Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

BILANCIO DI ESERCIZIO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2021
(ART. 26 E 31 D. LGS 118/2011)

ALLEGATO 1: BILANCIO DI ESERCIZIO

- 1.A) SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTO DALL'ART.26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011
- 1.B) SCHEMA DI CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTO DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011
- 1.C) RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTO DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011
- 1.D) NOTA INTEGRATIVA PREVISTA DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011, CON ALLEGATI:
    - 1.D.1) MODELLO MINISTERIALE SP PER GLI ANNI 2021-2020
    - 1.D.2) MODELLO MINISTERIALE CE PER GLI ANNI 2021-2020
    - 1.D.3) PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE DI CUI ALL'ART 22 COMMA 3 LETT. C) DEL D. LGS. 118/2011

ALLEGATO 2: RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTA DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011, CON ALLEGATI:

- 2.A) MODELLO MINISTERIALE LA PER GLI ANNI 2021-2020
- 2.B) RELAZIONE EX ART. 41 LEGGE N. 89 DEL 23.6.2014 DI CONVERSIONE DEL DL N. 66 DEL 24.4.2014 (INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI)

ALLEGATO 3: RELAZIONE ART. 77 QUATER, COMMA 11, DEL DECRETO LEGGE N.112/2008 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 133/2008 (PROSPETTI DATI SIOPE E DISPONIBILITA' LIQUIDE)

Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1

BILANCIO DI ESERCIZIO

DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2021

(ART. 26 E 31 D. LGS 118/2011)

Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.A

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTO DALL'ART.26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	*Importi*: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013*			Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE *Importo*	VARIAZIONE %
A IMMOBILIZZAZIONI						
I Immobilizzazioni immateriali			**0**	**0**	**-**	**-**
1) Costi d'impianto e di ampliamento			0	0	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo			0	0	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			0	0	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			0	0	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali			0	0	-	-
II Immobilizzazioni materiali			**0**	**0**	**-**	**-**
1) Terreni			0	0	-	-
a) Terreni disponibili			*0*	*0*	-	-
b) Terreni indisponibili			*0*	*0*	-	-
2) Fabbricati			0	0	-	-
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			*0*	*0*	-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			*0*	*0*	-	-
3) Impianti e macchinari			0	0	-	-
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			0	0	-	-
5) Mobili e arredi			0	0	-	-
6) Automezzi			0	0	-	-
7) Oggetti d'arte			0	0	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali			0	0	-	-
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			0	0	-	-
	Entro 12 mesi	**Oltre 12 mesi**				
III Immobilizzazioni finanziarie (*con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo*)	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**	**-**
1) Crediti finanziari	0	0	0	0	-	-
a) Crediti finanziari v/Stato	*0*		*0*	*0*	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione	*0*		*0*	*0*	-	-
c) Crediti finanziari v/partecipate	*0*		*0*	*0*	-	-
d) Crediti finanziari v/altri	*0*		*0*	*0*	-	-
2) Titoli			*0*	*0*	-	-
a) Partecipazioni			*0*	*0*	-	-
b) Altri titoli			*0*	*0*	-	-
Totale A)			**0**	**0**	**-**	**-**
B ATTIVO CIRCOLANTE						
I Rimanenze			**0**	**0**	**-**	**-**
1) Rimanenze beni sanitari			0	0	-	-
2) Rimanenze beni non sanitari			0	0	-	-
3) Acconti per acquisti beni sanitari			0	0	-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			0	0	-	-
	Entro 12 mesi	**Oltre 12 mesi**				
II Crediti (*con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo*)	**739.186.515**	**0**	**739.186.515**	**938.788.224**	**-199.601.709**	**-21,3%**
1) Crediti v/Stato	706.134.448	0	706.134.448	839.527.741	-133.393.293	-15,9%
a) Crediti v/Stato - parte corrente	*632.620.463*	*0*	*632.620.463*	*761.466.736*	*-128.846.272*	*-16,9%*
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	611.596.066		611.596.066	761.466.736	-149.870.669	-19,7%
2) Crediti v/Stato - altro	21.024.397		21.024.397	0	21.024.397	-
b) Crediti v/Stato - investimenti	*71.961.099*		*71.961.099*	*75.744.306*	-3.783.207	-5,0%
c) Crediti v/Stato - per ricerca	*1.552.886*	*0*	*1.552.886*	*2.316.699*	-763.813	-33,0%
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	0		0	0	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	1.114.719		1.114.719	1.221.183	-106.463	-8,7%
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	438.167		438.167	1.095.517	-657.350	-60,0%
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	0		0	0	-	-
d) Crediti v/prefetture	0		0	0	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0	-	-
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	*0*	*0*	*0*	*0*	-	-
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	0	0	0	0	-	-
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	0		*0*	0	-	-

b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		*0*	0	-	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		*0*	0	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	0		*0*	0	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0		*0*	0	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	0	0	0	0	-	-
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	*0*		*0*	*0*	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	*0*		*0*	*0*	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	*0*		*0*	*0*	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	*0*		*0*	*0*	-	-
3) Crediti v/Comuni	0		*0*	*0*	-	-
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	19.920.614	0	19.920.614	92.791.003	-72.870.390	-78,5%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	*19.920.614*		*19.920.614*	*92.791.003*	*-72.870.390*	*-78,5%*
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	*0*		*0*	*0*	-	-
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	*0*		*0*	*0*	-	-
6) Crediti v/Erario	539		*539*	*539*	-	0,0%
7) Crediti v/altri	13.130.913		*13.130.913*	*6.468.940*	*6.661.973*	*>100%*
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			**0**	**0**	**-**	**-**
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			0	0	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			0	0	-	-
IV Disponibilità liquide			**362.361.175**	**263.870.565**	**98.490.610**	**37,3%**
1) Cassa			0	0	-	-
2) Istituto Tesoriere			0	0	-	-
3) Tesoreria Unica			362.361.175	263.870.565	98.490.610	37,3%
4) Conto corrente postale			0	0	-	-
Totale B)			**1.101.547.690**	**1.202.658.789**	**-101.111.099**	**-8,4%**
C RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi			**0**	**0**	**-**	**-**
II Risconti attivi			**0**	**0**	**-**	**-**
Totale C)			**0**	**0**	**-**	**-**
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			**1.101.547.690**	**1.202.658.789**	**-101.111.099**	**-8,4%**
D CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			0	0	-	-
2) Depositi cauzionali			0	0	-	-
3) Beni in comodato			0	0	-	-
4) Altri conti d'ordine			0	0	-	-
Totale D)			**0**	**0**	**-**	**-**

