -100,0% |
| a) Plusvalenze                                                              | 0               | 96.096          | -96.096              | -100,0% |
| b) Altri proventi straordinari                                              | 0               | 0               | 0                    |         |
| 2) Oneri straordinari                                                       | 7.472           | 0               | 7.472                |         |
| a) Minusvalenze                                                             | 0               | 0               | 0                    |         |
| b) Altri oneri straordinari                                                 | 7.472           | 0               | 7.472                |         |
| Totale E)                                                                   | -7.472          | 96.096          | -103.568             | -107,8% |
|                                                                             |                 |                 | 0                    |         |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)                                   | 46.536.779      | 46.598.907      | -62.128              | -0,1%   |
|                                                                             |                 |                 | 0                    |         |
| Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO                                       |                 |                 | 0                    |         |
| 1) IRAP                                                                     | 45.380.209      | 45.462.337      | -82.128              | -0,2%   |
| a) IRAP relativa a personale dipendente                                     | 41.304.451      | 41.160.556      | 143.896              | 0,3%    |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 2.951.239       | 3.250.763       | -299.524             | -9,2%   |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)            | 1.079.518       | 1.006.018       | 73.500               | 7,3%    |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali                                    | 45.000          | 45.000          | 0                    | 0,0%    |
| 2) IRES                                                                     | 1.132.570       | 1.126.570       | 6.000                | 0,5%    |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)             | 0               | 0               | 0                    |         |
| Totale Y)                                                                   | 46.512.779      | 46.588.907      | -76.128              | -0,2%   |
|                                                                             |                 |                 | 0                    |         |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO                                              | 24.000          | 9.999           | 14.001               | 140,0%  |
|                                                                             |                 |                 |                      |         |



Gestione Sanitaria Accentrata

### **ALLEGATO A1:**

**CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO** CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE “ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE”

| Cons | CODICE | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2022<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
|      |        | <b>A) Valore della produzione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                              |                |
|      | AA0010 | <b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>1.725.495.381,09</b>      | +              |
|      | AA0020 | <b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>1.722.895.381,09</b>      | +              |
|      | AA0030 | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1.694.895.381,09             | +              |
|      | AA0031 | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1.694.895.381,09             | +              |
|      | AA0032 | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | AA0033 | A.1.A.1.3) Funzioni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | AA0034 | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | AA0035 | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | AA0036 | A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | AA0040 | A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 28.000.000,00                | +              |
|      | AA0050 | <b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>2.350.000,00</b>          | +              |
|      | AA0060 | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1.020.000,00                 | +              |
|      | AA0070 | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | AA0080 | A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | AA0090 | A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.000.000,00                 | +              |
|      | AA0100 | A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 20.000,00                    | +              |
|      | AA0110 | A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
| R    | AA0120 | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
| R    | AA0130 | A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | AA0140 | A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1.330.000,00                 | +              |
|      | AA0141 | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | AA0150 | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1.330.000,00                 | +              |
|      | AA0160 | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | AA0170 | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | -              |
|      | AA0171 | A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | -              |
|      | AA0180 | <b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>240.000,00</b>            | -              |
|      | AA0190 | A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | AA0200 | A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 240.000,00                   | +              |
|      | AA0210 | A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | AA0220 | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | AA0230 | <b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>10.000,00</b>             | +              |
|      | AA0240 | <b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | AA0250 | <b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | AA0260 | <b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | AA0270 | <b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | AA0271 | <b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato</b>                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | AA0280 | <b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b>                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | AA0290 | <b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | AA0300 | <b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | AA0310 | <b>A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | AA0320 | <b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>98.556.729,26</b>         | +              |
|      | AA0330 | <b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>75.903.047,94</b>         | +              |
| R    | AA0340 | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
| R    | AA0350 | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
| R    | AA0360 | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
| R    | AA0361 | A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
| R    | AA0370 | A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
| R    | AA0380 | A.4.A.1.5) Prestazioni di File F                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
| R    | AA0390 | A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
| R    | AA0400 | A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
| R    | AA0410 | A.4.A.1.8) Prestazioni termali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
| R    | AA0420 | A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
| R    | AA0421 | A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
| R    | AA0422 | A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
| R    | AA0423 | A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
| R    | AA0424 | A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
| R    | AA0425 | A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
| R    | AA0430 | A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 27.400,00                    | +              |
|      | AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 75.875.647,94                | +              |
| S    | AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 53.369.260,39                | +              |
| S    | AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 11.146.876,67                | +              |
| S    | AA0471 | A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 427.721,11                   | +              |
| SS   | AA0480 | A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 900.000,00                   | +              |
| S    | AA0490 | A.4.A.3.5) Prestazioni di File F                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 6.945.380,30                 | +              |
| S    | AA0500 | A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 608.129,29                   | +              |
| S    | AA0510 | A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.733.417,00                 | +              |
| S    | AA0520 | A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 13.103,18                    | +              |
| S    | AA0530 | A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 536.760,00                   | +              |
| SS   | AA0541 | A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
| SS   | AA0542 | A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
| S    | AA0550 | A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
| S    | AA0560 | A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
| S    | AA0561 | A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
| SS   | AA0570 | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 195.000,00                   | +              |
| SS   | AA0580 | A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
| SS   | AA0590 | A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 195.000,00                   | +              |
|      | AA0600 | A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
| R    | AA0601 | A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
| SS   | AA0602 | A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
| S    | AA0610 | <b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>0,00</b>                  | +              |
| S    | AA0620 | A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |



| Cons | CODICE        | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2022<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
| S    | AA0630        | A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
| S    | AA0631        | A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
| S    | AA0640        | A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
| S    | AA0650        | A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | <b>AA0660</b> | <b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 8.126.908,00                 | +              |
|      | <b>AA0670</b> | <b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 14.526.773,32                | +              |
|      | AA0680        | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 830.000,00                   | +              |
|      | AA0690        | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 13.118.773,32                | +              |
|      | AA0700        | A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | AA0710        | A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 320.000,00                   | +              |
| R    | AA0720        | A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | AA0730        | A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 258.000,00                   | +              |
| R    | AA0740        | A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | <b>AA0750</b> | <b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 8.063.622,10                 | +              |
|      | <b>AA0760</b> | <b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 200.000,00                   | +              |
|      | <b>AA0770</b> | <b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 96.000,00                    | +              |
|      | AA0780        | A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 96.000,00                    | +              |
|      | AA0790        | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
| R    | <b>AA0800</b> | <b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
| R    | AA0810        | A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
| R    | AA0820        | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
| R    | AA0830        | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
| R    | AA0831        | A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | <b>AA0840</b> | <b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2.189.100,00                 | +              |
|      | AA0850        | A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 101.000,00                   | +              |
|      | AA0860        | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | AA0870        | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2.088.100,00                 | +              |
|      | <b>AA0880</b> | <b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 5.578.522,10                 | +              |
|      | AA0890        | A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | AA0900        | A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | AA0910        | A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | AA0920        | A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | AA0921        | A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | AA0930        | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 5.578.522,10                 | +              |
|      | <b>AA0940</b> | <b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 25.619.200,00                | +              |
|      | <b>AA0950</b> | <b>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 25.451.200,00                | +              |
|      | <b>AA0960</b> | <b>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 168.000,00                   | +              |
|      | <b>AA0970</b> | <b>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | <b>AA0980</b> | <b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 35.708.181,56                | +              |
|      | <b>AA0990</b> | <b>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1.140.623,97                 | +              |
|      | <b>AA1000</b> | <b>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 8.502.920,04                 | +              |
|      | <b>AA1010</b> | <b>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 5.054.155,78                 | +              |
|      | <b>AA1020</b> | <b>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 7.409.791,25                 | +              |
|      | <b>AA1030</b> | <b>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2.896.185,80                 | +              |
|      | <b>AA1040</b> | <b>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 10.704.504,72                | +              |
|      | <b>AA1050</b> | <b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | <b>AA1060</b> | <b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2.281.234,48                 | +              |
|      | <b>AA1070</b> | <b>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 82.500,00                    | +              |
|      | <b>AA1080</b> | <b>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 593.000,00                   | +              |
|      | <b>AA1090</b> | <b>A.9.C) Altri proventi diversi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1.605.734,48                 | +              |
|      | <b>AZ9999</b> | <b>Totale valore della produzione (A)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1.895.724.348,49             | +              |
|      |               | <b>B) Costi della produzione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                              | +              |
|      | <b>BA0010</b> | <b>B.1) Acquisti di beni</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 276.895.219,94               | +              |
|      | <b>BA0020</b> | <b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 269.846.798,83               | +              |
|      | BA0030        | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 145.025.801,40               | +              |
|      | BA0040        | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 133.930.384,00               | +              |
|      | BA0050        | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2.399.247,75                 | +              |
|      | BA0051        | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 7.696.170,65                 | +              |
|      | BA0060        | B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 999.999,00                   | +              |
| R    | BA0061        | B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
| S    | BA0062        | B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | BA0063        | B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 999.999,00                   | +              |
|      | BA0070        | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1.209.506,51                 | +              |
| R    | BA0080        | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
| S    | BA0090        | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | BA0100        | B.1.A.2.3) da altri soggetti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1.209.506,51                 | +              |
|      | BA0210        | B.1.A.3) Dispositivi medici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 98.099.797,08                | +              |
|      | BA0220        | B.1.A.3.1) Dispositivi medici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 64.299.229,10                | +              |
|      | BA0230        | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 5.141.882,27                 | +              |
|      | BA0240        | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 28.658.685,71                | +              |
|      | BA0250        | B.1.A.4) Prodotti dietetici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 3.204.505,46                 | +              |
|      | BA0260        | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 8.682.203,86                 | +              |
|      | BA0270        | B.1.A.6) Prodotti chimici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 406.137,99                   | +              |
|      | BA0280        | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 193.500,00                   | +              |
|      | BA0290        | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 13.025.346,53                | +              |
| R    | BA0300        | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
| R    | BA0301        | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
| R    | BA0302        | B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
| R    | BA0303        | B.1.A.9.3) Dispositivi medici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
| R    | BA0304        | B.1.A.9.4) Prodotti dietetici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
| R    | BA0305        | B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
| R    | BA0306        | B.1.A.9.6) Prodotti chimici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
| R    | BA0307        | B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
| R    | BA0308        | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |



| Cons | CODICE        | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2022<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
|      | <b>BA0310</b> | <b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>7.048.421,11</b>          | +              |
|      | BA0320        | B.1.B.1) Prodotti alimentari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1.229.689,47                 | +              |
|      | BA0330        | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 983.443,04                   | +              |
|      | BA0340        | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1.159.344,98                 | +              |
|      | BA0350        | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1.711.287,93                 | +              |
|      | BA0360        | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 390.952,86                   | +              |
|      | BA0370        | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1.573.702,83                 | +              |
| R    | BA0380        | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA0390</b> | <b>B.2) Acquisti di servizi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>749.011.067,46</b>        | +              |
|      | <b>BA0400</b> | <b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>592.651.239,50</b>        | +              |
|      | <b>BA0410</b> | <b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>102.665.245,92</b>        | +              |
|      | BA0420        | B.2.A.1.1) - da convenzione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 102.010.251,00               | +              |
|      | BA0430        | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 71.138.607,00                | +              |
|      | BA0440        | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 13.906.454,00                | +              |
|      | BA0450        | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 13.745.190,00                | +              |
|      | BA0460        | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3.220.000,00                 | +              |
| R    | BA0470        | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
| S    | BA0480        | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 654.994,92                   | +              |
|      | <b>BA0490</b> | <b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>126.345.916,98</b>        | +              |
|      | BA0500        | B.2.A.2.1) - da convenzione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 124.728.535,00               | +              |
| R    | BA0510        | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
| S    | BA0520        | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1.617.381,98                 | +              |
|      | <b>BA0530</b> | <b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>39.867.859,66</b>         | +              |
| R    | BA0540        | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
| R    | BA0541        | B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | BA0550        | B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 3.200,00                     | +              |
|      | BA0551        | B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
| S    | BA0560        | B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 12.367.729,48                | +              |
| S    | BA0561        | B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | BA0570        | B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 17.751.499,00                | +              |
|      | BA0580        | B.2.A.3.8) - da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 8.718.550,18                 | +              |
|      | BA0590        | B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | BA0591        | B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | BA0600        | B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | BA0601        | B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | BA0610        | B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2.210.485,00                 | +              |
|      | BA0611        | B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | BA0620        | B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 6.508.065,18                 | +              |
|      | BA0621        | B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | BA0630        | B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1.026.881,00                 | +              |
|      | BA0631        | B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA0640</b> | <b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>10.156.766,66</b>         | +              |
| R    | BA0650        | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | BA0660        | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
| SS   | BA0670        | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 12.000,00                    | +              |
|      | BA0680        | B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 6.545.716,00                 | +              |
|      | BA0690        | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3.599.050,66                 | +              |
|      | <b>BA0700</b> | <b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>20.470.856,00</b>         | +              |
| R    | BA0710        | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | BA0720        | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
| S    | BA0730        | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | BA0740        | B.2.A.5.4) - da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 20.470.856,00                | +              |
|      | <b>BA0750</b> | <b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>9.403.361,00</b>          | +              |
| R    | BA0760        | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | BA0770        | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
| S    | BA0780        | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | BA0790        | B.2.A.6.4) - da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 9.403.361,00                 | +              |
|      | <b>BA0800</b> | <b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>104.893.182,77</b>        | +              |
| R    | BA0810        | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | BA0820        | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
| S    | BA0830        | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 58.306.807,14                | +              |
|      | BA0840        | B.2.A.7.4) - da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 34.291.260,34                | +              |
|      | BA0850        | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | BA0860        | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | BA0870        | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 21.641.579,55                | +              |
|      | BA0880        | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 12.649.680,79                | +              |
|      | BA0890        | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 12.295.115,29                | +              |
|      | <b>BA0900</b> | <b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>29.032.214,00</b>         | +              |
| R    | BA0910        | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | BA0920        | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
| SS   | BA0930        | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 257.650,00                   | +              |
|      | BA0940        | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 24.647.920,00                | +              |
|      | BA0950        | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4.126.644,00                 | +              |
|      | <b>BA0960</b> | <b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>10.773.234,31</b>         | +              |
| R    | BA0970        | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | BA0980        | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
| S    | BA0990        | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 6.473.234,31                 | +              |
|      | BA1000        | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4.300.000,00                 | +              |
|      | BA1010        | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | BA1020        | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA1030</b> | <b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>1.251.912,26</b>          | +              |
| R    | BA1040        | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | BA1050        | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
| S    | BA1060        | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 257.774,26                   | +              |
|      | BA1070        | B.2.A.10.4) - da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 892.333,00                   | +              |
|      | BA1080        | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 101.805,00                   | +              |