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	*Importi*: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013*			Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
					Importo	*%*
A PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione			**0**	**0**	**-**	**-**
II Finanziamenti per investimenti			**0**	**0**	**-**	**-**
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			**0**	**0**	-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti			0	0	-	-
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88			0	0	-	-
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			0	0	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro			0	0	-	-
3) Finanziamenti da Regione per investimenti			0	0	-	-
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			0	0	-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			0	0	-	-
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			**0**	**0**	**-**	**-**
IV Altre riserve			**0**	**0**	**-**	**-**
V Contributi per ripiano perdite			**0**	**0**	**-**	**-**
VI Utili (perdite) portati a nuovo			**1.114.925**	**1.081.872**	**33.052**	**3,1%**
VII Utile (perdita) dell'esercizio			**132.939**	**33.052**	**99.886**	**>100%**
Totale A)			**1.247.863**	**1.114.925**	**132.939**	**11,9%**
B FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite			**0**	**0**	**-**	**-**
2) Fondi per rischi			**74.060.984**	**58.088.518**	**15.972.466**	**27,5%**
3) Fondi da distribuire			**4.267.386**	**3.840.869**	**426.517**	**11,1%**
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			**13.477.160**	**18.276.265**	**-4.799.106**	**-26,3%**
5) Altri fondi oneri			**87.846.220**	**63.382.362**	**24.463.858**	**38,6%**
Totale B)			**179.651.750**	**143.588.015**	**36.063.736**	**25,1%**
C TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità			**0**	**0**	**-**	**-**
2) TFR personale dipendente			**0**	**0**	**-**	**-**
Totale C)			**0**	**0**	**-**	**-**
D DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)						
	Entro 12 mesi	**Oltre 12 mesi**				
1) Mutui passivi	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**	**-**
2) Debiti v/Stato	**561.831.514**		**561.831.514**	**738.663.541**	**-176.832.027**	**-23,9%**
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	**0**		**0**	**0**	**-**	**-**
4) Debiti v/Comuni	**0**		**0**	**0**	**-**	**-**
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	**321.785.305**	**0**	**321.785.305**	**262.761.103**	**59.024.202**	**22,5%**
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	**158.430.922**		**158.430.922**	**167.754.743**	**-9.323.821**	**-5,6%**
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	**0**		**0**	**0**	**-**	**-**
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	**0**		**0**	**161.001**	**-161.001**	**-100,0%**
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	**79.644.762**		**79.644.762**	**4.696.161**	**74.948.601**	**>100%**
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	**83.709.621**		**83.709.621**	**90.149.198**	**-6.439.577**	**-7,1%**
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	**0**		**0**	**0**	**-**	**-**
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	**5.051.720**		**5.051.720**	**5.041.300**	**10.420**	**0,2%**
7) Debiti v/fornitori	**58**		**58**	**58**	**-**	**0,0%**
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	**0**		**0**	**0**	**-**	**-**
9) Debiti tributari	**31.766**		**31.766**	**23.444**	**8.322**	**35,5%**
10) Debiti v/altri finanziatori	**2.039.754**		**2.039.754**	**2.039.754**	**-**	**0,0%**
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	**5.220**		**5.220**	**5.220**	**-**	**0,0%**
12) Debiti v/altri	**28.427.805**		**28.427.805**	**48.011.415**	-19.583.610	-40,8%
Totale D)	**919.173.141**	**0**	**919.173.141**	**1.056.545.834**	**-137.372.693**	**-13,0%**

E RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	**0**	**0**	**-**	**-**
2) Risconti passivi	**1.474.936**	**1.410.016**	**64.920**	**4,6%**
Totale E)	**1.474.936**	**1.410.016**	**64.920**	**4,6%**
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	**1.101.547.690**	**1.202.658.789**	**-101.111.099**	**-8,4%**
F CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	0	0	-	-
2) Depositi cauzionali	0	0	-	-
3) Beni in comodato	0	0	-	-
4) Altri conti d'ordine	0	0	-	-
Totale F)	**0**	**0**	**-**	**-**

ALLEGATO 1.B

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTO DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011

CONTO ECONOMICO	*Importi*: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013*	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
			Importo	%
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	**82.718.593**	**61.836.393**	**20.882.200**	**33,8%**
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	80.849.832	59.711.755	21.138.077	35,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.784.178	1.778.560	5.618	0,3%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	20.000	-	20.000	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.764.178	1.778.560	- 14.382	-0,8%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	84.583	145.431	- 60.848	-41,8%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	2.581	- *2.581*	*-100,0%*
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	84.583	142.850	- *58.267*	*-40,8%*
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	200.647	- 200.647	-100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	**-**	-	**-**	**-**
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**11.340.107**	-	**11.340.107**	**-**
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**3.074.992**	**16.645.845**	**- 13.570.853**	**-81,5%**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie	-	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.074.992	16.645.845	- 13.570.853	-81,5%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**41.335.046**	1.277	**41.333.769**	**>100%**
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	**-**	-	**-**	**-**
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**-**	-	**-**	**-**
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	**-**	-	**-**	**-**
9) Altri ricavi e proventi	**-**	243	**- 243**	**-100,0%**
Totale A)	**138.468.739**	**78.483.759**	**59.984.980**	**76,4%**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	**22.009**	**345.000**	**- 322.991**	**-93,6%**
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	22.009	345.000	- 322.991	-93,6%
2) Acquisti di servizi sanitari	**82.919.532**	**40.874.727**	**42.044.805**	**>100%**
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	**-**	**-**
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	**-**	**-**
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	**-**	**-**
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	**-**	**-**
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	81.262.003	24.232.246	**57.029.756**	**>100%**
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	-	-	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.604.420	1.320.646	**283.774**	**21,5%**
q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	53.110	15.321.835	**- 15.268.725**	**-99,7%**
3) Acquisti di servizi non sanitari	5.393.097	6.877.163	**- 1.484.066**	**-21,6%**
a) Servizi non sanitari	4.516.750	5.567.585	**- 1.050.835**	**-18,9%**
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	26.347	53.561	**- 27.213**	**-50,8%**
c) Formazione	850.000	1.256.018	**- 406.018**	**-32,3%**
4) Manutenzione e riparazione	**-**	**-**	**-**	**-**
5) Godimento di beni di terzi	**-**	**-**	**-**	**-**
6) Costi del personale	**-**	**-**	**-**	**-**
a) Personale dirigente medico	-	-	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	-	-	-
c) Personale comparto ruolo sanitario	-	-	-	-
d) Personale dirigente altri ruoli	-	-	-	-
e) Personale comparto altri ruoli	-	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-	**-**	**-**
8) Ammortamenti	**-**	**-**	**-**	**-**
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	**-**	**-**	**-**	**-**
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	**-**	**-**	**-**	**-**
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	**-**	**-**	**-**	**-**
10) Variazione delle rimanenze	**-**	**-**	**-**	**-**
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-