| Cons | CODICE        | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2022<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
|      | <b>BA1090</b> | <b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>12.131.717,01</b>         | +              |
| R    | BA1100        | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | BA1110        | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
| S    | BA1120        | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 936.678,27                   | +              |
|      | BA1130        | B.2.A.11.4) - da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 11.195.038,74                | +              |
|      | <b>BA1140</b> | <b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>62.640.413,70</b>         | +              |
| R    | BA1150        | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
| R    | BA1151        | B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
| R    | BA1152        | B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | BA1160        | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
| S    | BA1161        | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
| SS   | BA1170        | B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | BA1180        | B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 56.991.297,07                | +              |
|      | BA1190        | B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 5.649.116,63                 | +              |
|      | <b>BA1200</b> | <b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>11.050.618,65</b>         | +              |
|      | BA1210        | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 390.399,87                   | +              |
|      | BA1220        | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 8.981.029,73                 | +              |
|      | BA1230        | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 65.000,00                    | +              |
|      | BA1240        | B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1.314.689,05                 | +              |
| R    | BA1250        | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | BA1260        | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 299.500,00                   | +              |
| R    | BA1270        | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA1280</b> | <b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>28.076.880,97</b>         | +              |
|      | BA1290        | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.762.022,47                 | +              |
|      | BA1300        | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 151.732,00                   | +              |
|      | BA1310        | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14.217.523,19                | +              |
|      | BA1320        | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1.994.000,00                 | +              |
|      | BA1330        | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 9.951.603,31                 | +              |
| R    | BA1340        | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
| R    | BA1341        | B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA1350</b> | <b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>14.573.698,61</b>         | +              |
| R    | BA1360        | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | BA1370        | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 291.607,39                   | +              |
|      | BA1380        | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 14.102.091,22                | +              |
|      | BA1390        | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3.248.429,01                 | +              |
|      | BA1400        | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1.061.808,11                 | +              |
|      | BA1410        | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 124.078,77                   | +              |
|      | BA1420        | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 7.487.988,00                 | +              |
|      | BA1430        | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 350.000,00                   | +              |
|      | BA1440        | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1.829.787,33                 | +              |
|      | BA1450        | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 180.000,00                   | +              |
| R    | BA1460        | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | BA1470        | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 180.000,00                   | +              |
| SS   | BA1480        | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA1490</b> | <b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>417.361,00</b>            | +              |
| R    | BA1500        | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | BA1510        | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
| SS   | BA1520        | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 417.361,00                   | +              |
|      | BA1530        | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | BA1540        | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
| R    | BA1541        | B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
| SS   | BA1542        | B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
| S    | <b>BA1550</b> | <b>B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>8.900.000,00</b>          | +              |
|      | <b>BA1560</b> | <b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>156.359.827,96</b>        | +              |
|      | <b>BA1570</b> | <b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>153.666.242,30</b>        | +              |
|      | BA1580        | B.2.B.1.1) Lavanderia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 17.422.030,93                | +              |
|      | BA1590        | B.2.B.1.2) Pulizia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 25.128.831,24                | +              |
|      | BA1600        | B.2.B.1.3) Mensa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 9.706.673,72                 | +              |
|      | BA1601        | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 685.000,00                   | +              |
|      | BA1602        | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 9.021.673,72                 | +              |
|      | BA1610        | B.2.B.1.4) Riscaldamento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 11.571.831,00                | +              |
|      | BA1620        | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 7.372.365,84                 | +              |
|      | BA1630        | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 3.297.093,83                 | +              |
|      | BA1640        | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 6.888.975,75                 | +              |
|      | BA1650        | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2.899.007,58                 | +              |
|      | BA1660        | B.2.B.1.9) Utenze elettricità                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 14.021.784,99                | +              |
|      | BA1670        | B.2.B.1.10) Altre utenze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 8.462.855,29                 | +              |
|      | BA1680        | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 5.396.168,49                 | +              |
|      | BA1690        | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 4.035.076,96                 | +              |
|      | BA1700        | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1.361.091,53                 | +              |
|      | BA1710        | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 41.498.623,64                | +              |
| R    | BA1720        | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | BA1730        | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 5.048.000,00                 | +              |
|      | BA1740        | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 36.450.623,64                | +              |
|      | <b>BA1750</b> | <b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>1.353.985,66</b>          | +              |
| R    | BA1760        | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | BA1770        | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 253.623,93                   | +              |
|      | BA1780        | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1.034.214,73                 | +              |
|      | BA1790        | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 140.000,00                   | +              |
|      | BA1800        | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | BA1810        | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 331.689,42                   | +              |
|      | BA1820        | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | BA1830        | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 562.525,31                   | +              |
|      | BA1831        | B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |

| Cons | CODICE        | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2022<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
|      | BA1840        | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 66.147,00                    | +              |
| R    | BA1850        | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | BA1860        | B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 66.147,00                    | +              |
| SS   | BA1870        | B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA1880</b> | <b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>1.339.600,00</b>          | +              |
|      | BA1890        | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 559.000,00                   | +              |
|      | BA1900        | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 780.600,00                   | +              |
|      | <b>BA1910</b> | <b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>45.972.222,91</b>         | +              |
|      | <b>BA1920</b> | <b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>12.159.110,65</b>         | +              |
|      | <b>BA1930</b> | <b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>3.726.550,81</b>          | +              |
|      | <b>BA1940</b> | <b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>20.693.847,07</b>         | +              |
|      | <b>BA1950</b> | <b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>107.382,68</b>            | +              |
|      | <b>BA1960</b> | <b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>833.530,56</b>            | +              |
|      | <b>BA1970</b> | <b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>8.451.801,14</b>          | +              |
| R    | <b>BA1980</b> | <b>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | <b>BA1990</b> | <b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>15.825.054,45</b>         | +              |
|      | <b>BA2000</b> | <b>B.4.A) Fitti passivi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>6.787.776,46</b>          | +              |
|      | <b>BA2010</b> | <b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>7.260.174,46</b>          | +              |
|      | BA2020        | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 6.772.419,33                 | +              |
|      | BA2030        | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 487.755,13                   | +              |
|      | <b>BA2040</b> | <b>B.4.C) Canoni di leasing</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>1.777.103,53</b>          | +              |
|      | BA2050        | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1.237.293,79                 | +              |
|      | BA2060        | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 539.809,74                   | +              |
|      | <b>BA2061</b> | <b>B.4.D) Canoni di project financing</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>0,00</b>                  | +              |
| R    | <b>BA2070</b> | <b>B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | <b>BA2080</b> | <b>Totale Costo del personale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>628.357.416,22</b>        | +              |
|      | <b>BA2090</b> | <b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>528.215.325,20</b>        | +              |
|      | <b>BA2100</b> | <b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>249.533.954,67</b>        | +              |
|      | BA2110        | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 228.550.046,15               | +              |
|      | BA2120        | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 216.580.341,41               | +              |
|      | BA2130        | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 11.943.801,18                | +/-            |
|      | BA2140        | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 25.903,56                    | +/-            |
|      | BA2150        | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 20.983.908,52                | +/-            |
|      | BA2160        | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 19.956.487,48                | +              |
|      | BA2170        | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1.027.421,04                 | +              |
|      | BA2180        | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2190</b> | <b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>278.681.370,53</b>        | +              |
|      | BA2200        | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 259.602.969,84               | +              |
|      | BA2210        | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 19.078.400,69                | +              |
|      | BA2220        | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2230</b> | <b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>2.224.930,97</b>          | +              |
|      | <b>BA2240</b> | <b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>1.948.184,37</b>          | +              |
|      | BA2250        | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1.815.942,65                 | +              |
|      | BA2260        | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 132.241,72                   | +              |
|      | BA2270        | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2280</b> | <b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>276.746,60</b>            | +              |
|      | BA2290        | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 276.746,60                   | +              |
|      | BA2300        | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | BA2310        | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2320</b> | <b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>66.874.489,56</b>         | +              |
|      | <b>BA2330</b> | <b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>253.300,00</b>            | +              |
|      | BA2340        | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 226.800,00                   | +              |
|      | BA2350        | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 26.500,00                    | +              |
|      | BA2360        | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2370</b> | <b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>66.621.189,56</b>         | +              |
|      | BA2380        | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 60.743.058,48                | +              |
|      | BA2390        | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 5.878.131,08                 | +              |
|      | BA2400        | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2410</b> | <b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>31.042.670,49</b>         | +              |
|      | <b>BA2420</b> | <b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>2.658.910,23</b>          | +              |
|      | BA2430        | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2.090.683,93                 | +              |
|      | BA2440        | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 568.226,30                   | +              |
|      | BA2450        | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2460</b> | <b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>28.383.760,26</b>         | +              |
|      | BA2470        | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 27.526.221,21                | +              |
|      | BA2480        | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 857.539,05                   | +              |
|      | BA2490        | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2500</b> | <b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>9.725.000,15</b>          | +              |
|      | <b>BA2510</b> | <b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>4.146.173,62</b>          | +              |
|      | <b>BA2520</b> | <b>B.9.B) Perdite su crediti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>3.500,00</b>              | +              |
|      | <b>BA2530</b> | <b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>5.575.326,53</b>          | +              |
|      | BA2540        | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2.404.565,87                 | +              |
|      | BA2550        | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3.170.760,66                 | +              |
| R    | BA2551        | B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +/-            |
|      | BA2552        | B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2560</b> | <b>Totale Ammortamenti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>39.050.998,68</b>         | +              |
|      | <b>BA2570</b> | <b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>557.330,41</b>            | +              |
|      | <b>BA2580</b> | <b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>38.493.668,27</b>         | +/-            |
|      | <b>BA2590</b> | <b>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>21.074.603,86</b>         | +              |
|      | <b>BA2600</b> | <b>B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>836.224,09</b>            | +              |
|      | <b>BA2610</b> | <b>B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>20.238.379,77</b>         | +              |
|      | <b>BA2620</b> | <b>B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>17.419.064,41</b>         | +              |
|      | <b>BA2630</b> | <b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>550.000,00</b>            | +              |
|      | <b>BA2640</b> | <b>B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | <b>BA2650</b> | <b>B.12.B) Svalutazione dei crediti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>550.000,00</b>            | +              |
|      | <b>BA2660</b> | <b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | <b>BA2670</b> | <b>B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>0,00</b>                  | +              |

| Cons | CODICE        | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2022<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
|      | BA2671        | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | BA2672        | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | BA2673        | B.13.A.3) Dispositivi medici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | BA2674        | B.13.A.4) Prodotti dietetici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | BA2675        | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | BA2676        | B.13.A.6) Prodotti chimici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | BA2677        | B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | BA2678        | B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2680</b> | <b>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | BA2681        | B.13.B.1) Prodotti alimentari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | BA2682        | B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | BA2683        | B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | BA2684        | B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | BA2685        | B.13.B.5) Materiale per la manutenzione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | BA2686        | B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2690</b> | <b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>83.687.317,50</b>         | +              |
|      | <b>BA2700</b> | <b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>36.332.946,00</b>         | +              |
|      | BA2710        | B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 558.600,00                   | +              |
|      | BA2720        | B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 250.000,00                   | +              |
|      | BA2730        | B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | BA2740        | B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 35.314.346,00                | +              |
|      | BA2741        | B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | BA2750        | B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 160.000,00                   | +              |
|      | BA2751        | B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 50.000,00                    | +              |
|      | <b>BA2760</b> | <b>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>446.000,00</b>            | +              |
|      | <b>BA2770</b> | <b>B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>2.515.000,00</b>          | +              |
|      | BA2771        | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | BA2780        | B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2.500.000,00                 | +              |
|      | BA2790        | B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | BA2800        | B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | BA2810        | B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15.000,00                    | +              |
|      | BA2811        | B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | <b>BA2820</b> | <b>B.14.D) Altri accantonamenti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>44.393.371,50</b>         | +              |
|      | BA2840        | B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 4.886.557,00                 | +              |
|      | BA2850        | B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 534.193,00                   | +              |
|      | BA2860        | B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 8.897.861,40                 | +              |
|      | BA2870        | B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.074.872,45                 | +              |
|      | BA2880        | B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 10.367.786,15                | +              |
|      | BA2881        | B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | BA2882        | B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | BA2883        | B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | BA2884        | B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 650.525,27                   | +              |
|      | BA2890        | B.14.D.10) Altri accantonamenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 17.981.576,23                | +              |
|      | <b>BZ9999</b> | <b>Totale costi della produzione (B)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>1.849.074.297,31</b>      | +              |
|      |               | <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              | +              |
|      | <b>CA0010</b> | <b>C.1) Interessi attivi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>50.200,00</b>             | +              |
|      | <b>CA0020</b> | <b>C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>100,00</b>                | +              |
|      | <b>CA0030</b> | <b>C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>100,00</b>                | +              |
|      | <b>CA0040</b> | <b>C.1.C) Altri interessi attivi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>50.000,00</b>             | +/-            |
|      | <b>CA0050</b> | <b>C.2) Altri proventi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>0,00</b>                  | +/-            |
|      | <b>CA0060</b> | <b>C.2.A) Proventi da partecipazioni</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | <b>CA0070</b> | <b>C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | <b>CA0080</b> | <b>C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | <b>CA0090</b> | <b>C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | <b>CA0100</b> | <b>C.2.E) Utili su cambi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | <b>CA0110</b> | <b>C.3) Interessi passivi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>156.000,00</b>            | +              |
|      | <b>CA0120</b> | <b>C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | <b>CA0130</b> | <b>C.3.B) Interessi passivi su mutui</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>56.000,00</b>             | +              |
|      | <b>CA0140</b> | <b>C.3.C) Altri interessi passivi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>100.000,00</b>            | +              |
|      | <b>CA0150</b> | <b>C.4) Altri oneri</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | <b>CA0160</b> | <b>C.4.A) Altri oneri finanziari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | <b>CA0170</b> | <b>C.4.B) Perdite su cambi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>0,00</b>                  | +/-            |
|      | <b>CZ9999</b> | <b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>-105.800,00</b>           | +              |
|      |               | <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                              | +              |
|      | <b>DA0010</b> | <b>D.1) Rivalutazioni</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | <b>DA0020</b> | <b>D.2) Svalutazioni</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | <b>DZ9999</b> | <b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>0,00</b>                  | +              |
|      |               | <b>E) Proventi e oneri straordinari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                              | +              |
|      | <b>EA0010</b> | <b>E.1) Proventi straordinari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | <b>EA0020</b> | <b>E.1.A) Plusvalenze</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | <b>EA0030</b> | <b>E.1.B) Altri proventi straordinari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>0,00</b>                  | +              |
|      | EA0040        | E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | EA0050        | E.1.B.2) Sopravvenienze attive                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | EA0051        | E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
| R    | EA0060        | E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | EA0070        | E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
| S    | EA0080        | E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | EA0090        | E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | EA0100        | E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | EA0110        | E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | EA0120        | E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | EA0130        | E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | EA0140        | E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | EA0150        | E.1.B.3) Insussistenze attive                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
| R    | EA0160        | E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | EA0170        | E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
| S    | EA0180        | E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |

| Cons | CODICE        | CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE" | PREVENTIVO 2022<br>(in Euro) | SEGNO<br>(+/-) |
|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
|      | EA0190        | E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | EA0200        | E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                         | +              |
|      | EA0210        | E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | EA0220        | E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                         | +              |
|      | EA0230        | E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | EA0240        | E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | EA0250        | E.1.B.4) Altri proventi straordinari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                         | +              |
|      | <b>EA0260</b> | <b>E.2) Oneri straordinari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>7.472,20</b>              | <b>+</b>       |
|      | <b>EA0270</b> | <b>E.2.A) Minusvalenze</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>0,00</b>                  | <b>+</b>       |
|      | <b>EA0280</b> | <b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>7.472,20</b>              | <b>+</b>       |
|      | EA0290        | E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | EA0300        | E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | EA0310        | E.2.B.3) Sopravvenienze passive                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7.472,20                     | +              |
| R    | EA0320        | E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
| R    | EA0330        | E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
| R    | EA0340        | E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                         | +              |
|      | EA0350        | E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 7.472,20                     | +              |
| S    | EA0360        | E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | EA0370        | E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | EA0380        | E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                         | +              |
|      | EA0390        | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                         | +              |
|      | EA0400        | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | EA0410        | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
|      | EA0420        | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                         | +              |
|      | EA0430        | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                         | +              |
|      | EA0440        | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 7.472,20                     | +              |
|      | EA0450        | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | EA0460        | E.2.B.4) Insussistenze passive                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                         | +              |
|      | EA0461        | E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
| R    | EA0470        | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | EA0480        | E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                         | +              |
| S    | EA0490        | E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | EA0500        | E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | EA0510        | E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                         | +              |
|      | EA0520        | E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                         | +              |
|      | EA0530        | E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                         | +              |
|      | EA0540        | E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                         | +              |
|      | EA0550        | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                         | +              |
|      | EA0560        | E.2.B.5) Altri oneri straordinari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00                         | +              |
|      | <b>EZ9999</b> | <b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>-7.472,20</b>             | <b>+</b>       |
|      | <b>XA0000</b> | <b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>46.536.778,98</b>         | <b>+</b>       |
|      |               | <b>Imposte e tasse</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                              | <b>+</b>       |
|      | <b>YA0010</b> | <b>Y.1) IRAP</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>45.380.208,56</b>         | <b>+</b>       |
|      | <b>YA0020</b> | <b>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>41.304.451,14</b>         | <b>+</b>       |
|      | <b>YA0030</b> | <b>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>2.951.239,03</b>          | <b>+</b>       |
|      | <b>YA0040</b> | <b>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>1.079.518,39</b>          | <b>+</b>       |
|      | <b>YA0050</b> | <b>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>45.000,00</b>             | <b>+</b>       |
|      | <b>YA0060</b> | <b>Y.2) IRES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>1.132.570,40</b>          | <b>+</b>       |
|      | <b>YA0070</b> | <b>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>620.000,00</b>            | <b>+</b>       |
|      | <b>YA0080</b> | <b>Y.2.B) IRES su attività commerciale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>512.570,40</b>            | <b>+</b>       |
|      | <b>YA0090</b> | <b>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>0,00</b>                  | <b>+</b>       |
|      | <b>YZ9999</b> | <b>Totale imposte e tasse</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>46.512.778,96</b>         | <b>+</b>       |
|      | <b>ZZ9999</b> | <b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>24.000,02</b>             | <b>+</b>       |





Gestione Sanitaria Accentrata

**ALLEGATO B:**  
**PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI**



| PIANO INVESTIMENTI CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE 2022 |            |               |               |               |               |                |                              |                    |                                                                |            |               |               |               |               |                |                              |                    |
|----------------------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------------------|--------------------|
| FONTI                                                                |            |               |               |               |               |                |                              |                    | IMPIEGHI                                                       |            |               |               |               |               |                |                              |                    |
| DESCRIZIONE FONTI                                                    | REGIONE    | ASL UMBRIA 1  | ASL UMBRIA 2  | AO PG         | AO TR         | TOTALE AZIENDE | RETTIFICHE DA CONSOLIDAMENTO | TOTALE CONSOLIDATO | DESCRIZIONE IMPIEGHI                                           | REGIONE    | ASL UMBRIA 1  | ASL UMBRIA 2  | AO PG         | AO TR         | TOTALE AZIENDE | RETTIFICHE DA CONSOLIDAMENTO | TOTALE CONSOLIDATO |
| Finanziamento regionale                                              | 23.500,00  | 3.109.576,85  | 1.078.807,13  | 124.543,86    | 1.695.656,40  | 6.008.584,24   | -23.500,00                   | 6.008.584,24       | Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali | -          | 13.048.422,33 | 32.332.231,56 | -             | -             | 45.380.653,89  |                              | 45.380.653,89      |
| Finanziamento statale                                                | 446.500,00 | 12.098.106,83 | 44.976.801,92 | 10.962.411,46 | 16.890.381,42 | 84.927.701,63  | -446.500,00                  | 84.927.701,63      | Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere  | -          | 10.686.673,95 | 17.417.583,96 | 6.747.253,54  | 16.200.305,47 | 51.051.816,92  |                              | 51.051.816,92      |
| Mutui aziendali                                                      | -          | 4.205.635,67  | -             | 1.220.764,00  | -             | 5.426.399,67   |                              | 5.426.399,67       | Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili       | -          | 5.955.008,31  | 12.946.502,05 | 13.225.755,75 | 6.069.453,15  | 38.196.719,26  |                              | 38.196.719,26      |
| Alienazioni                                                          | -          | 6.094.223,39  | -             | -             | -             | 6.094.223,39   |                              | 6.094.223,39       | Altro: assegnazione alle aziende                               | 470.000,00 | -             | -             | -             | -             | -              | -470.000,00                  | 0,00               |
| Contributi in c/esercizio                                            | -          | 1.380.561,85  | 16.585.708,52 | 4.965.289,97  | 3.688.851,79  | 26.620.412,13  |                              | 26.620.412,13      | Altro                                                          | -          | -             | -             | -             | 942.993,41    | 942.993,41     |                              | 942.993,41         |
| Altre forme di finanziamento                                         | -          | 2.802.000,00  | 55.000,00     | 2.700.000,00  | 937.862,42    | 6.494.862,42   |                              | 6.494.862,42       |                                                                |            |               |               |               |               |                |                              |                    |
| TOTALE FONTI                                                         | 470.000,00 | 29.690.104,59 | 62.696.317,57 | 19.973.009,29 | 23.212.752,03 | 135.572.183,48 | - 470.000,00                 | 135.572.183,48     | TOTALE IMPIEGHI                                                | 470.000,00 | 29.690.104,59 | 62.696.317,57 | 19.973.009,29 | 23.212.752,03 | 135.572.183,48 | - 470.000,00                 | 135.572.183,48     |

| PIANO INVESTIMENTI CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE 2023 |         |               |               |              |               |                |                              |                    |                                                                |         |               |               |              |               |                |                              |                    |
|----------------------------------------------------------------------|---------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------|---------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|------------------------------|--------------------|
| FONTI                                                                |         |               |               |              |               |                |                              |                    | IMPIEGHI                                                       |         |               |               |              |               |                |                              |                    |
| DESCRIZIONE FONTI                                                    | REGIONE | ASL UMBRIA 1  | ASL UMBRIA 2  | AO PG        | AO TR         | TOTALE AZIENDE | RETTIFICHE DA CONSOLIDAMENTO | TOTALE CONSOLIDATO | DESCRIZIONE IMPIEGHI                                           | REGIONE | ASL UMBRIA 1  | ASL UMBRIA 2  | AO PG        | AO TR         | TOTALE AZIENDE | RETTIFICHE DA CONSOLIDAMENTO | TOTALE CONSOLIDATO |
| Finanziamento regionale                                              | -       | 1.999.606,78  | 134.900,00    | 69.543,86    | 738.755,80    | 2.942.806,44   |                              | 2.942.806,44       | Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali | -       | 8.855.373,26  | 42.541.375,02 | -            | -             | 51.396.748,28  |                              | 51.396.748,28      |
| Finanziamento statale                                                | -       | 4.004.262,69  | 36.807.541,25 | 6.127.073,68 | 7.358.723,89  | 54.297.601,51  |                              | 54.297.601,51      | Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere  | -       | 383.541,57    | 55.567.156,00 | 6.128.981,54 | 10.113.225,31 | 72.192.904,42  |                              | 72.192.904,42      |
| Mutui aziendali                                                      | -       | 1.644.332,62  | 26.236.453,45 | -            | -             | 27.880.786,07  |                              | 27.880.786,07      | Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili       | -       | 1.170.119,26  | -             | 2.200.000,00 | -             | 3.370.119,26   |                              | 3.370.119,26       |
| Alienazioni                                                          | -       | 1.500.000,00  | 11.784.000,00 | -            | -             | 13.284.000,00  |                              | 13.284.000,00      | Altro: assegnazione alle aziende                               | -       | -             | -             | -            | -             | -              |                              | -                  |
| Contributi in c/esercizio                                            | -       | 1.260.832,00  | 906.030,61    | 2.132.364,00 | 1.607.142,03  | 5.906.368,64   |                              | 5.906.368,64       | Altro                                                          | -       | -             | -             | -            | -             | -              |                              | -                  |
| Altre forme di finanziamento                                         | -       | -             | 22.239.605,71 | -            | 408.603,60    | 22.648.209,31  |                              | 22.648.209,31      |                                                                |         |               |               |              |               |                |                              | -                  |
| TOTALE FONTI                                                         | -       | 10.409.034,09 | 98.108.531,02 | 8.328.981,54 | 10.113.225,31 | 126.959.771,96 | -                            | 126.959.771,96     | TOTALE IMPIEGHI                                                | -       | 10.409.034,09 | 98.108.531,02 | 8.328.981,54 | 10.113.225,31 | 126.959.771,96 | -                            | 126.959.771,96     |

| PIANO INVESTIMENTI CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE 2024 |         |              |               |               |              |                |                              |                    |                                                                |         |              |               |               |              |                |                              |                    |
|----------------------------------------------------------------------|---------|--------------|---------------|---------------|--------------|----------------|------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------|---------|--------------|---------------|---------------|--------------|----------------|------------------------------|--------------------|
| FONTI                                                                |         |              |               |               |              |                |                              |                    | IMPIEGHI                                                       |         |              |               |               |              |                |                              |                    |
| DESCRIZIONE FONTI                                                    | REGIONE | ASL UMBRIA 1 | ASL UMBRIA 2  | AO PG         | AO TR        | TOTALE AZIENDE | RETTIFICHE DA CONSOLIDAMENTO | TOTALE CONSOLIDATO | DESCRIZIONE IMPIEGHI                                           | REGIONE | ASL UMBRIA 1 | ASL UMBRIA 2  | AO PG         | AO TR        | TOTALE AZIENDE | RETTIFICHE DA CONSOLIDAMENTO | TOTALE CONSOLIDATO |
| Finanziamento regionale                                              | -       | 709.764,42   | -             | 69.543,86     | 413.257,28   | 1.192.565,56   |                              | 1.192.565,56       | Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali | -       | 4.498.957,17 | -             | -             | -            | 4.498.957,17   |                              | 4.498.957,17       |
| Finanziamento statale                                                | -       | 1.050.024,75 | -             | 4.037.073,70  | 4.116.443,05 | 9.203.541,50   |                              | 9.203.541,50       | Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere  | -       | -            | 28.669.564,33 | 10.896.485,98 | 5.657.301,01 | 45.223.351,32  |                              | 45.223.351,32      |
| Mutui aziendali                                                      | -       | -            | 27.860.000,00 | -             | -            | 27.860.000,00  |                              | 27.860.000,00      | Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili       | -       | -            | -             | -             | -            | -              |                              | -                  |
| Alienazioni                                                          | -       | 1.500.000,00 | 550.000,00    | -             | -            | 2.050.000,00   |                              | 2.050.000,00       | Altro: assegnazione alle aziende                               | -       | -            | -             | -             | -            | -              |                              | -                  |
| Contributi in c/esercizio                                            | -       | 1.239.168,00 | 259.564,33    | 1.955.966,04  | 899.029,33   | 4.353.727,70   |                              | 4.353.727,70       | Altro                                                          | -       | -            | -             | -             | -            | -              |                              | -                  |
| Altre forme di finanziamento                                         | -       | -            | -             | 4.833.902,38  | 228.571,35   | 5.062.473,73   |                              | 5.062.473,73       |                                                                | -       |              |               |               |              | -              |                              | -                  |
| TOTALE FONTI                                                         | -       | 4.498.957,17 | 28.669.564,33 | 10.896.485,98 | 5.657.301,01 | 49.722.308,49  | -                            | 49.722.308,49      | TOTALE IMPIEGHI                                                | -       | 4.498.957,17 | 28.669.564,33 | 10.896.485,98 | 5.657.301,01 | 49.722.308,49  | -                            | 49.722.308,49      |



Gestione Sanitaria Accentrata

**ALLEGATO C:**  
**PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI**

REGIONE UMBRIA  
Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO C

| PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROGETTICI 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 2022    | PREVENTIVO 2021    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>                                                                                                                                  |                                                                                                                                         |                    |                    |
| (+)                                                                                                                                                                       | risultato di esercizio                                                                                                                  | 24.000             | 9.999              |
|                                                                                                                                                                           | - Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari                                                               |                    |                    |
| (+)                                                                                                                                                                       | ammortamenti fabbricati                                                                                                                 | 21.074.604         | 20.654.836         |
| (+)                                                                                                                                                                       | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali                                                                                           | 17.419.064         | 17.152.161         |
| (+)                                                                                                                                                                       | ammortamenti immobilizzazioni immateriali                                                                                               | 557.330            | 813.057            |
| <b>Ammortamenti</b>                                                                                                                                                       |                                                                                                                                         | <b>39.050.999</b>  | <b>38.620.054</b>  |
| (-)                                                                                                                                                                       | Utilizzo finanziamenti per investimenti                                                                                                 | -35.708.181        | -35.220.343        |
| (-)                                                                                                                                                                       | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire                          | 0                  | 0                  |
| <b>Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>                                                                                                                  |                                                                                                                                         | <b>-35.708.181</b> | <b>-35.220.343</b> |
| (+)                                                                                                                                                                       | accantonamenti SUMAI                                                                                                                    | 446.000            | 446.000            |
| (-)                                                                                                                                                                       | pagamenti SUMAI                                                                                                                         | -600.000           | -600.000           |
| (+)                                                                                                                                                                       | accantonamenti TFR                                                                                                                      | 0                  | 0                  |
| (-)                                                                                                                                                                       | pagamenti TFR                                                                                                                           | 0                  | 0                  |
| <b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                         | <b>-154.000</b>    | <b>-154.000</b>    |
| (+/-)                                                                                                                                                                     | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie                                                                                      | 0                  | 0                  |
| (+)                                                                                                                                                                       | accantonamenti a fondi svalutazioni                                                                                                     | 550.000            | 550.000            |
| (-)                                                                                                                                                                       | utilizzo fondi svalutazioni                                                                                                             | -500.000           | -500.000           |
| <b>- Fondi svalutazione di attività</b>                                                                                                                                   |                                                                                                                                         | <b>50.000</b>      | <b>50.000</b>      |
| (+)                                                                                                                                                                       | accantonamenti a fondi per rischi e oneri                                                                                               | 83.241.317         | 56.608.876         |
| (-)                                                                                                                                                                       | utilizzo fondi per rischi e oneri                                                                                                       | -14.000.000        | -10.000.000        |
| <b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>                                                                                                                                 |                                                                                                                                         | <b>69.241.317</b>  | <b>46.608.876</b>  |
| <b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>                                                                                                                       |                                                                                                                                         | <b>72.504.135</b>  | <b>49.914.585</b>  |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                   | 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                  |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                   | <b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>                                               | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                   | <b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>                                                                                     | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                   | 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                  |                    |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                   | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione                                                                                    | 0                  | 0                  |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                   | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune                                                                                     | 0                  | 0                  |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                   | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao                                                                                     | 0                  | 0                  |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                   | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA                                                                                       | 0                  | 0                  |

REGIONE UMBRIA  
Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO C

| PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROGETTICI 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 2022     | PREVENTIVO 2021   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| (+)/(-)                                                                                                                                                                   | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario                                                  | 0                   | 0                 |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                   | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri                                                   | 0                   | 0                 |
| <b>(+)/(-)</b>                                                                                                                                                            | <b>diminuzione/aumento di crediti</b>                                                                | <b>0</b>            | <b>0</b>          |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                   | diminuzione/aumento del magazzino                                                                    | 0                   | 0                 |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                   | diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino                                             | 0                   | 0                 |
| <b>(+)/(-)</b>                                                                                                                                                            | <b>diminuzione/aumento rimanenze</b>                                                                 | <b>0</b>            | <b>0</b>          |
| <b>(+)/(-)</b>                                                                                                                                                            | <b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>                                                   | <b>0</b>            | <b>0</b>          |
| <b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>                                                                                                                       |                                                                                                      | <b>72.504.135</b>   | <b>49.914.585</b> |
| <b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>                                                                                                                                           |                                                                                                      |                     |                   |
| (-)                                                                                                                                                                       | Acquisto costi di impianto e di ampliamento                                                          | 0                   | 0                 |
| (-)                                                                                                                                                                       | Acquisto costi di ricerca e sviluppo                                                                 | 0                   | 0                 |
| (-)                                                                                                                                                                       | Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno                        | 0                   | 0                 |
| (-)                                                                                                                                                                       | Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso                                                       | 0                   | 0                 |
| (-)                                                                                                                                                                       | Acquisto altre immobilizzazioni immateriali                                                          | 0                   | 0                 |
| <b>(-)</b>                                                                                                                                                                | <b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>                                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>          |
| (+)                                                                                                                                                                       | 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                 |
| <b>(+)</b>                                                                                                                                                                | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>                                  | <b>0</b>            | <b>0</b>          |
| (-)                                                                                                                                                                       | Acquisto terreni                                                                                     | 0                   | 0                 |
| (-)                                                                                                                                                                       | Acquisto fabbricati                                                                                  | -96.432.471         | 490.961           |
| (-)                                                                                                                                                                       | Acquisto impianti e macchinari                                                                       | 0                   | 0                 |
| (-)                                                                                                                                                                       | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche                                                       | -33.990.990         | 1.085.260         |
| (-)                                                                                                                                                                       | Acquisto mobili e arredi                                                                             | -1.205.192          | -1.085.260        |
| (-)                                                                                                                                                                       | Acquisto automezzi                                                                                   | -100.000            | 0                 |
| (-)                                                                                                                                                                       | Acquisto altri beni materiali                                                                        | -3.843.530          | 390.551           |
| <b>(-)</b>                                                                                                                                                                | <b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>                                                           | <b>-135.572.183</b> | <b>881.513</b>    |
| (+)                                                                                                                                                                       | Valore netto contabile terreni dismessi                                                              | 2.812.223           | 0                 |
| (+)                                                                                                                                                                       | Valore netto contabile fabbricati dismessi                                                           | 3.282.000           | 6.122.749         |
| (+)                                                                                                                                                                       | 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                 |
| <b>(+)</b>                                                                                                                                                                | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>                                    | <b>6.094.223</b>    | <b>6.122.749</b>  |
| (-)                                                                                                                                                                       | Acquisto crediti finanziari                                                                          | 0                   | 0                 |
| (-)                                                                                                                                                                       | Acquisto titoli                                                                                      | 0                   | 0                 |
| <b>(-)</b>                                                                                                                                                                | <b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>                                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>          |
| (+)                                                                                                                                                                       | Valore netto contabile crediti finanziari dismessi                                                   | 0                   | 0                 |
| (+)                                                                                                                                                                       | Valore netto contabile titoli dismessi                                                               | 0                   | 0                 |
| <b>(+)</b>                                                                                                                                                                | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>                                  | <b>0</b>            | <b>0</b>          |
| <b>(+/-)</b>                                                                                                                                                              | <b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>                                    | <b>0</b>            | <b>0</b>          |
| <b>B - Totale attività di investimento</b>                                                                                                                                |                                                                                                      | <b>-129.477.960</b> | <b>7.004.262</b>  |
|                                                                                                                                                                           |                                                                                                      |                     |                   |
| <b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>                                                                                                                                          |                                                                                                      |                     |                   |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                   | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)                                | 84.927.701          | 6.471.922         |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                   | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)                              | 0                   | 56.968.052        |



REGIONE UMBRIA  
Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO C

| PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROGETTICI 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 2022    | PREVENTIVO 2021    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| (+)/(-)                                                                                                                                                                   | 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                  |
| (+)                                                                                                                                                                       | <b>aumento fondo di dotazione</b>                                       | <b>84.927.701</b>  | <b>63.439.974</b>  |
| (+)                                                                                                                                                                       | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri                  | 20.128.344         |                    |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                   | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*                          | 16.474.566         | 34.707.510         |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                   | <b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>          | <b>36.602.910</b>  | <b>34.707.510</b>  |
| (+)/(-)                                                                                                                                                                   | <b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>     | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| (+)                                                                                                                                                                       | assunzione nuovi mutui*                                                 | 1.938.764          | 4.334.946          |
| (-)                                                                                                                                                                       | mutui quota capitale rimborsata                                         | -1.666.131         | -2.601.526         |
| <b>C - Totale attività di finanziamento</b>                                                                                                                               |                                                                         | <b>121.803.244</b> | <b>99.880.904</b>  |
|                                                                                                                                                                           |                                                                         |                    |                    |
| <b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>                                                                                                                                |                                                                         | <b>64.829.419</b>  | <b>156.799.751</b> |
| <b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>                                                                                   |                                                                         | <b>64.829.419</b>  | <b>156.799.751</b> |
|                                                                                                                                                                           |                                                                         |                    |                    |
| <b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>                                                         |                                                                         | <b>0</b>           | <b>0</b>           |



Gestione Sanitaria Accentrata

**ALLEGATO D:**  
**NOTA ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO**  
**CONSOLIDATO ANNO 2022**

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

## **NOTA ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO CONSOLIDATO 2022**

### **INDICE**

|                                                          |           |
|----------------------------------------------------------|-----------|
| <b>PREMESSA</b>                                          | <b>2</b>  |
| <b>AREA E PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO</b>                 | <b>6</b>  |
| <b>CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO</b>                       | <b>8</b>  |
| <b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI</b>                          | <b>21</b> |
| <b>PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI</b>             | <b>24</b> |
| <b>INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 38 DEL D. LGS 127/91</b> | <b>26</b> |

**PREMESSA**

La Legge 23 dicembre 2005, n. 266 recante "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2006)" all'art. 1, comma 291, aveva previsto che con successivo Decreto venissero definiti i criteri e le modalità di certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie locali, delle aziende ospedaliere, degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico, degli istituti zooprofilattici sperimentali e delle aziende ospedaliere universitarie. Successivamente, il Patto per la Salute 2010-2012, all'articolo 11, in materia di qualità dei dati contabili, ha evidenziato la necessità di garantire nel settore sanitario il miglioramento della qualità dei dati contabili e gestionali, anche al fine di coordinamento della funzione di governo della spesa nonché all'attuazione del federalismo fiscale. Per tale scopo, a seguito del DM 18/01/2011, le Regioni hanno effettuato una valutazione straordinaria dello stato delle procedure amministrativo contabili, con conseguente certificazione della qualità dei dati delle Aziende Sanitarie e del consolidato regionale relativi all'anno 2009.

Con la finalità di perseguire l'obiettivo della omogeneità dei documenti contabili redatti dagli enti del SSN e dalle Regioni è stato emanato il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii. recante: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42". Tale norma si introduce nel generale riordino della disciplina contabile a seguito dell'attuazione della Legge 42/2009 in materia di federalismo fiscale e detta i principi contabili cui devono attenersi gli stessi enti per l'attuazione delle disposizioni contenute al fine di garantire che essi concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci. Come noto, il Titolo II del citato Decreto prescrive i principi contabili da applicare al settore sanitario, disciplinando le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci da parte degli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale (Regioni, Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere, Aziende Ospedaliere Universitarie).

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

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

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

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

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

La GSA rappresenta pertanto una funzione nell'ambito del Servizio suddetto le cui competenze sono poste in essere dal Responsabile, coadiuvato dalle risorse assegnate.

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

Il Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione, ai sensi dell'art. 32 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii., predispone e sottopone all'approvazione della Giunta regionale il bilancio preventivo economico annuale consolidato del Servizio Sanitario Regionale redatto mediante il consolidamento dei conti della GSA e dei conti degli Enti di cui all'art. 19, comma 2 lettera c), ovvero Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliere e Ospedaliere Universitarie integrate con il SSN, Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico pubblici, che si compone ed è corredato dagli stessi documenti che compongono e corredano il bilancio preventivo economico annuale dei singoli Enti, di cui all'art. 25 del Decreto Legislativo in parola.

Il Bilancio Preventivo Economico Consolidato è quindi finalizzato a fornire indicazioni in merito alla situazione economica del Servizio Sanitario Regionale della Regione Umbria per l'anno 2022, nonché ad evidenziare l'andamento dei flussi di cassa derivante dalla gestione economica, finanziaria e patrimoniale dello stesso, relativamente all'anno considerato.

Il Bilancio Preventivo Economico Consolidato include:

- un Conto economico preventivo redatto secondo lo schema di cui al Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013 di modifica degli schemi di bilancio di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6 del D.Lgs. n. 118/2011;
- un Piano dei Flussi di cassa prospettici consolidato, redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario di cui all'Allegato 2/2 del D.Lgs. n. 118/2011.

Al Conto economico preventivo è allegato il Conto Economico dettagliato (Mod. CE) individuato col codice "999" preventivo per l'esercizio 2022 redatto secondo lo schema di cui al Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 di adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli di Assistenza (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio Sanitario Nazionale.

Il Bilancio Preventivo Economico Consolidato è inoltre corredato da:

- un Piano triennale degli investimenti, che definisce gli investimenti da effettuare nel triennio 2022-2024 e le relative modalità di finanziamento;

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

- una Nota illustrativa, che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del Bilancio Preventivo Economico annuale;
- una Relazione redatta dal Responsabile della GSA che evidenzia i collegamenti del documento con gli altri atti della programmazione regionale e con gli atti di programmazione nazionali.

Il presente documento costituisce perciò **Nota Illustrativa (Allegato D)** che, ai sensi dell'art. 25, comma 3, del D.Lgs. 118/2011, è parte integrante del Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2022 ed ha come obiettivo quello di fornire indicazioni in merito ai criteri di elaborazione del bilancio economico preventivo consolidato 2022, nonché alla composizione delle principali voci di conto economico, delle previsioni del Piano degli Investimenti e quelle dei Flussi di cassa.

## AREA E PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO

Per l'individuazione dell'area di consolidamento si è fatto esplicito riferimento all'art. 32, comma 3 del D.Lgs. n. 118/2011. Gli enti che entrano nel processo di consolidamento sono, pertanto, quelli individuati dall'art. 19, comma 2, lettere b), punto i) e c):

- Gestione Sanitaria Accentrata regionale istituita con DGR n. 1594 del 16.12.2011
- Azienda Sanitaria USL Umbria n. 1
- Azienda Sanitaria USL Umbria n. 2
- Azienda Ospedaliera di Perugia
- Azienda Ospedaliera di Terni.

È inclusa altresì l'Agenzia di protezione Ambientale (ARPA) limitatamente al contributo assegnato alla stessa a valere sulle risorse direttamente gestite dalla GSA.

In particolare, la GSA e le Aziende del SSR hanno adottato i propri Bilanci di previsione 2022 con i seguenti atti:

- Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione: Determina Dirigenziale n. 13231 del 23.12.2021 e DGR n. 1348 del 29.12.2021;
- Azienda USL Umbria n. 1: DDG n.1494 del 28.12.2021;
- Azienda USL Umbria n. 2: DDG n. 1910 del 29.12.2021;
- Azienda Ospedaliera di Perugia: DDG n. 80 del 31.12.2021, e successivamente integrata con DDG n. 197 del 24.02.2022;
- Azienda Ospedaliera di Terni: DDG n. 1328 del 31.12.2021 (adozione progetto), DDG n. 58 del 25.01.2022 (approvazione), successivamente integrata con Determina Dirigenziale n. 113 del 18.02.2022.

La Giunta Regionale ha approvato i bilanci preventivi 2022 delle Aziende Sanitarie Regionali con DGR n. 207 del 09.03.2022 (Azienda USL Umbria n. 1), DGR n. 208 del 09.03.2022 (Azienda USL Umbria n. 2), DGR n. 290 del 30.03.2022 (Azienda Ospedaliera di Perugia Santa Maria della Misericordia) e DGR n. 242 del 16.03.2022 (Azienda Ospedaliera Santa Maria di Terni).



L'art. 32 comma 2 del D.Lgs. 118/2011 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 2022 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).

Pertanto:

- i proventi e gli oneri degli enti inclusi nell'area di consolidamento sono stati ripresi integralmente;
- sono successivamente stati eliminati i proventi e gli oneri relativi ad operazioni effettuate fra le entità incluse nel consolidamento, cosiddette "infragruppo", ossia le voci "R" alimentate dalle Aziende sanitarie e dalla GSA.

## CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Il Conto Economico preventivo, che nel presente Bilancio di Previsione costituisce l'**Allegato A**, è stato redatto in base a quanto previsto dagli artt. 25 e 26 del D. Lgs 118/2011, utilizzando lo schema di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013. È inoltre corredato dal Conto Economico dettagliato (**Allegato A1**), redatto secondo lo schema CE di cui al Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019.

Il Bilancio di Previsione Consolidato 2022 del SSR deriva dal consolidamento dei Bilanci Preventivi Economici della GSA e delle Aziende sanitarie 2022.

Il Conto Economico consolidato del servizio sanitario regionale, in altre parole, deriva dalla somma algebrica dei conti economici delle cinque entità oggetto di consolidamento (GSA e le quattro Aziende Sanitarie) sulla quale sono state operate le necessarie scritture di rettifica.

I singoli bilanci sono stati elaborati non disponendo dell'ammontare complessivo delle risorse disponibili o, comunque, di quelle attese, in quanto non era ancora nota la ripartizione tra le Regioni del Fondo Sanitario Nazionale per l'anno 2022; sono stati pertanto predisposti sulla base delle risorse finanziarie di parte corrente dell'anno in corso, principio ammesso anche dal Tavolo di verifica degli Adempimenti del MEF che prevede, in assenza di atto formale di assegnazione, l'opportunità di far riferimento alle più recenti assegnazioni al momento note.