11) Accantonamenti	**52.433.934**	**31.603.059**	**20.830.875**	**65,9%**
a) Accantonamenti per rischi	20.000.000	5.013.631	14.986.369	>100%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	6.541.002	13.622.947	- 7.081.945	-52,0%
d) Altri accantonamenti	25.892.933	12.966.481	12.926.452	99,7%
Totale B)	**140.768.572**	**79.699.949**	**61.068.623**	**76,6%**
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**- 2.299.834**	**- 1.216.190**	**- 1.083.643**	**89,1%**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	**62**	**54**	**8**	**15,3%**
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	**-**	**-**	**-**	**-**
Totale C)	**62**	**54**	**8**	**15,3%**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	**-**	**-**	**-**	**-**
2) Svalutazioni	**-**	**-**	**-**	**-**
Totale D)	**-**	**-**	**-**	**-**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	**2.538.885**	**1.565.485**	**973.400**	**62,2%**
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	2.538.885	1.565.485	973.400	62,2%
2) Oneri straordinari	**105.034**	**312.591**	**- 207.558**	**-66,4%**
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	105.034	312.591	- 207.558	-66,4%
Totale E)	**2.433.852**	**1.252.894**	**1.180.958**	**94,3%**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**134.080**	**36.757**	**97.323**	**>100%**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	**1.141**	**3.704**	**- 2.563**	**-69,2%**
a) IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.141	3.704	- 2.563	-69,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	**-**	**-**	**-**	**-**
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	**-**	**-**	**-**	**-**
Totale Y)	**1.141**	**3.704**	**- 2.563**	**-69,2%**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**132.939**	**33.052**	**99.886**	**>100%**

Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.C

RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTO DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011

RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	**risultato di esercizio**	**132.939**	**33.052**
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati		-
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	-	-
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-
Ammortamenti		**-**	**-**
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-	-
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-	-
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		**-**	**-**
(+)	accantonamenti SUMAI	-	-
(-)	pagamenti SUMAI	-	-
(+)	accantonamenti TFR	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		**-**	**-**
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-	-
(-)	*utilizzo fondi svalutazioni*	-	-
- Fondi svalutazione di attività		**-**	**-**
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	52.433.934	31.603.059
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri e riallocazione	- 16.370.199	10.239.436
- Fondo per rischi ed oneri futuri		**36.063.736**	**21.363.624**
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		**36.196.674**	**21.396.676**
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali*	-	- 2.261
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso comune*	-	- 75.000
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche*	59.024.202	98.530.336
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso arpa*	-	-
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso fornitori*	-	-
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti tributari*	8.322	- 41.951
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza*	-	4.443
(+)/(-)	*aumento/diminuzione altri debiti*	- 196.405.216	- 10.632.516
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)**	**- 137.372.693**	**87.783.051**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione ratei e risconti passivi**	64.920	- 4.352.320
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte*	139.421.928	98.484.011
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate*	- 9.811.843	-
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap*	-	-
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale*	-	-
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale*	-	-
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale*	-	-
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo*	-	-
		-	-
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione*	-	-
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune*	-	-
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao*	72.870.390	- 83.124.112
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA*	-	-
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario*	-	57.670
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri*	- 6.661.973	- 6.182.703
(+)/(-)	**diminuzione/aumento di crediti**	**195.818.502**	**4.882.546**
(+)/(-)	*diminuzione/aumento del magazzino*	-	-
(+)/(-)	*diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino*	-	-
(+)/(-)	**diminuzione/aumento rimanenze**	**-**	**-**
(+)/(-)	**diminuzione/aumento ratei e risconti attivi**	**-**	**-**
A - Totale operazioni di gestione reddituale		**94.707.403**	**114.062.273**
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-	-
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-	-
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-	-
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Immateriali**	**-**	**-**
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-	-
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-	-
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse**	**-**	**-**
(-)	Acquisto terreni	-	-
(-)	Acquisto fabbricati	-	-
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
(-)	Acquisto mobili e arredi	-	-
(-)	Acquisto automezzi	-	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	-	-

(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Materiali**	**-**	**-**
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	-	-
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	-	-
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse**	**-**	**-**
(-)	Acquisto crediti finanziari	-	-
(-)	Acquisto titoli	-	-
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie**	**-**	**-**
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-	-
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse**	**-**	**-**
(+/-)	**Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni**	-	-
B - Totale attività di investimento		-	-
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	3.783.207	2.748.789
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-	-
(+)	**aumento fondo di dotazione**	**3.783.207**	**2.748.789**
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-	-
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-	-
(+)/(-)	**aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto**	**-**	**-**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere***	-	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-	-
C - Totale attività di finanziamento		**3.783.207**	**2.748.789**
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		***98.490.610***	***116.811.062***
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		**- 98.490.610**	**- 116.811.062**
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		**0**	**-**

Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.D

NOTA INTEGRATIVA PREVISTA

DALL'ART.26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011

Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

Nota integrativa

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio della **Gestione Sanitaria Accentrata (GSA)** è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. n. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

In particolare, si è fatto riferimento 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 e ss.mm.ii., nonché 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 Essenziali di Assistenza (LA) e Conto del Presidio (CP) degli enti del Servizio Sanitario Nazionale.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le tabelle della presente nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro.