Tanto premesso, le previsioni del Bilancio preventivo economico consolidato 2022 sono state effettuate con riferimento alle risorse disponibili per l'esercizio 2021 e risultanti dai documenti che seguono:

- Intese della Conferenza Permanente per i rapporti tra lo Stato le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano rep. Atti n. 152/2021 (così come rideterminata dalla successiva Intesa Rep. Atti n. 203 CSR del 21.10.2021), n. 153/2021 e n. 154/2021 del 4 agosto 2021, che hanno definito la ripartizione tra le regioni delle disponibilità finanziarie per il SSN per l'anno 2021;
- D.G.R. n. 1118 del 10 novembre 2021 "Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2021. Riparto";

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

- D.G.R. n. 1251 del 10.12.2021 avente ad oggetto: “Accordi contrattuali tra le strutture erogatrici pubbliche e tra le Aziende USL e le strutture private che intrattengono rapporti con il Servizio Sanitario Regionale per l’anno 2021 e linee guida controlli 2020/2021”;
- nota regionale prot. 236890 del 9/12/2021, avente ad oggetto “Prime indicazioni per la predisposizione del bilancio preventivo 2022”, con la quale, assumendo prudenzialmente a riferimento per l’anno 2022 le risorse di parte corrente destinate all’erogazione dei livelli essenziali di assistenza del 2021, si è provveduto, tra l’altro, a definire le prime indicazioni al fine di consentire alle Aziende del SSR di predisporre i bilanci preventivi.

In particolare, la quota indistinta rilevata in sede di previsione per l’anno 2022 non comprende la quota premiale, in considerazione dell’aleatorietà della posta stessa e del complesso meccanismo di determinazione per ciascun anno di riferimento. Le Regioni, infatti, per poter accedere al maggior finanziamento del SSN – quota premiale delle somme dovute a titolo di finanziamento della quota indistinta del fabbisogno sanitario al netto delle entrate proprie – sono tenute ad una serie di adempimenti, in base a quanto previsto dall’Intesa Stato Regioni del 23 marzo 2005.

In sede di previsione non si sono altresì considerate risorse finalizzate relative all’emergenza Covid-19, in quanto, pur perdurando la situazione di emergenza connessa alla diffusione del virus, non è stato possibile prevedere, alla data di stesura dei Preventivi economici della GSA e delle aziende sanitarie, lo stanziamento di ulteriori risorse finalizzate alla gestione dell’emergenza, che – come noto – trovano il quadro normativo di riferimento nella Legge di bilancio e in successivi decreti legge.

Per le risorse vincolate, le previsioni sono state effettuate partendo dal livello delle risorse previste per l’anno in corso, ma, prudenzialmente, si è tenuto anche in considerazione il fatto che negli ultimi anni si è registrata una variazione in diminuzione dei fondi vincolati, in quanto molti dei finanziamenti dedicati all’emergenza Covid hanno attinto a valere sul fondo degli Obiettivi di Piano.

Si illustrano di seguito le principali voci movimentate nel Conto economico consolidato (valori in unità di Euro), rinviando per ulteriori dettagli ai Bilanci Preventivi Economici annuali della GSA e delle Aziende sanitarie.

Si precisa, in via generale, che si prevede che l'esercizio 2022 scontrerà ancora l'effetto della pandemia da Covid-19 e l'andamento economico sarà caratterizzato da un livello di costi in progressivo aumento, non solo per la necessità di proseguire le attività di contrasto alla diffusione del virus, ma anche a causa di ulteriori fattori con un potenziale impatto sulla spesa sanitaria e sull'equilibrio economico-finanziario del SSR (quali, ad esempio, il forte incremento dei costi energetici).

#### **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

In ottemperanza al principio della competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato previsto contabilmente nell'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non in quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.

I ricavi per contributi da soggetti pubblici vengono contabilizzati in base alla delibera di attribuzione; i proventi per servizi resi sono riconosciuti al momento in cui viene erogato il servizio e sulla base di tale criterio sono state effettuate le previsioni di ricavo.

Il totale generale del Valore della Produzione iscritto nel Conto Economico Preventivo Consolidato 2022 ammonta a **Euro 1.895.724.348** ed è composto come di seguito rappresentato.

La voce più rilevante dei ricavi previsti per l'esercizio 2022 è rappresentata dai Contributi in c/esercizio (prevalentemente Fondo Sanitario), che costituiscono il 91% dei ricavi, come evidenziato nella seguente tabella.

Nel prospetto si riporta la sintesi delle macro voci di ricavo che compongono il valore della produzione, confrontate con quelle dell'esercizio precedente e con indicata la percentuale di incidenza di ciascuna sul totale del valore della produzione:

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

| Valore della Produzione                                                      | Bilancio preventivo 2022 | Incidenza % su valore produzione 2022 | Bilancio preventivo 2021 | Incidenza % su valore produzione 2021 | Differenza 2022/2021 |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|----------------------|
| A.1) Contributi in c/esercizio                                               | <b>1.725.495.381</b>     | 91,02%                                | <b>1.671.242.442</b>     | 90,11%                                | 54.252.939           |
| A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | <b>98.556.729</b>        | 5,20%                                 | <b>108.239.136</b>       | 5,84%                                 | -9.682.407           |
| A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi                                           | <b>8.063.622</b>         | 0,43%                                 | <b>10.586.100</b>        | 0,57%                                 | -2.522.478           |
| A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)         | <b>25.619.200</b>        | 1,35%                                 | <b>26.481.041</b>        | 1,43%                                 | -861.841             |
| A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio                      | <b>35.708.182</b>        | 1,88%                                 | <b>35.220.343</b>        | 1,90%                                 | 487.839              |
| A.9) Altri ricavi e proventi                                                 | <b>2.281.234</b>         | 0,12%                                 | <b>2.865.169</b>         | 0,15%                                 | -583.935             |
| <b>TOTALE VALORE PRODUZIONE BPE</b>                                          | <b>1.895.724.348</b>     | <b>100,00%</b>                        | <b>1.854.634.230</b>     | <b>100,00%</b>                        | <b>41.090.119</b>    |

**A.1) Contributi in conto esercizio****Euro 1.725.495.381**

Rispetto all'esercizio 2021, tale posta è prevista con un incremento di circa 54 milioni di euro, in linea con quanto già definito dalla Legge di Bilancio 2021 (L. 30.12.2020, n. 178) e nuovamente confermato con la Legge di Bilancio 2022 (L. 30.12.2021, n. 234), che ha fissato un ulteriore incremento del Fondo Sanitario Nazionale per ciascun anno dal 2022 al 2024.

*A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. reg.* **Euro 1.722.895.381**

Con riferimento alla stima di tali voci si precisa, richiamando quanto già detto in precedenza, che, non essendo ancora noti, alla data di redazione dei bilanci delle singole entità comprese nell'area di consolidamento, i criteri di riparto delle risorse per l'anno 2022, la pianificazione è stata avviata

secondo il principio di prudenza, stante l'esigenza di assicurare il "governo" delle risorse disponibili, nonostante il quadro di incertezza normativa e finanziaria. L'importo è coerente con le linee guida regionali fornite per il preventivo 2022 e con le risorse stanziare nel Bilancio regionale 2022 con riferimento agli specifici capitoli.

*A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo* *Euro 2.350.000*

*A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca* *Euro 240.000*

*A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati* *Euro 10.000*

## **A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**

In conformità alle direttive regionali impartite con la citata nota prot. PEC n. 236890/2021, i contributi in conto esercizio possono essere destinati agli investimenti solo previa autorizzazione regionale e sempre garantendo la salvaguardia dell'equilibrio economico della gestione; pertanto in sede di previsione non si è proceduto a tale destinazione, anche in considerazione delle risorse assegnate.

## **A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**

Tale voce non viene movimentata a preventivo, ma solo in sede di bilancio di esercizio.

## **A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Euro 98.556.729**

Rispetto all'esercizio 2021, tale posta è prevista con un decremento di circa 9,6 milioni di euro, pari a circa il 9%, da attribuire principalmente alla voce A.4.a).

Su tale voce, rispetto alla somma degli importi previsti in sede di Bilancio Preventivo della GSA e delle Aziende, hanno inciso le rettifiche da consolidamento per le partite "infragruppo".

*A.4).a) Ricavi per prestaz. sanit. e sociosanit. – ad aziende sanitarie pubbliche* *Euro 75.903.048*

*A.4).b) Ricavi per prestaz. sanit. e sociosanit. – intramoenia* *Euro 14.526.773*

*A.4).c) Ricavi per prestaz. sanit. e sociosanit. – altro* *Euro 8.126.908*

**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi****Euro 8.063.622**

Rispetto all'esercizio 2021, tale posta è prevista con un decremento di circa 2,5 milioni di euro, pari a circa il 23,8%.

Anche su tale voce, rispetto alla somma degli importi previsti in sede di Bilancio Preventivo della GSA e delle Aziende, hanno inciso le rettifiche da consolidamento per le partite "infragruppo".

**A.6) Compartecipazione della spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) Euro 25.619.200**

L'importo previsto risulta diminuito rispetto al preventivo 2021 (-3,3%), anche sulla base dell'andamento dei ricavi 2021.

**A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio****Euro 35.708.182**

La voce risulta sostanzialmente in linea con quanto esposto in sede di Preventivo 2021.

**A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**

La voce non risulta movimentata.

**A.9) Altri ricavi e proventi****Euro 2.281.234**

La voce, che ricomprende, tra gli altri, ricavi diversi per canoni di locazioni attive e proventi da distributori automatici di cibi e bevande, è stata stimata in diminuzione rispetto al preventivo 2021 (- Euro 583.934, pari al 20,4%).

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Così come per il Valore della produzione, anche per i Costi della produzione, in ottemperanza al principio della competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato previsto contabilmente nell'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non in quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.

Durante l'esercizio 2022, verrà costantemente monitorato l'andamento dei costi, secondo le consolidate procedure interne delle Aziende Sanitarie e quelle previste dalla Regione Umbria, e dei consumi, in particolare, di farmaci e dispositivi medici, raffrontandoli con i dati di attività, sia per verificare il perdurare del rispetto dei vincoli, sia per garantire il raggiungimento ed il rispetto, a consuntivo, dell'obiettivo dell'equilibrio economico della gestione.

In particolare le Aziende Sanitarie continueranno a garantire la separata contabilizzazione dei costi diretti Covid, rilevati nel centro di costo "COV-20" dedicato, che garantisce la tenuta distinta degli accadimenti contabili legati alla gestione dell'emergenza, e a rendicontare gli stessi alla Regione Umbria, con le modalità e le tempistiche dalla stessa stabilite.

Il totale generale dei costi della produzione iscritti nel Conto Economico Preventivo Consolidato 2022 ammonta a **Euro 1.849.074.297**.

I costi previsti per l'esercizio 2022 risultano iscritti in bilancio sulla base del piano dei conti e riepilogati secondo il relativo schema di bilancio di cui al Decreto del Ministero della salute 20 marzo 2013.

La previsione dei costi è al netto della spesa Covid in quanto al momento non risultano assegnazioni destinate per l'emergenza anno 2022, come anche evidenziato dalla Regione nella nota di indirizzo inviata alle aziende e sopra richiamata.

Si riporta la sintesi delle macro voci di costo che compongono la voce in oggetto, confrontate con quelle dell'esercizio precedente e con indicata la percentuale di incidenza di ciascuna sul totale dei costi della produzione:



## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

| <b>Costi della Produzione</b>                          | <b>Bilancio preventivo 2022</b> | <b>Incidenza % su costi produzione 2022</b> | <b>Bilancio preventivo 2021</b> | <b>Incidenza % su costi produzione 2021</b> | <b>Differenza 2022/2021</b> |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|
| B.1) Acquisti di beni                                  | <b>276.895.220</b>              | 14,97%                                      | <b>265.863.193</b>              | 14,71%                                      | 11.032.027                  |
| B.2) Acquisti di servizi sanitari                      | <b>592.651.240</b>              | 32,05%                                      | <b>600.058.847</b>              | 33,19%                                      | -7.407.607                  |
| B.3) Acquisti di servizi non sanitari                  | <b>156.359.828</b>              | 8,46%                                       | <b>149.757.080</b>              | 8,28%                                       | 6.602.748                   |
| B.4) Manutenzione e riparazione                        | <b>45.972.223</b>               | 2,49%                                       | <b>43.388.264</b>               | 2,40%                                       | 2.583.959                   |
| B.5) Godimento di beni di terzi                        | <b>15.825.054</b>               | 0,86%                                       | <b>14.408.653</b>               | 0,80%                                       | 1.416.401                   |
| B.6) Costi del personale                               | <b>628.357.416</b>              | 33,98%                                      | <b>628.927.160</b>              | 34,79%                                      | -569.744                    |
| B.7) Oneri diversi di gestione                         | <b>9.725.000</b>                | 0,53%                                       | <b>9.338.692</b>                | 0,52%                                       | 386.308                     |
| B.8) Ammortamenti                                      | <b>39.050.999</b>               | 2,11%                                       | <b>38.620.054</b>               | 2,14%                                       | 430.945                     |
| B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | <b>550.000</b>                  | 0,03%                                       | <b>550.000</b>                  | 0,03%                                       | 0                           |
| B.11) Accantonamenti                                   | <b>83.687.318</b>               | 4,53%                                       | <b>57.054.876</b>               | 3,16%                                       | 26.632.442                  |
| <b>TOTALE COSTI PRODUZIONE BPE</b>                     | <b>1.849.074.297</b>            | <b>100,00%</b>                              | <b>1.807.966.817</b>            | <b>100,00%</b>                              | <b>41.107.480</b>           |

**B.1) Acquisti di beni****Euro 276.895.220**

La previsione di spesa è stimata in lieve aumento rispetto al 2021 (+ Euro 11.032.027, pari al 4,1%), sia per beni sanitari (+4,1%) che per i beni non sanitari (+5,3%).

Su tale voce, rispetto alla somma degli importi previsti in sede di Bilancio Preventivo della GSA e delle Aziende, hanno inciso le rettifiche da consolidamento per le partite "infragruppo".

*B.1.a) Acquisti di beni sanitari**Euro 269.846.799**B.1.b) Acquisti di beni non sanitari**Euro 7.048.421*

**B.2) Acquisti di servizi sanitari****Euro 592.651.240**

L'importo previsto, che risulta lievemente diminuito rispetto al preventivo 2021 (-1,2%), risulta dalla somma delle voci di seguito elencate.

Su tale voce, rispetto alla somma degli importi previsti in sede di Bilancio Preventivo della GSA e delle Aziende, hanno inciso le rettifiche da consolidamento per le partite "infragruppo".

|                                                                                       |                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <i>B.2.a) Acquisti di servizi sanitari – Medicina di base</i>                         | <i>Euro 102.665.246</i> |
| <i>B.2.b) Acquisti di servizi sanitari – Farmaceutica</i>                             | <i>Euro 126.345.917</i> |
| <i>B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</i> | <i>Euro 39.867.860</i>  |
| <i>B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa</i>               | <i>Euro 10.156.767</i>  |
| <i>B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa</i>                 | <i>Euro 20.470.856</i>  |
| <i>B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica</i>                   | <i>Euro 9.403.361</i>   |
| <i>B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera</i>                 | <i>Euro 104.893.183</i> |
| <i>B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>     | <i>Euro 29.032.214</i>  |
| <i>B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F</i>                    | <i>Euro 10.773.234</i>  |
| <i>B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione</i>                             | <i>Euro 1.251.912</i>   |
| <i>B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario</i>                             | <i>Euro 12.131.717</i>  |
| <i>B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria</i>              | <i>Euro 62.640.414</i>  |
| <i>B.2.m) Compartecipazione al personale per attività libero prof. (intramoenia)</i>  | <i>Euro 11.050.619</i>  |
| <i>B.2.n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>                                 | <i>Euro 28.076.881</i>  |

In tale voce trovano contabilizzazione, tra gli altri, i contributi e altri rimborsi stanziati nel Bilancio Preventivo Economico della GSA, ed in particolare Euro 14.213.516,19 relativi al contributo previsto in favore di ARPA, stimato sulla base delle assegnazioni disposte per l'anno 2021, ed Euro 8.132.053,26 relativi alle risorse destinate dalla Regione all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale (Euro 375.000,00) e ad altri enti (Istituto Superiore di sanità, VV.FF. Ministero degli Interni, Università, Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa, ARAN).

|                                                                                         |                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <i>B.2.o) Consul., collab., interinale, altre prestaz. di lavoro sanit. e sociosan.</i> | <i>Euro 14.573.699</i> |
| <i>B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</i>              | <i>Euro 417.361</i>    |

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

*B.2.q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale* *Euro 8.900.000*

**B.3) Acquisti di servizi non sanitari** **Euro 156.359.828**

In tale voce, che risulta in aumento del 4,4% rispetto al Preventivo 2021 (+ Euro 6.602.748), sono confluite le componenti del Modello CE di seguito indicate.