Nella predisposizione del Bilancio, il Responsabile della GSA ha tenuto conto delle risultanze della contabilità economico-patrimoniale relativa al periodo 1 gennaio 2021 - 31 dicembre 2021 rilevata attraverso la redazione del Libro Giornale obbligatorio ai sensi degli artt. 22 e 24 del D. Lgs. n. 118/2011.

La contabilità economico-patrimoniale è stata soggetta a riconciliazione con i dati del "Rendiconto generale dell'Amministrazione regionale per l'esercizio finanziario 2021" adottato da parte della Giunta Regionale con Deliberazione n. 390 del 29/04/2022; si è tenuto conto delle risultanze della contabilità finanziaria (accertamenti, impegni, reversali, mandati, residui attivi e residui passivi), nonché del saldo del mastro contabile relativo alla Tesoreria GSA opportunamente riconciliato.

Il Responsabile della GSA ha anche tenuto conto del Decreto del Ministero della Salute 17/09/2012 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 238 dell'11/10/2012 recante "Certificabilità dei bilanci degli enti del SSN" che ha approvato la casistica applicativa relativa all'implementazione e alla tenuta della contabilità di tipo economico-patrimoniale della GSA, nonché all'applicazione dei principi di valutazione specifici di cui all'articolo 29 del D. Lgs. n. 118/2011.

Con riferimento allo Stato Patrimoniale, nelle more dell'approvazione della casistica relativa alle "Linee guida per la redazione dello Stato Patrimoniale di apertura", si è provveduto a definire lo Stato Patrimoniale di apertura al 1.1.2012, sulla base delle risultanze del rendiconto finanziario 2011, rielaborate tenendo conto delle specificità della GSA; ci si riserva, tuttavia, un eventuale adeguamento qualora la casistica applicativa dovesse prevedere principi e regole tali da modificare le corrispondenti risultanze.

Il presente documento costituisce la nota integrativa del bilancio di esercizio 2021. Contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione, adattate alla peculiarità della GSA. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 – NO	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN02 – NO	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03 – NO	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento. Eventuali differenze significative sono adeguatamente illustrate.

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica della GSA. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della GSA e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazione tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono.

I criteri di valutazione adottati per le voci movimentate dalla GSA sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni materiali	Sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate risultano quelle fissate dal D.lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Sono riferite a poste iscritte nel 2012, antecedentemente al chiarimento ministeriale secondo il quale la GSA non possa avere nel proprio bilancio immobilizzazioni, essendo un autonomo centro di responsabilità dal punto di vista finanziario ma non dal punto di vista della titolarità dei diritti sui beni. Pertanto dal 2013, non si è proceduto ad inserire tra le Immobilizzazioni materiali i beni inventariati dalla Regione con riferimento agli acquisti effettuati sul perimetro GSA. Si precisa tuttavia che le Immobilizzazioni iscritte nel bilancio della GSA risultano totalmente ammortizzate alla data del 31.12.2021.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo; non si è proceduto alla costituzione del fondo svalutazione, valutata la non sussistenza di rischi di inesigibilità essendo crediti vantati prevalentemente nei confronti di Pubbliche Amministrazioni.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Gli altri fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, fatto salvo le entrate da pay-back (payback 5% - art. 1, comma 796 lettera g Legge Finanziaria 2007, payback 1,83% - art. 11, comma, 6 D.L. 78/2010 e pay-back di ripiano dello sfondamento di tetti di prodotto di fascia A e H, negoziati dalle case farmaceutiche con l'AIFA) per le quali, anche in base agli indirizzi emanati dal Tavolo di Verifica degli Adempimenti, si è ritenuto di applicare il principio di cassa.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.

Dati relativi al personale

Omissis. La GSA non ha personale specificamente dedicato.

La G.S.A. rappresenta una funzione nell'ambito del Servizio "Programmazione economico finanziaria, Controllo di gestione e Reporting delle aziende sanitarie regionali, GSA" della "Direzione regionale Salute, Welfare", le cui competenze, fissate dal D. Lgs. n. 118/2011, sono poste in essere dal Responsabile della GSA, identificato nel Dirigente del Servizio suddetto, coadiuvato dalle risorse assegnate.

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab. da 1 a 4 – Omissis. La GSA non ha esposto immobilizzazioni immateriali.

A seguito dell'orientamento ministeriale secondo il quale la GSA non possa avere nel proprio bilancio immobilizzazioni, essendo un autonomo centro di responsabilità dal punto di vista finanziario ma non dal punto di vista della titolarità dei diritti sui beni, dal 2013 non si è proceduto ad inserire tra le Immobilizzazioni immateriali i beni inventariati dalla Regione con riferimento al perimetro GSA, in aderenza a quanto chiarito dai Ministeri competenti.

Permane, tuttavia, l'iscrizione operata nell'esercizio 2012 relativa a Supporti informatici che al 31.12.2021 risulta totalmente ammortizzata.

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	-			-	-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA300	Terreni indisponibili	-			-	-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	-			-	-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	-			-	-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA380	Impianti e macchinari	-			-	-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	-			-	-									-
	di cui soggette a sterilizzazione														
AAA440	Mobili e arredi	-			-	-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA470	Automezzi	-			-	-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA500	Oggetti d'arte	-			-	-									-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	175.858,31			175.858,31	-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-			-	-									-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**175.858,31**	**-**	**-**	**175.858,31**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Le "Altre immobilizzazioni materiali" riportate nella Tabella 5 sono relative a Supporti informatici che risultano iscritti nel Libro Inventari della Regione con riferimento al perimetro della GSA al 31.12.2012. Tra questi, beni per un valore lordo pari ad Euro 8.981, sono relativi ad acquisti effettuati con impegni di bilancio finanziario avvenuti nell'anno 2011, gli altri beni per un valore lordo pari ad Euro 166.877 si riferiscono ad acquisti effettuati con impegni a valere sul bilancio finanziario 2012.