*B.3.a) Servizi non sanitari* *Euro 153.666.242*

*B.3.b) Consul., collab., interinale e altre prestaz. di lavoro non sanitarie* *Euro 1.353.986*

*B.3.c) Formazione* *Euro 1.339.600*

**B.4) Manutenzione e riparazione** **Euro 45.972.223**

L'importo è stimato in incremento del 6% rispetto alla previsione 2021 (+ Euro 2.583.959).

**B.5) Godimento di beni di terzi** **Euro 15.825.054**

La voce risulta in incremento rispetto al 2021 di quasi un 10% (+ Euro 1.416.402).

**B.6) Costi del Personale** **Euro 628.357.416**

La previsione dei costi del personale risulta sostanzialmente in linea con quella formulata nel Bilancio Preventivo 2021. Nel dettaglio delle singole voci, a fronte di una previsione in aumento per il personale dirigente, si registra una diminuzione nella previsione dei costi relativi al personale del comparto.

*B.6.a) Personale dirigente medico* *Euro 228.550.046*

*B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico* *Euro 20.983.909*

*B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario* *Euro 278.681.371*

*B.6.d) Personale dirigente altri ruoli* *Euro 4.860.395*

*B.6.e) Personale comparto altri ruoli* *Euro 95.281.696*

**B.7) Oneri diversi di gestione** **Euro 9.725.000**

La voce risulta in incremento rispetto al 2021 del 4,1% (+ Euro 386.309).

**B.8) Ammortamenti** **Euro 39.050.999**

La voce risulta in lieve incremento rispetto al 2021 (+ Euro 430.945, pari al 1,1%).

*B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali* *Euro 557.330*

*B.8.b) Ammortamenti dei fabbricati* *Euro 21.074.604*

*B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali* *Euro 17.419.064*

**B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti** **Euro 550.000**

La voce risulta movimentata da una sola azienda sanitaria per lo stesso importo previsto nel 2021.

**B.10) Variazione delle rimanenze**

La voce non risulta movimentata.

**B.11) Accantonamenti** **Euro 83.687.318**

L'importo previsto per il 2022 è in aumento rispetto a quello del 2021 (+Euro 26.632.442, pari al 46,7%).

L'aumento è principalmente ascrivibile alle previsioni formulate rispetto alle quote di fondo sanitario e di finanziamenti vincolati accantonate dalla GSA al fine di tenere conto, in un corretto processo di consolidamento, delle risorse complessivamente assegnate alla Regione Umbria, nonché per fronteggiare eventuali esigenze che si dovessero riscontrare e per le quali la Giunta Regionale assumerà appositi provvedimenti di assegnazione a favore delle Aziende regionali, e

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

rispetto agli accantonamenti operati per la copertura diretta dei rischi nel sistema di autoassicurazione.

Al momento, infatti, il sistema regionale si trova in una fase transitoria rispetto al precedente progetto sperimentale di *“Gestione unitaria del sistema assicurativo ed amministrativo dei sinistri e del contenzioso delle Aziende Sanitarie Regionali”* (in vigore dal 2013 al 2020). Con DGR n. 1238 del 10.12.2021 è stato disposto di proseguire nella gestione in autoritenzione completa dei sinistri da responsabilità sanitaria delle Aziende Sanitarie Regionali secondo un modello in base al quale, tra le altre cose, la gestione dei sinistri avviene attraverso una struttura multilivello ed è prevista la costituzione di un Fondo Regionale sul quale andranno a ricadere gli oneri risarcitori dei sinistri, le spese relative al personale dedicato alle attività istruttorie ed altre spese di gestione. Tuttavia, sono ancora in fase di studio e definizione le modalità operative di attuazione del modello di cui sopra.

|                                                                              |                        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <i>B.11.a) Accantonamenti per rischi</i>                                     | <i>Euro 36.332.946</i> |
| <i>B.11.b) Accantonamenti per premio operosità</i>                           | <i>Euro 446.000</i>    |
| <i>B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</i> | <i>Euro 2.515.000</i>  |
| <i>B.11.d) Altri accantonamenti</i>                                          | <i>Euro 44.393.372</i> |

|                                        |                       |
|----------------------------------------|-----------------------|
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b> | <b>Euro - 105.800</b> |
|----------------------------------------|-----------------------|

Il macroaggregato risulta previsto per un importo migliorativo del 35,7% rispetto alla previsione 2021 (+ Euro 58.802). Sulla stima incide, in particolare, la riduzione degli interessi passivi su mutui.

|                                          |                     |
|------------------------------------------|---------------------|
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b> | <b>Euro - 7.472</b> |
|------------------------------------------|---------------------|

La voce è stata movimentata da una sola Azienda sanitaria in riferimento alle Sopravvenienze passive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi (voce EA0440 del CE).

|                                              |                        |
|----------------------------------------------|------------------------|
| <b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b> | <b>Euro 46.512.779</b> |
|----------------------------------------------|------------------------|

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

L'importo previsto, sostanzialmente in linea con la previsione 2021, è composto dalle seguenti voci:

**Y.1) IRAP** **Euro 45.380.209**

**Y.2) IRES** **Euro 1.132.570**

**Y.2) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)**

Questa voce non risulta movimentata in sede di previsione.

|                                       |                    |
|---------------------------------------|--------------------|
| <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b> | <b>Euro 24.000</b> |
|---------------------------------------|--------------------|

Il Bilancio Economico Preventivo Consolidato 2022 del Servizio Sanitario Regionale presenta un utile di 24 mila euro (e corrisponde sostanzialmente all'utile esposto dalla sola Azienda Ospedaliera di Terni).

## PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il Piano degli investimenti consolidato triennale del Servizio Sanitario Regionale redatto ai sensi dell'art. 25 del D. Lgs. 118/2011 definisce gli investimenti previsti nel triennio e le relative modalità di finanziamento (**Allegato B**). Esso 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 o degli impieghi, sono state operate le necessarie rettifiche.

Per il Piano degli Investimenti il D.lgs. n. 118/2011 non prevede uno schema obbligatorio; si è utilizzato lo schema aggregato allegato alla DGR n. 1383 del 3.11.2014, previsto, a partire dall'esercizio 2015, quale unico schema regionale con modalità precise di elaborazione e pertanto impiegato nella costruzione dei documenti allegati ai Bilanci Preventivi Economici della GSA e delle Aziende sanitarie.

I dati sono aggregati in macro-aree di tipologia di finanziamento dell'investimento e di intervento. Le fonti di finanziamento dedicate sono costituite da risorse regionali, risorse statali, mutui, alienazioni, contributi in conto esercizio e altre forme di finanziamento.

Gli impieghi sono invece distinti in Realizzazione/manutenzione/adeguamento di strutture territoriali, Realizzazione/manutenzione/adeguamento di strutture ospedaliere, Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili, Assegnazioni alle aziende e Altro.

Il Piano consolidato presenta le seguenti caratteristiche.

### ANNO 2022

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

- REGIONE: pari ad Euro 470.000,00, ripartiti tra risorse statali per Euro 446.500,00, relativi al finanziamento assegnato alla Regione Umbria con Delibera C.I.P.E. n. 16 dell'8/03/2013 per la Prosecuzione del programma pluriennale straordinario di investimenti in sanità di cui alla l.n. 67/1988, finalizzato all'adeguamento a norma degli impianti antincendio, e risorse regionali per Euro 23.500,00 relativi al cofinanziamento dell'intervento di cui sopra;

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

- **AZIENDE:** le fonti finanziarie individuate dalle Aziende Sanitarie per gli investimenti che le stesse prevedono di realizzare nell'anno 2022 risultano complessivamente pari ad Euro 135.572.183,48 e si distinguono fra finanziamento regionale (Euro 6.008.584,24), finanziamento statale (Euro 84.927.701,63), mutui aziendali (Euro 5.426.399,67), alienazioni (Euro 6.094.223,39), rettifica dei contributi in c/esercizio (Euro 26.620.412,13) e altre forme di finanziamento (Euro 6.494.862,42).

Il totale FONTI ammonta ad **Euro 135.572.183,48**, importo comprensivo delle rettifiche operate ai fini del consolidamento.

Gli **IMPIEGHI** sono stati elaborati sulla base dei dati esposti dalla GSA e dalle Aziende Sanitarie:

- **REGIONE:** pari ad Euro 470.000,00, relativi alle somme che si prevede di assegnare nell'anno 2022 all'Azienda USL Umbria 2 relative ai residui interventi previsti dal piano di utilizzo delle risorse per l'adeguamento a norma degli impianti antincendio ai sensi del D.M. 19.03.2015;
- **AZIENDE:** gli investimenti che le Aziende Sanitarie prevedono di realizzare nel corso dell'anno 2022 risultano complessivamente pari ad Euro 135.572.183,48 e sono distinti in realizzazione/manutenzione/adeguamento di strutture territoriali (Euro 45.380.653,89), realizzazione/manutenzione/adeguamento di strutture ospedaliere (Euro 51.051.816,92), potenziamento tecnologico/acquisto di attrezzature e mobili (Euro 38.196.719,26) e altri impieghi (Euro 942.993,41).

Il totale IMPIEGHI ammonta ad **Euro 135.572.183,48**, importo comprensivo delle rettifiche operate ai fini del consolidamento.

**ANNO 2023**

Le **FONTI** del 2023 ammontano ad **Euro 126.959.771,96** e sono state individuate dalle Aziende Sanitarie per gli investimenti che le stesse prevedono di realizzare nell'anno 2023.

Gli **IMPIEGHI** del 2023 ammontano ad **Euro 126.959.771,96** e, analogamente, riportano gli investimenti che le stesse prevedono di realizzare nell'anno 2023.



**ANNO 2024**

Le **FONTI** del 2024 ammontano ad **Euro 49.722.308,49** e sono state individuate dalle Aziende Sanitarie per gli investimenti che le stesse prevedono di realizzare nell'anno 2024.

Gli **IMPIEGHI** del 2024 ammontano ad **Euro 49.722.308,49** e, analogamente, riportano gli investimenti che le stesse prevedono di realizzare nell'anno 2024.

**PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI**

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

Nel presente Bilancio di Previsione consolidato esso costituisce l'**Allegato C**.

Il Piano dei flussi di cassa prospettici consolidato del Servizio Sanitario Regionale è stato elaborato:

- riprendendo integralmente dal Conto economico consolidato i dati relativi al Flusso di CCN della gestione corrente (utile di esercizio, ammortamenti, utilizzo di finanziamenti per investimenti e accantonamenti);
- derivando gli utilizzi dei fondi accantonati dai Piani dei flussi di Cassa redatti dalle singole entità oggetto del consolidamento;
- riprendendo le attività di investimento e le attività di finanziamento dal Piano degli Investimenti consolidato 2021, integrato dai Piani dei flussi redatti dalle singole entità oggetto del consolidamento;
- operando le necessarie rettifiche da consolidamento ed in particolare eliminando le partite infragruppo relative alle voci di debiti verso aziende sanitarie pubbliche e crediti verso Regione (finanziamenti per investimenti).

Il Risultato dell'esercizio pari ad Euro 24.000 deriva dal Conto preventivo economico consolidato che, sommato alla voce prevista per Ammortamenti, Utilizzo contributi in c/capitale e fondi di riserva, Premio operosità medici SUMAI e TFR, Fondi Svalutazione attività, Fondo per rischi ed oneri futuri, al netto dei relativi utilizzi, costituisce il Totale dei flussi di Capitale Circolante Netto della gestione corrente del SSR pari ad Euro 72.504.135.

Tale importo corrisponde alla liquidità generata dal Totale delle operazioni di gestione reddituale, non essendo previsti importi in relazione all'aumento/diminuzione dei debiti, dei crediti o delle rimanenze.

## REGIONE UMBRIA

## Gestione Sanitaria Accentrata

Il Flusso legato all'attività di investimento è negativo per Euro 129.477.960 ed è riferito all'acquisto di immobilizzazioni materiali, al netto delle dismissioni, mentre il Flusso generato dall'Attività di finanziamento è positivo per Euro 121.803.244.

Il Flusso di cassa complessivo ed il delta liquidità tra inizio e fine esercizio risultano pertanto positivi per Euro 64.829.419.

**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 valutazione 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 è significativo;

*Omissis*

Le suddette informazioni risultano nelle note illustrative o nelle relazioni sulla gestione ai Bilanci Preventivi Economici 2022 dei singoli enti compresi nell'area del consolidamento alle quali si fa espresso rinvio, non avendo subito modifiche sostanziali per effetto del consolidamento.



Gestione Sanitaria Accentrata

**ALLEGATO E:**

**RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA**

**GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL**

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO CONSOLIDATO ANNO 2022**

# **RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO CONSOLIDATO 2022**

## **INDICE**

|                                             |           |
|---------------------------------------------|-----------|
| <b>PREMESSA</b>                             | <b>2</b>  |
| <b>1. LA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE 2022</b>  | <b>3</b>  |
| <b>2. LA PROGRAMMAZIONE REGIONALE 2022</b>  | <b>6</b>  |
| <b>3. LE PREVISIONI ECONOMICHE SSR 2022</b> | <b>11</b> |

**PREMESSA**

La presente relazione, redatta dal Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata, ai sensi dell'art. 32 del D.Lgs n. 118/2011, è parte integrante del Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2022 del Servizio Sanitario Regionale. Tale relazione, come previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, riprende lo scenario delineato dalla politica sanitaria nazionale ed evidenzia i collegamenti con gli atti di programmazione regionale, per giungere alle previsioni di ordine economico, fornendo evidenza degli aspetti più rilevanti e rinviando alla Nota Illustrativa l'esposizione dettagliata delle previsioni contenute nel bilancio.

È molto probabile che anche per l'anno 2022 i risultati economici delle Aziende del SSR saranno influenzati dall'emergenza epidemiologica da Covid-19. Tale situazione ha pesantemente colpito il sistema sanitario nazionale e regionale e ha portato allo stato di emergenza sul territorio nazionale per il rischio sanitario connesso all'epidemia da Covid-19 dichiarato con Deliberazione del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020 (G.U. n. 26 del 01 febbraio 2020) poi più volte prorogato fino al 31 marzo 2022 con Decreto-legge n. 105 del 23 luglio 2021, e alla successiva emanazione di numerosi decreti emergenziali nel corso sia del 2020 che del 2021.