Tutti i suddetti beni si intendono acquistati con contributi in conto esercizio e sono stati ammortizzati secondo l'aliquota prevista dal Decreto Legislativo 118/2011 mentre la differenza tra costo di acquisto e valore ammortamento è stato accantonato a riserva "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio" per sterilizzare le necessarie quote di ammortamento.

Dal 2013, a seguito dell'orientamento ministeriale secondo il quale la GSA non possa avere nel proprio bilancio immobilizzazioni, essendo un autonomo centro di responsabilità dal punto di vista finanziario ma non dal punto di vista della titolarità dei diritti sui beni, non si è proceduto ad inserire tra le Immobilizzazioni materiali i beni inventariati nell'anno dalla Regione con riferimento al perimetro GSA, in aderenza a quanto chiarito dai Ministeri competenti.

A tale proposito si evidenzia che al 31.12.2021 tali beni risultano completamente ammortizzati.

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Altri beni	-	-	-
Informatica, audiovisivi e macchine da ufficio	175.858,31	175.858,31	-
Costi di manutenzione strordinaria altri beni	-		-
Altri beni di valore inferiore a € 516,46	-		-
Informatica, audiovisivi e macch. da ufficio di valore infer. a € 516,46	-		-
TOTALE	**175.858,31**	**175.858,31**	**-**

Tab. 7 – Omissis. La GSA non ha esposto immobilizzazioni in corso.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali. Omissis

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – NO	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dalla GSA
Altri beni	20%	20%

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno. Omissis

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale. Omissis

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi.

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di Immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

5. Immobilizzazioni finanziarie

Tab. da 8 a 14 – Omissis. La GSA non ha esposto immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie. Omissis

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie. Omissis

6. Rimanenze

Tab. 15 – Omissis. La GSA non ha esposto rimanenze.

RIM01 – Svalutazioni. Omissis

Altre informazioni relative alle rimanenze. Omissis

7. Crediti

Il totale dei **Crediti verso Stato** ammonta complessivamente ad Euro **706.134.448,45.** Gli stessi sono composti per Euro **564.016.760,05** da Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto (ABA201), per Euro **10.749.983,48** da Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato (ABA220), per Euro **33.417.322,33** da Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale (ABA230), per Euro **3.412.000,54** da Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale (ABA240), per Euro **21.024.397,00** da Crediti v/Stato per spesa corrente – altro (ABA270), per Euro **71.961.099,01** da Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti (ABA280), per Euro **1.114.719,16** da Crediti v/Stato per ricerca finalizzata – Ministero della Salute (ABA310) e per Euro **438.166,88** da Crediti v/Stato per ricerca – Altre amministrazioni centrali (ABA320).

Al 31/12/2021 non risultano invece iscritti **Crediti verso la Regione**.

Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	*di cui per fatture da emettere*
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	**761.466.735,56**	**2.106.431.539,52**	**2.235.277.811,68**	**632.620.463,40**	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	761.466.735,56	2.077.134.657,46	2.227.005.326,62	611.596.066,40	-
ABA210	*Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000*	-	-	-	-	
ABA201	*Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto*	709.959.262,98	1.736.504.788,49	1.882.447.291,42	564.016.760,05	
ABA220	*Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato*	938.140,50	42.079.125,76	32.267.282,78	10.749.983,48	
ABA230	*Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale*	48.484.436,00	74.833.371,00	89.900.484,67	33.417.322,33	
ABA240	*Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale*	2.084.896,08	2.931.524,46	1.604.420,00	3.412.000,54	
ABA250	*Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard*	-	220.785.847,75	220.785.847,75	-	
ABA260	*Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente*	-	-	-	-	
	Crediti v/Stato - altro:	-	29.296.882,06	8.272.485,06	21.024.397,00	-
ABA270	*Crediti v/Stato per spesa corrente - altro*	-	29.296.882,06	8.272.485,06	21.024.397,00	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	**75.744.306,28**	**2.722.065,82**	**6.505.273,09**	**71.961.099,01**	-
ABA280	**Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:**	75.744.306,28	2.722.065,82	6.505.273,09	71.961.099,01	
	……					
	……					
	CREDITI V/STATO - RICERCA	**2.316.699,19**	**153.159,04**	**916.972,19**	**1.552.886,04**	**-**
ABA300	**Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute**	-	-	-	-	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.221.182,64	153.159,04	259.622,52	1.114.719,16	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	1.095.516,55	-	657.349,67	438.166,88	
ABA330	**Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti**	-	-	-	-	
ABA340	**CREDITI V/PREFETTURE**	-	-	-	-	
	TOTALE CREDITI V/STATO	**839.527.741,03**	**2.109.306.764,38**	**2.242.700.056,96**	**706.134.448,45**	**-**
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	**-**	**18.026.800,89**	**18.026.800,89**	**-**	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	-	-
ABA370	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP*	-			-	
ABA380	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*	-			-	
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*	-	-	-	-	
ABA400	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale*	-	-	-	-	
ABA410	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale*	-	-	-	-	
ABA420	*Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR*	-	-	-	-	
ABA430	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**	-	-	-	-	
ABA440	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**	-	1.000.000,00	1.000.000,00	-	
ABA450	**Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro**	-	17.026.800,89	17.026.800,89	-	
ABA460	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:**	-	-	-	-	
	……					
	……					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	-	-	-	-
ABA480	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti**	-	-	-	-	
ABA490	**Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione**	-	-	-	-	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
ABA500	*Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite*	-	-	-	-	
ABA510	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*	-	-	-	-	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	**-**	**18.026.800,89**	**18.026.800,89**	**-**	**-**

Il totale dei **Crediti verso le Aziende sanitarie pubbliche della Regione** si è ridotto nel corso del 2021 e al 31/12 è pari ad Euro **19.920.613,55**. Tali Crediti sono interamente ascrivibili alla voce **Acconto quota FSR da distribuire** (ABA590).

Risultano poi iscritti nello Stato Patrimoniale della GSA Euro **539,42** per **Crediti verso l'Erario** (ABA650) ed Euro **13.130.913,37** per **Crediti v/altri** (ABA660).
Di questi Euro **12.437.642,95** sono relativi a **Crediti verso clienti privati** (ABA670) - sostanzialmente riconducibili alle somme iscritte nel 2021 per il Payback da ripiano 2019 e 2020 incassato nei primi mesi del 2022, Euro **693.063,84** a **Crediti verso altri soggetti pubblici** (ABA690) ed Euro **206,58** ad **Altri crediti diversi** (ABA710).

Tab. 17– Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	*di cui per fatture da emettere*
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-			-	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-			-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-			-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	92.791.003,34	-	72.870.389,79	19.920.613,55	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	**92.791.003,34**	**-**	**72.870.389,79**	**19.920.613,55**	**-**
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	
ABA650	CREDITI V/ERARIO	**539,42**	**41.283,83**	**41.283,83**	**539,42**	
ABA660	CREDITI V/ALTRI	**6.468.940,47**	**43.941.762,23**	**37.279.789,33**	**13.130.913,37**	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.963.849,73	42.654.730,73	34.180.937,51	12.437.642,95	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-			-	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	686.295,58	1.286.824,92	1.280.056,66	693.063,84	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-			-	
ABA710	Altri crediti diversi	1.818.795,16	206,58	1.818.795,16	206,58	

Si illustra di seguito la specifica composizione delle più significative voci di credito, inserendo anche elementi di raccordo con la contabilità finanziaria regionale.

I **Crediti vs Stato per spesa corrente FSN indistinto e vincolato** (ABA201 e ABA220), che ammontano complessivamente ad Euro **574.766.743,53,** sono così composti:

CAPITOLO	N.ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2021	DEBITORE
01535_E	21600302	CAP. DI ENTRATA 1535: RIMBORSO ONERI ACQUISTO FARMACI INNOVATIVI DM 9/10/15	1.937,41	MINISTERO DELLA SALUTE
01535_E	21700608	CAP. DI ENTRATA 1535: CONTRIB. 2016 RIMB. ONERI SOSTENUTI PER ACQUISTO FARMACI INNOV. DM 9/10/2015	22.307,30	MINISTERO DELLA SALUTE
01610_E	21803079	CAP. DI ENTRATA 1610: QUOTA DI SOLIDARIETA' DELLE REGIONI COLPITE DAL TERREMOTO 2016	420.000,00	MINISTERO DELLA SALUTE
02169_E	22103387	CAP. DI ENTRATA 2169: ACCERTAMENTO EX ART. 53 D LGS 118/2011	317.279,00	MINISTERO DELLA SALUTE
02169_E	21602563	CAP. DI ENTRATA 2169: ADEMPIMENTI ART 20 C 2 LETT. A D LGS 118/2011	0,32	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02169_E	21702488	CAP. DI ENTRATA 2169: ADEMPIMENTI ART 20 C 2 LETT. A D LGS 118/2011	0,47	MINISTERO DELLA SALUTE

02370_E	22102949	CAP. DI ENTRATA 2370: ACCERTAMENTO PER QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONE VINCOLATO 2021 RIABILITAZIONE TERMALE	15.995,00	MINISTERO DELLA SALUTE
02370_E	22102980	CAP. DI ENTRATA 2370: ACCERTAMENTO PER QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONE VINCOLATO 2021 RIABILITAZIONE TERMALE	671,00	MINISTERO DELLA SALUTE
02173_E	22103045	CAP. DI ENTRATA 2173:D.LGS. N.118/2011 - ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART.20, COMMA 2, LETTERE A) E B) - OBIETTIVI DI PIANO 2021	3.677.945,00	MINISTERO DELLA SALUTE
02172_E	22102988	CAP. DI ENTRATA 2172: FINANZ.TO SANITARIO VINCOLATO 2021 OSP PSICHIATRICI GIUDIZIARI	22.200,00	MINISTERO DELLA SALUTE
01854_E	22103152	CAP. DI ENTRATA 1854: ACCERTAMENTO PER ATTIVITA DI SCREENING GRATUITO PER IL VIRUS DELL EPATITE C (HCV)	136.644,98	MINISTERO DELLA SALUTE
01804_E	22103046	CAP. DI ENTRATA 1804: ADEMPIMENTI ART.20 C.2 - MEDICINA PENITENZIARIA	650.721,00	MINISTERO DELLA SALUTE
01634_E	22103006	CAPITOLO D'ENTRATA 1634: QUOTE DI FINANZIAMENTO SANITARIO VINCOLATE PER RIMBORSI, IN FAVORE DELLE FARMACIE, DEI FARMACI EROGATI IN REGIME DI SSN	758.369,00	MINISTERO DELLA SALUTE
01629_E	22103154	CAPITOLO D'ENTRATA 1629: ADEMPIMENTI SENSI ART 20 COMMA 2 LETT A) QUOTE FINANZ.TO SANITARIO VINCOLATE - COPERTURA ONERI SOSTENUTI DAL SSR PER MANCATA APPLICAZIONE SCONTO OBBLIGATORIO A CARICO DELLE FARMACIE	39.454,66	MINISTERO DELLA SALUTE
01573_E	22102987	CAP. E 1573 - L 42/2009 ART 1 E 2 FINANZ.TO SANITARIO VINCOLATO 2021 OSP PSICHIATRICI GIUDIZIA	165.269,00	MINISTERO DELLA SALUTE
01629_E		RIDUZIONE DELLE PROCEDURE DI SCONTO PER LE FARMACIE (SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2022)	3.294,34	MINISTERO DELLA SALUTE
01628_E		SPERIMENTAZIONE E REMUNERAZIONE DELLE PRESTAZIONI E DELLE FUNZIONI ASSISTENZIALI EROGATE DALLE FARMACIE (SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2022)	421.641,00	MINISTERO DELLA SALUTE
02475_E		CONTRIBUTI PER LABORATORI (SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2022)	170.171,00	MINISTERO DELLA SALUTE
01640_E		PROGETTI SULLA SALUTE MENTALE (SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2022)	984.232,00	MINISTERO DELLA SALUTE
		EMERSIONE RAPPORTI DI LAVORO IRREGOLARI - QUOTA 2020 (SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN.FI. NEL 2022 - CAP N.I.)	980.617,00	MINISTERO DELLA SALUTE
		EMERSIONE RAPPORTI DI LAVORO IRREGOLARI - QUOTA 2021 (SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN.FI. NEL 2022 - CAP N.I.)	1.961.234,00	MINISTERO DELLA SALUTE
00121_E	22100638	CAP. E 00121: RIVERSAMENTO QUOTA SANITA' IRAP ANNO 2021	96.836.604,96	MINISTERO DELL'ECONOMIA
00121_E	21200200	CAP. E 00121: RIVERSAMENTO QUOTA IRAP QUOTA SANITA' DI COMPETENZA REGIONALE ANNO 2012	42.605.229,19	MINISTERO DELL'ECONOMIA
00121_E	21400187	CAP. E 00121: RIVERSAMENTO QUOTA SANITA' IRAP ANNO 2014	42.281.665,82	MINISTERO DELL'ECONOMIA
00121_E	21700430	CAP. E 00121: RIVERSAMENTO QUOTA SANITA' IRAP ANNO 2017	18.218.386,02	MINISTERO DELL'ECONOMIA
00121_E	22000584	CAP. E 00121: RIVERSAMENTO QUOTA SANITA' IRAP ANNO 2020	13.753.634,01	MINISTERO DELL'ECONOMIA
00131_E	22100639	CAP. E 00131: RIVERSAMENTO QUOTA SANITA' ADDIZIONALE IRPEF ANNO 2021	6.872.087,45	MINISTERO DELL'ECONOMIA
00131_E	21700431	CAP. E 00131: RIVERSAMENTO QUOTA SANITA' ADDIZIONALE IRPEF ANNO 2017	10.400.795,25	MINISTERO DELL'ECONOMIA
00131_E	21900601	CAP. E 00131: RIVERSAMENTO QUOTA SANITA' ADDIZIONALE IRPEF ANNO 2019	6.911.288,53	MINISTERO DELL'ECONOMIA
00131_E	22000585	CAP. E 00131: RIVERSAMENTO QUOTA SANITA' ADDIZIONALE IRPEF ANNO 2020	9.654.303,65	MINISTERO DELL'ECONOMIA
00310_E	22000586	CAP. E 00310: RIVERSAMENTO QUOTA COMPARTECIPAZIONE ALL'I.V.A. PER FINANZ.SPESA SANITARIA	35.473.804,07	MINISTERO DELL'ECONOMIA
00358_E	22100641	CAP. E 00358: QUOTA 2021 FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE - SANITA'	114.617.849,34	MINISTERO DELL'ECONOMIA
00358_E	21700433	CAP. E 00358: QUOTA 2017 FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE - SANITA'	8.783.731,36	MINISTERO DELL'ECONOMIA
00358_E	21900603	CAP. E 00358: QUOTA 2019 FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE - SANITA'	117.069.876,02	MINISTERO DELL'ECONOMIA