Tuttavia, i riflessi economici dell'emergenza da Covid-19 sul bilancio preventivo economico del SSR sono stati limitati dal fatto che, alla data di stesura dei documenti della GSA e delle Aziende Sanitarie, l'andamento pandemico non era prevedibile e non risultavano specifici provvedimenti di finanziamento dei costi connessi alla gestione della pandemia sanitaria.

Si è rinviato pertanto ai successivi provvedimenti che verranno adottati in base all'evoluzione normativa.

Il Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2022 è stato predisposto in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria regionale e, lo stesso, viene sottoposto, dopo l'adozione del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata, all'approvazione della Giunta Regionale.

## 1. LA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE 2022

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

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

Di seguito si riportano i principali punti programmatici previsti a livello nazionale per il SSN specificando che nei Bilanci preventivi economici annuali adottati dalla GSA e dalle Aziende Sanitarie regionali non hanno trovato piena espressione tutti i provvedimenti normativi che sono di seguito richiamati in quanto alcuni di essi sono stati approvati e pubblicati successivamente alla data di adozione dei Bilanci stessi. In particolare, si precisa che i Bilanci di previsione 2022 sopra descritti sono stati predisposti ed adottati prima della conclusione dell'iter di approvazione del Disegno di Legge di Bilancio dello Stato per l'anno finanziario 2022 e per il triennio 2022-2024, Legge del 30/12/2021, n. 234.

L'emergenza epidemiologica da Covid-19 ha causato una rideterminazione del fabbisogno sanitario nazionale per l'anno 2020 e successivi. Partendo dal quadro normativo antecedente all'emergenza sanitaria del 2020, la legge di bilancio 2019 (art. 1, co. 514-516 L. n. 145 del 2018) aveva determinato l'ammontare del finanziamento al SSN per il triennio 2019-2021 in 114.439 milioni di euro nel 2019, prevedendo un incremento di 2.000 milioni per il 2020 e di ulteriori 1.500 milioni per il 2021.

A seguito dell'emergenza pandemica, sono stati definiti ulteriori incrementi, da ultimo con la Legge di bilancio 2021 (L. n. 178/2020) si accresceva il fondo a 121.370,10 milioni di euro per l'anno 2021, mentre per l'anno 2022 l'incremento del livello di finanziamento è stato programmato pari a 822,87 milioni di euro e, successivamente, per ciascuno degli anni 2023, 2024 e 2025, di un ammontare pari a 527,07 milioni. A decorrere dal 2026, l'incremento programmato è stato fissato, con la legislazione vigente, a 417,87 milioni di euro annui, anche tenendo conto della razionalizzazione della spesa prevista a decorrere dall'anno 2023.



Con l'approvazione della citata Legge n. 234/2021 (Legge di Bilancio 2022), al comma 258, si è adottata una variazione in aumento del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato fissandone il livello complessivo in 124.061 milioni di euro per il 2022, 126.061 milioni per il 2023 e 128.061 milioni per l'anno 2024.

La Legge di Bilancio 2022 art. 1, prevede, inoltre, un'integrazione del fondo con le seguenti specifiche:

- il comma 259 stabilisce gli incrementi del finanziamento del Fondo per l'acquisto dei Farmaci innovativi di cui al comma 401, art. 1, della legge di bilancio 2017, relativo al concorso al rimborso alle regioni delle spese sostenute per l'acquisto dei farmaci innovativi, rispettivamente di +100 milioni nel 2022, +200 milioni nel 2023 e +300 milioni dal 2024;
- il comma 260 stabilisce l'incremento del numero dei contratti di formazione specialistica dei medici, di cui all'articolo 37 del decreto legislativo 17 agosto 1999, n. 368, autorizzando l'ulteriore spesa ad integrazione del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale, corrispondente a 194 milioni per il 2022, a 319 milioni per il 2023, a 347 milioni per il 2024, a 425 milioni per il 2025, a 517 milioni per il 2026 ed a 543 milioni per il 2027;
- il comma 261 autorizza la spesa di 200 milioni di euro, per l'implementazione delle prime misure previste dal Piano strategico operativo nazionale di preparazione e risposta a una pandemia influenzale (PanFlu) 2021-2023, di cui all'Accordo in Conferenza unificata Stato-Regioni e Province autonome del 25 gennaio 2021, a valere sul fabbisogno sanitario nazionale standard per l'anno 2022, nelle more dell'approvazione dei piani pandemici regionali; mentre per l'anno 2023 la spesa ammonta a 350 milioni, a valere sul livello del fabbisogno sanitario standard per tale anno, ma con importo da definire in sede di Conferenza Stato-Regioni per quanto riguarda il corrispondente riparto.

Con riferimento all'edilizia sanitaria e ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico, il comma 263 prevede un incremento delle risorse pluriennali per tali interventi pari complessivamente a 2 miliardi di euro per il periodo 2024-2035. Complessivamente, per il triennio 2022-2024, le risorse in materia sono pari a 1.310 milioni per il 2022, a 1.505 milioni per il 2023 ed a 1.355 milioni per il 2024. L'accesso alle nuove risorse aggiuntive è destinato prioritariamente alle regioni che abbiano esaurito, con la sottoscrizione di accordi, la propria disponibilità a valere sul

livello di risorse precedenti. La definizione del riparto tra le regioni è demandata ad uno o più decreti del Ministro della salute, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, previa intesa sancita in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome.

È autorizzato l'utilizzo del fondo, tra l'altro, in base alle seguenti disposizioni:

- secondo il comma 264, sono destinati 860 milioni di euro ai fini della costituzione di una scorta nazionale di dispositivi di protezione individuale (DPI), di mascherine chirurgiche, di reagenti e di kit di genotipizzazione (questi ultimi sono relativi all'esame della sequenza individuale del DNA);
- come previsto dal comma 265, 42 milioni di euro sono destinati allo sviluppo di sistemi informativi utili per la sorveglianza epidemiologica e virologica, nonché all'acquisizione di strumentazioni utili a sostenere l'attività di ricerca e sviluppo, correlata ad una fase di allerta pandemica.

La Legge di Bilancio 2022 all'art. 1, comma 288, indirizza un stanziamento annuale pari a 200 milioni di euro annuo per l'aggiornamento dei LEA a valere sulla quota indistinta del fabbisogno sanitario standard nazionale.

Inoltre si conviene di implementare il nuovo Piano Nazionale per il governo delle liste d'attesa 2019-2021 che nasce con l'obiettivo prioritario di avvicinare ulteriormente la sanità pubblica ai cittadini, individuando elementi di tutela e di garanzia volti ad agire come leve per incrementare il grado di efficienza e di appropriatezza di utilizzo delle risorse disponibili.

Si conviene altresì di utilizzare le evidenze che emergeranno in sede di monitoraggio delle liste di attesa al fine di indirizzare gli interventi selettivi sopra richiamati. Al riguardo la Legge di Bilancio 2022 all'art. 1, commi 276-279, proroga al 31 dicembre 2022 le disposizioni a carattere di urgenza di cui all'articolo 29 del DL. 104/2020 (cd. Agosto – L. 126/2020), volte a favorire la riduzione delle liste di attesa per prestazioni ambulatoriali, screening e ricovero ospedaliero, non erogate nel periodo di emergenza epidemiologica da Covid-19, anche in deroga ai limiti vigenti in materia di spesa per il personale. Con il comma 276 è stato richiesto alle Regioni di rimodulare i rispettivi piani per le liste d'attesa adottati in base alla normativa emergenziale. A questo fine, la stessa normativa prevede che le Regioni possono avvalersi anche delle strutture private accreditate, anche in deroga a quanto previsto all'articolo 15, comma 14, primo periodo, del D.L. 95/2012 (cd. Spending review), che

disciplina la progressiva riduzione annua dell'importo e dei corrispondenti volumi di acquisto delle prestazioni sanitarie da soggetti privati accreditati per l'assistenza specialistica ambulatoriale e per l'assistenza ospedaliera.

Per l'attuazione delle sopra indicate disposizioni, nella Legge di Bilancio 2022 (art. 1, comma 278) è stata autorizzata la spesa per complessivi 500 milioni di euro, a valere sul livello di finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato per l'anno 2022, che nella ripartizione assegna alla Regione Umbria la somma di euro 7.436.700, per le finalità di cui sopra.

Come già anticipato, in sede di redazione ed adozione dei Bilanci preventivi economici annuali da parte della GSA e delle Aziende Sanitarie regionali la programmazione nazionale per l'anno 2022 non era ancora compiutamente definita; alla data di stesura della presente relazione il quadro risulta modificato dall'intervenuta adozione della Legge di bilancio sopra citata, ma è ancora in via di definizione, soprattutto per quanto concerne le risorse che potrebbero essere ulteriormente stanziare a favore del Servizio Sanitario.

Si ritiene presumibile, infatti, che le difficoltà del SSN connesse, tra l'altro, alla crisi pandemica si protrarranno anche negli anni futuri, con la necessità di dare ulteriori strumenti alle Regioni al fine di far fronte alle criticità riscontrabili. A tali necessità si sommano, per l'anno 2022, ulteriori fattori con un potenziale impatto sulla spesa sanitaria e sull'equilibrio economico-finanziario del SSR (quali, ad esempio, l'incremento dei costi energetici).

## **2. LA PROGRAMMAZIONE REGIONALE 2022**

La Programmazione regionale per l'anno 2022 dovrebbe consentire il completamento delle azioni avviate negli anni 2020-2021 interrotte o rallentate a causa della pandemia e al tempo stesso la concretizzazione di nuove attività e progetti, affiancati dalla progressiva attuazione del PNRR.

Di seguito si riportano le principali iniziative.

### **Piano Sanitario Regionale 2021-2025**

L'emergenza da Covid-19 ha messo in luce le fragilità latenti dei sistemi sanitari, rendendo subito chiaro che la sanità post Covid non sarebbe stata più la stessa e che le modalità con cui il SSR si è dimostrato resiliente rispetto all'emergenza pandemica, nonché le ingenti risorse messe a

disposizione per arginarne il dilagare, avrebbero costituito un'occasione unica per ripensare gli assetti del sistema sanitario e la sua organizzazione, al fine di renderlo non solo efficace, efficiente e sostenibile, ma soprattutto più vicino alle esigenze del cittadino.

Il PSR 2021/2025, predisposto secondo le Linee Strategiche prefissate con la DGR n. 134 del 26.02.2021, è il prodotto non soltanto di soluzioni alle criticità rilevate nel SSR umbro, quali analizzate dal Libro Bianco – documento di analisi dello stato del sistema sanitario e sociale al 31.12.2019, approvato con la stessa DGR n. 134/2021 - ma anche di tutti gli elementi innovativi che l'emergenza pandemica ha introdotto nei sistemi sanitari regionali (risorse aggiuntive derivanti dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, necessità di assicurare la contestuale gestione dell'attività ordinaria con quella di eventuali emergenze, nuovi modelli organizzativi da implementare, ecc.).

Il nuovo Piano Sanitario Regionale 2021-2025 prevede significativi elementi innovativi rispetto al passato, di notevole impatto sul SSR, quali ad esempio la modifica del periodo di vigenza, che passa da un arco temporale triennale a quinquennale, le previsioni di potenziamento dell'assistenza sanitaria attraverso le nuove articolazioni della rete sanitaria territoriale, le novità sulla governance del sistema (introduzione di figure professionali direttive fino ad ora non previste, previsione del Comitato Regionale di Valutazione – C.RE.VA.), l'istituzione di un IRCSS, lo sviluppo della sanità digitale, l'implementazione di una rete volta all'integrazione socio sanitaria, l'adozione di un sistema di accreditamento delle strutture sociali, in coerenza con quello già previsto nel Testo Unico per le strutture sanitarie. Questo documento è stato redatto tenendo anche in considerazione i fondi rivenienti dal nuovo Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, tanto che la scelta della durata quinquennale del PSR è proprio orientata ad adeguare i tempi dello stesso con quelli di realizzazione dei progetti del nuovo Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.

Le scelte portate avanti dalla Regione Umbria andranno anche ad incidere sul contenimento dei costi della spesa sanitaria e saranno orientate all'eliminazione di eventuali sprechi o dispersioni di tutte le risorse.

Il Piano Sanitario Regionale 2021-2025 è stato preadottato con DGR n. 1138 del 17.11.2021 e trasmesso per l'acquisizione dei pareri previsti dalla Legge Regionale del 9.04.2015, n. 11.

**PanFlu 2021-2023**

Il "Piano strategico-operativo nazionale di preparazione e risposta a una pandemia influenzale (PanFlu 2021 – 2023)" è uno strumento di governo delle emergenze voluto dall'OMS ai fini di prevenire e contrastare una eventuale pandemia influenzale.

La Regione Umbria, nel 2021, ha elaborato un documento di rilevazione delle risorse economiche necessarie a garantire la realizzazione delle attività previste nella fase interpandemica del piano, di importo stimato circa in 30 milioni di euro.

In seguito alla definizione dei costi, i diversi Servizi della Direzione Salute e Welfare hanno collaborato alla stesura del suddetto documento riferito alla gestione a livello regionale la cui implementazione si protrarrà anche nel 2022 e 2023, anche in virtù degli stanziamenti nazionali sopra richiamati per tali esercizi, rivenienti dalla Legge di Bilancio 2022 (L. 30 dicembre 2021, n. 234). Con DGR n. 153 del 28.02.2022 la Regione Umbria ha approvato il "Piano strategico-operativo regionale di preparazione e risposta ad una pandemia influenzale 2021-2023 e relativi documenti attuativi della Regione Umbria".

**Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)**

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza prevede, alla Missione n. 6 "Salute", risorse da destinare a riforme ed investimenti finalizzati a rafforzare i servizi sanitari territoriali, modernizzare e digitalizzare il sistema sanitario e garantire equità di accesso alle cure. La Missione si articola nelle seguenti due componenti:

- M6C1 - Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale. Gli interventi di questa componente intendono rafforzare le prestazioni erogate sul territorio grazie al potenziamento e alla creazione di strutture e presidi territoriali (come le Case della Comunità e gli Ospedali di Comunità), il rafforzamento dell'assistenza domiciliare, lo sviluppo della telemedicina e una più efficace integrazione con tutti i servizi socio-sanitari;
- M6C2 - Innovazione, ricerca e digitalizzazione del servizio sanitario nazionale. Le misure incluse in questa componente consentiranno il rinnovamento e l'ammodernamento delle strutture tecnologiche e digitali esistenti, il completamento e la diffusione del Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE), una migliore capacità di erogazione e monitoraggio dei Livelli Essenziali di Assistenza (LEA) attraverso più efficaci sistemi informativi. Rilevanti risorse sono destinate anche alla ricerca scientifica e a favorire il trasferimento tecnologico, oltre che a

rafforzare le competenze e il capitale umano del SSN anche mediante il potenziamento della formazione del personale

Le due componenti sono attuate attraverso progetti a regia ministeriale e progetti a regia regionale per i quali, con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 6 agosto 2021, sono state assegnate le relative risorse finanziarie ed individuati i relativi traguardi ed obiettivi da raggiungere. Le Regioni e le Province Autonome si configurano come soggetti attuatori dei progetti a regia regionale, per i quali sono in corso di ripartizione complessivi euro 8.042.960.665,58 di cui euro 106.010.455,94 a favore della Regione Umbria; di questi, euro 86.577.168,22 sono a valere sui finanziamenti del PNRR ed euro 19.433.287,73 sono previsti dal Piano complementare.

In attuazione di quanto sopra descritto, la Regione Umbria, con DGR n. 154 del 28.02.2022, ha approvato il "Piano Operativo Regionale – Investimenti Missione 6 Salute" che ha l'obiettivo di rafforzare la prevenzione e i servizi sanitari sul territorio, modernizzare e digitalizzare il sistema sanitario e garantire equità di accesso alle cure, in un'ottica "One Health"; inoltre è stata approvata la DGR n. 152 del 28.02.2022 avente ad oggetto "PSR 2021-2025 - PNRR 2021-2026: dislocazione Case di Comunità, Ospedali di Comunità e Centrali Operative Territoriali" per l'implementazione della Missione 6 C1 "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale", al fine di rafforzare l'assistenza sanitaria della Rete territoriale.

### **Governance delle politiche e della spesa farmaceutica**

Al fine di rispondere ad una criticità reiterata connessa allo sfioramento della spesa farmaceutica per acquisti diretti, è stata costituita nel 2021 una Cabina di Regia regionale che ha come obiettivo quello di garantire la raccolta ed elaborazione dei dati in base ad indicatori specifici, l'analisi dei dati raccolti, la presentazione dei dati ai prescrittori e l'avvio di audit, la proposta di azioni specifiche di miglioramento, la proposta di Linee d'Indirizzo alla Direzione regionale e il controllo sull'esatto adempimento delle linee di indirizzo adottate con apposito atto regionale.

### **C.RE.V.A.**

Con DGR n. 606 del 30.06.2021 è stato istituito il Comitato Regionale di Valutazione (C.RE.V.A.), quale organismo di supporto della Giunta regionale in grado di verificare la sostenibilità economica e amministrativa di azioni attuative della programmazione regionale, specie nei settori di consistente impatto economico, al fine di assicurare la sostenibilità del SSR, coniugata con servizi assistenziali di

qualità alla cittadinanza. Per quanto concerne gli aspetti relativi alla spesa farmaceutica, il C.RE.VA è dotato di apposita sezione, costituita con Determinazione Direttoriale n. 7576 del 29.07.2021 con la denominazione di Cabina di regia regionale per il governo della spesa farmaceutica, con la mission di realizzare un coordinamento regionale per sviluppare un piano di azioni sinergiche volte al governo della spesa farmaceutica, in grado di garantire ai cittadini i Livelli Essenziali di Assistenza nel rispetto dei tetti di spesa fissati sia per la farmaceutica convenzionata, sia per la farmaceutica relativa agli acquisti diretti.

In aggiunta, la Regione Umbria, in data 11/06/2021 ha aderito al **“Progetto Bussola”** del Network Italiano Sanitario (N.I.San) che ha il fine di trasferire strumenti tecnici innovativi in ordine alle metodologie ed alle tecniche di misurazione dei costi delle aziende sanitarie. Tale azione si inserisce nell’ambito dell’efficientamento della spesa sanitaria attraverso la razionalizzazione dei processi di acquisizione di beni e servizi e delle politiche assunzionali garantendo un presidio e coordinamento delle Aziende Sanitarie nell’attuazione delle misure necessarie per assicurare il rispetto della programmazione economico-finanziaria regionale. Particolare attenzione sarà posta al processo di monitoraggio continuo dell’andamento economico-finanziario delle gestioni aziendali, in considerazione della modifica della struttura dei costi e dei ricavi determinatasi a seguito dell’emergenza Covid-19 e del successivo programma di riavvio delle attività sanitarie.

### **Liste di Attesa**

L’esigenza di recuperare tutte le prestazioni ancora sospese e/o ridotte a causa della diffusione del virus Covid-19, anche a seguito delle difficoltà legate al protrarsi della crisi epidemiologica nel 2021, ha comportato la necessità di ulteriori interventi anche per l’anno in corso.

La Legge di Bilancio 2022 (L. 30 dicembre 2021, n. 234), all’art. 1, commi 276-279 ha disposto la proroga al 31 dicembre 2022 del regime tariffario straordinario, impiegato dalla Regione Umbria per rispondere alle finalità del Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa in relazione a prestazioni non erogate nel 2020 da parte di strutture pubbliche e private accreditate, a causa dell’intervenuta emergenza epidemiologica.

Ai fini dell’attuazione delle sopra indicate disposizioni, come già citato, è stata autorizzata per la Regione Umbria una spesa complessiva di euro 7.436.700 per l’anno 2022, a valere sul livello di finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard.

In merito al quadro sopra citato, ancora in fase di definizione, si precisa che seguiranno, in corso di gestione, specifici atti di programmazione regionale delle risorse che saranno determinate.

### 3. LE PREVISIONI ECONOMICHE SSR 2022

Le previsioni relative al Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2022 del Servizio Sanitario Regionale sono state elaborate sulla base dei principi generali previsti dal D.lgs. 118/2011.

Con nota prot. PEC n. 236890 del 9.12.2021 sono state trasmesse alle Aziende Sanitarie le “Prime indicazioni per la predisposizione del Bilancio Preventivo 2022” contenenti le seguenti specifiche.

Per quanto concerne il **Fondo sanitario indistinto e vincolato**, le Aziende Sanitarie regionali hanno potuto iscrivere nei propri bilanci preventivi gli importi riassunti nella seguente tabella:

#### FONDO SANITARIO INDISTINTO

| AZIENDE USL  | FONDO<br>SANITARIO<br>INDISTINTO 2022 |
|--------------|---------------------------------------|
| ASL UMBRIA 1 | 814.323.742,34                        |
| ASL UMBRIA 2 | 674.337.619,28                        |
| TOTALI       | 1.488.661.361,62                      |

#### FINANZIAMENTO FUNZIONI - AZIENDE OSPEDALIERE

| AZIENDE OSPEDALIERE            | FINANZIAMENTO<br>DIDATTICA E<br>RICERCA | PRONTO<br>SOCCORSO | TERAPIA<br>INTENSIVA | SALE<br>OPERATORIE<br>(URGENZE) | ALTRE<br>ATTIVITA' DI<br>INTERESSE<br>REGIONALE | TOTALE<br>ASSEGNAZIONE<br>AZIENDE<br>OSPEDALIERE<br>2022 |
|--------------------------------|-----------------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Azienda Ospedaliera di Perugia | 15.550.000,00                           | 9.130.000,00       | 10.057.000,00        | 11.943.000,00                   | 27.847.450,00                                   | 74.527.450,00                                            |
| Azienda Ospedaliera di Terni   | 12.730.000,00                           | 6.873.000,00       | 9.356.000,00         | 9.519.000,00                    | 11.022.000,00                                   | 49.500.000,00                                            |
| TOTALE                         | 28.280.000,00                           | 16.003.000,00      | 19.413.000,00        | 21.462.000,00                   | 38.869.450,00                                   | 124.027.450,00                                           |

Quanto ai **contributi vincolati**, pur non potendo ancora stanziare nel bilancio di previsione 2022 della Regione la maggior parte dei contributi vincolati a specifiche destinazioni, in quanto l'ufficializzazione della loro assegnazione alla Regione Umbria avverrà solo in seguito all'adozione di specifici atti di assegnazione e dell'accordo tra Stato e Regioni sulla ripartizione del FSN 2022, si è ritenuto di effettuare un'assegnazione prudenziale del complesso delle risorse in oggetto. Ciò in considerazione del fatto che tali fondi hanno subito una riduzione complessiva nel 2021.



Alle Aziende Sanitarie regionali è stato pertanto indicato di iscrivere nei propri bilanci preventivi i seguenti importi:

| AZIENDE             | RISORSE<br>VINCOLATE 2022 |
|---------------------|---------------------------|
| ASL UMBRIA 1        | 11.250.000                |
| ASL UMBRIA 2        | 7.900.000                 |
| AZIENDA OSP.PERUGIA | 3.300.000                 |
| AO OSP. TERNI       | 3.050.000                 |
| <b>TOTALE</b>       | <b>25.500.000</b>         |

Per quanto riguarda invece gli accordi di mobilità intra-regionale, sono stati fissati i tetti riportati nella seguente tabella; gli stessi sono stati prudenzialmente determinati sulla base dei volumi di attività previsti per il 2021 e potranno essere oggetto di rideterminazione anche sulla base dell'andamento dell'emergenza sanitaria e in relazione alla definizione del fabbisogno sanitario 2022.

| All. 3) Tabella<br>VOLUMI FINANZIARI - MOBILITA' INTRAREGIONALE ANNO 2022 |                            |                            |                    |              |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|--------------|
| Azienda di residenza                                                      |                            |                            |                    |              |
| Aziende addebitanti                                                       | Azienda U.S.L. Umbria<br>1 | Azienda U.S.L. Umbria<br>2 | Totale             | Saldo 2022   |
| Azienda U.S.L. Umbria<br>n. 1                                             |                            | 4.904.682                  | 4.904.682          | -190.025.646 |
| Azienda U.S.L. Umbria<br>n. 2                                             | 15.931.549                 |                            | 15.931.549         | -107.080.230 |
| Azienda Ospedaliera<br>PERUGIA                                            | 172.797.528                | 18.713.949                 | 191.511.477        | 191.511.477  |
| Azienda Ospedaliera<br>TERNI                                              | 6.201.251                  | 99.393.148                 | 105.594.399        | 105.594.399  |
| Case di Cura private                                                      |                            |                            | 21.732.237         | 21.732.237   |
| <b>Totale</b>                                                             | <b>194.930.328</b>         | <b>123.011.779</b>         | <b>339.674.343</b> | <b>0</b>     |

Anche per il 2022 è confermato l'obbligo posto a carico del S.S.R. nel suo complesso in merito al mantenimento dell'equilibrio economico.

Sono richiamati, infine gli adempimenti previsti dal Comitato permanente per la verifica dell'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza in condizioni di appropriatezza ed efficienza nell'utilizzo delle risorse, di cui all'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005.

Per gli ulteriori dettagli circa le poste di ricavo e costo esposte nei bilanci preventivi economici della GSA, delle Aziende Sanitarie e del consolidato si rinvia ai rispettivi atti di adozione, nonché alla nota illustrativa del bilancio consolidato.

Per quanto riguarda il Piano Investimenti, si è indicato alle Aziende Sanitarie di procedere alla redazione dello stesso secondo gli schemi e le relative Note di compilazione allegati alla D.G.R. n. 1383/2014, individuando, quali obiettivi che il Piano deve perseguire, le seguenti priorità:

- Adeguamento alla normativa di prevenzione incendi;
- Adeguamento sismico delle strutture sanitarie;
- Ammodernamento tecnologico,
- Completamento delle opere iniziate o in corso di realizzazione (comprese nei Piani Investimenti degli anni precedenti).

Le citate priorità dovranno garantire il raggiungimento dei livelli di sicurezza previsti dalla normativa vigente. Gli interventi strutturali programmati dovranno essere preceduti da una valutazione sulla condizione statica dell'edificio interessato dall'intervento e del complesso in cui si colloca definendone il comportamento in caso di sisma nonché la sua capacità di rispondere alle esigenze funzionali dell'attività sanitaria programmata e ne individui quindi le aspettative di vita utile.

Inoltre si è indicato alle Aziende Sanitarie di programmare gli interventi tenendo conto di quanto previsto dall'art. 2, comma 6 dell'O.P.C.M. 3274/2003, dandone adeguata illustrazione in un apposito paragrafo della Relazione del Direttore Generale.

Nello specifico, si ricorda che le aziende sanitarie, per poter effettuare investimenti in mancanza di contributi in c/capitale, dovranno garantire il mantenimento dell'equilibrio economico.

Dal momento che tali investimenti, come noto, per quanto previsto dall'art. 29 D.Lgs n. 118/2011 andranno a gravare per l'intero importo sul conto economico dell'esercizio nel quale vengono realizzati, come se si trattasse di costi di esercizio, dovranno essere preventivamente autorizzati dalle Regione.

In seguito alle indicazioni regionali, le Aziende Sanitarie hanno adottato il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2022, come previsto dall'art. 25 del D.Lgs. 118/2011 con i seguenti atti:

- Azienda USL Umbria n. 1: Deliberazione del Direttore Generale n.1494 del 28/12/2021; il bilancio è presentato in equilibrio;
- Azienda USL Umbria n. 2: Deliberazione del Direttore Generale n. 1910 del 29/12/2021; il bilancio è presentato sostanzialmente in equilibrio;
- Azienda Ospedaliera di Perugia: Deliberazione del Direttore Generale n. 80 del 31/12/2021, successivamente integrata con Deliberazione del Direttore Generale n. 197 del 24/02/2022; il bilancio è presentato in equilibrio;
- Azienda Ospedaliera di Terni: Deliberazione del Direttore Generale (adozione progetto) n. 1328 del 31/12/2021, Deliberazione del Direttore Generale (Approvazione) n. 58 del 25.01.2022, successivamente integrata con Determina Dirigenziale n. 113 del 18/02/2022; il bilancio è presentato con un risultato positivo di euro 24.000,00.

La Giunta Regionale ha approvato i bilanci preventivi 2022 delle Aziende Sanitarie Regionali con gli atti che seguono:

- DGR n. 207 del 09.03.2022, avente ad oggetto: "Azienda USL Umbria n. 1. Controllo atto n. 1494 del 28.12.2021 "Bilancio preventivo economico anno 2022 Azienda Usl Umbria 1 - Approvazione", ex art. 83 del Testo Unico in materia di Sanità e Servizi Sociali (l.r. 9 aprile 2015, n. 11)";
- DGR n. 208 del 09.03.2022, avente ad oggetto: "Azienda USL Umbria n. 2. Controllo atto n. 1910 del 29.12.2021 "Bilancio economico preventivo 2022 - Adozione" ex art. 83 del Testo Unico in materia di Sanità e Servizi Sociali (l.r. 9 aprile 2015, n. 11)";
- DGR n. 290 del 30.03.2022, avente ad oggetto: "Azienda Ospedaliera di Perugia Santa Maria della Misericordia. Controllo atto n. 131 del 8.02.2022 "Bilancio Preventivo Economico 2022 – Presa d'atto del parere del Collegio Sindacale." ex art. 83 del Testo Unico in materia di Sanità e Servizi Sociali (l.r. 9 aprile 2015, n. 11)";
- DGR n. 242 del 16.03.2022, avente ad oggetto "Azienda Ospedaliera Santa Maria di Terni. Controllo atto n. 58 del 25.1.2022 "Bilancio Preventivo Economico annuale 2022 - Approvazione", ex art. 83 del Testo Unico in materia di Sanità e Servizi Sociali (l.r. 9 aprile 2015, n. 11)".

Contestualmente il Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione Umbria, come previsto dallo stesso art. 25 del D.Lgs 118/2011, ha predisposto il Bilancio Preventivo Economico 2022 della GSA adottato con Determina Dirigenziale n. 13231 del 23/12/2021 e approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1348 del 29/12/2021; il bilancio della GSA è presentato in equilibrio.

Di conseguenza, il Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2022 del Servizio Sanitario Regionale della Regione Umbria si presenta con un risultato positivo di euro 24.000 e con un andamento di cassa derivante dalla gestione economica, finanziaria e patrimoniale positivo per euro 64.829.419.