00358_E	22000587	CAP. E 00358: QUOTA 2020 FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE - SANITA'	14.119.122,89	MINISTERO DELL'ECONOMIA
01593_E	21702542	CAP. E 1593: INTEGRAZIONE DD 13255/2017-QUOTA FINANZ.SANITARIO	1,00	MINISTERO DELLA SALUTE
01593_E	21702548	CAP. E 1593: FINANZIAMENTO INDISTINTO DI PARTE CORRENTE - RISORSE NON FINANZIATE DALLA FISCALITÀ ANNO 2017	149.942,71	MINISTERO DELLA SALUTE
01593_E	21902376	CAP. E 1593: FSN RELATIVO AL FINANZIAMENTO DEGLI ACCERTAMENTI DIAGNOSTICI NEONATALI	7.754,00	MINISTERO DELLA SALUTE
02177_E	22103132	CAP. E 2177: ADEMPIMENTI AI SENSI ART. 20 COMMA 2, LETT A) FINANZIAMENTO INDISTINTO DI PARTE CORRENTE - ANNO 2021	5.480.441,00	MINISTERO DELLA SALUTE
02216_E	21702546	CAP. E 2216: FINANZIAMENTO INDISTINTO DI PARTE CORRENTE - RISORSE NON FINANZIATE DALLA FISCALITÀ ANNO 2017	1.499.353,88	MINISTERO DELLA SALUTE
02217_E	21702547	CAP. E 2217: FINANZIAMENTO INDISTINTO DI PARTE CORRENTE - RISORSE NON FINANZIATE DALLA FISCALITÀ ANNO 2017	1.124.515,41	MINISTERO DELLA SALUTE
02361_E	22103094	CAP. E 2361: QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	18.081.156,29	MINISTERO DELLA SALUTE
02468_E		RISORSE COVID ART. 18 BIS, DL 41/2021 (SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2022)	75.217,20	MINISTERO DELLA SALUTE
TOTALE			**574.766.743,53**	

I **Crediti vs Stato per mobilità attiva extraregionale** (ABA230) ammontano ad Euro **33.417.322,33** e sono così composti:

CAPITOLO	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2021	DEBITORE
01965_E	21200649	CAP. E 1965: MOBILITA' ATTIVA EXTRAREGIONALE ANNO 2012	2.785.969,00	MINISTERO DELL'ECONOMIA
01965_E	21702543	CAP. E 1965: MOBILITA' INTERREGIONALE ANNO 2017	25.677.943,00	MINISTERO DELL'ECONOMIA
01965_E	21803078	CAP. E 1965: MOBILITA' INTERREGIONALE ANNO 2018	4.953.410,33	MINISTERO DELL'ECONOMIA
TOTALE			**33.417.322,33**	

I **Crediti vs Stato per mobilità attiva internazionale** (ABA240) ammontano ad Euro **3.412.000,48** e sono così composti:

CAPITOLO	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2021	DEBITORE
01546_E	21300582	CAP. E 1546: ACCERTAMENTO PER MOBILITÀ INTERNAZIONALE ANNO 2013	0,02	MINISTERO DELL'ECONOMIA
01546_E	22002476	ACCERTAMENTO PER MOBILITÀ EXTRA-REGIONALE E MOBILITÀ INTERNAZIONALE	2.084.896,00	MINISTERO DELL'ECONOMIA
01546_E	22103188	CAP. E 1546: MOBILITA EXTRA REGIONALE E INTERNAZIONALE ANNO 2021	1.327.104,46	MINISTERO DELL'ECONOMIA
TOTALE			**3.412.000,48**	

I **Crediti vs Stato per spesa corrente – altro** (ABA270) ammontano complessivamente ad Euro **21.024.397,00** e sono articolati come di seguito indicato:

CAPITOLO	N.ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2021	DEBITORE
02473_E		RISORSE EMERGENZA COVID D.L. 4/2022 - D.L. 17/2022 (SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2022)	20.368.797,00	MINISTERO DELLA SALUTE
01534_E		FONDO GIOCO D'AZZARDO 2021 (SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2022)	655.600,00	MINISTERO DELLA SALUTE
TOTALE			**21.024.397**	

I **Crediti vs Stato per investimenti** (ABA280), pari ad Euro **71.961.099,01,** sono composti come indicato nella tabella che segue. Per ulteriori dettagli si rinvia anche alla Tabella n. 25.

CAPITOLO	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2021	DEBITORE
01973_E	29900252	CAP. DI ENTRATA 1973: FONDI DEL MINISTERO DEL TESORO: INTERVENTI IN MATERIA DI EDILIZIA SANITARIA ASSISTENZIALE PER DISABILI. OSP. SILVESTRINI DI PG (ART.20 L. 11.03.1998 N.67	11.069,45	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02660_E	20400341	CAP. DI ENTRATA: 2660 FONDI DELLO STATO PER REALIZZAZIONE INTERVENTIPER INVESTIMENTI IN SANITÀ DI CUI ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA TRA MINISTERO SALUTE - TESORO - REGIONE DELL'UMBRIA - LEGGE N. 67/88 (RIF. S/UPB 12.2.002 CAP. 7237-7244-7245-7246-7247-7248-7249-7260- VOCE 8021)	231,91	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02660_E	20400342	CAP. DI ENTRATA: 2660 FONDI DELLO STATO PER REALIZZAZIONE INTERVENTIPER INVESTIMENTI IN SANITÀ DI CUI ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA TRA MINISTERO SALUTE - TESORO - REGIONE DELL'UMBRIA - LEGGE N. 67/88 (RIF. S/UPB 12.2.002 CAP. 7237-7244-7245-7246-7247-7248-7249-7260- VOCE 8021)	8.863,68	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02660_E	20400343	CAP. DI ENTRATA: 2660 FONDI DELLO STATO PER REALIZZAZIONE INTERVENTIPER INVESTIMENTI IN SANITÀ DI CUI ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA TRA MINISTERO SALUTE - TESORO - REGIONE DELL'UMBRIA - LEGGE N. 67/88 (RIF. S/UPB 12.2.002 CAP. 7237-7244-7245-7246-7247-7248-7249-7260- VOCE 8021)	203.479,69	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02248_E	21400192	CAP. DI ENTRATA 2248: FONDI MIN. SALUTE EX ART.20 L. 67/88 EDIL.SANIT. -AO TR- INTERVENTO N. 25	3.420.000,00	MINISTERO DELLA SALUTE
02253_E	21400193	CAP. DI ENTRATA 2253: FONDI MIN. SALUTE EX ART.20 L. 67/88 EDIL.SANIT. -AO TR- INTERVENTO N. 27	2.918,87	MINISTERO DELLA SALUTE
02231_E	21400482	CAP. DI ENTRATA 2231: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER OSPEDALE DI CITTÀ DI CASTELLO	230.481,07	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02232_E	21400484	CAP. DI ENTRATA 2232: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER CITTÀ DI CASTELLO SEDE DIP EX INAM	49.091,62	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02233_E	21400485	CAP. DI ENTRATA 2233: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER OSPEDALE DI CASTIGLIONE DEL LAGO	2.714.454,00	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02234_E	21400486	CAP. DI ENTRATA 2234: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER OSPEDALE CITTÀ DELLA PIEVE	534.403,94	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02235_E	21400487	CAP. DI ENTRATA 2235: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER AREA DISTRETTUALE DEL LAGO TRASIMENO	2.970.178,80	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02236_E	21400488	CAP. DI ENTRATA 2236: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER RSA S. MARGHERITA	421.528,27	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02238_E	21400489	CAP. DI ENTRATA 2238: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER DSM AZIENDA USL UMBRIA 2	149.625,00	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02239_E	21400490	CAP. DI ENTRATA 2239: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER OSPEDALE DI NORCIA	99.750,00	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02240_E	21400491	CAP. DI ENTRATA 2240: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER AGGIORNAMENTO APPARECCHIATURE AZIENDA USL UMBRIA 2	12.403,30	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02241_E	21400492	CAP. DI ENTRATA 2241: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER OSPEDALE DI CASCIA	168.650,00	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02242_E	21400494	CAP. DI ENTRATA 2242: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER OSPEDALE E HOSPICE SPOLETO	0,54	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02243_E	21400495	CAP. DI ENTRATA 2243: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER CASA DELLA SALUTE TREVI.	88.000,00	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02245_E	21400500	CAP. DI ENTRATA 2245: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER DIGITALIZZAZIONE IMMAGINI AZIENDA USL UMBRIA 2	191.909,40	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02246_E	21400502	CAP. DI ENTRATA 2246 : ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER OSPEDALE NARNI – AMELIA	17.650.000,00	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02247_E	21400503	CAP. DI ENTRATA 2247: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER ADEGUAMENTO ANTISISMICO AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	3.964.000,00	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02250_E	21400505	CAP. DI ENTRATA 2250: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER DIAGNOSTICA PER IMMAGINI E RADIOLOGIA AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI	4.370.000,00	MINISTERO DELL'ECONOMIA

02255_E	21400506	CAP. DI ENTRATA 2255: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER COSTRUZIONE BUNKER AZIENDA OSPEDALIERA TERNI	2.375.000,00	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02251_E	21400507	CAP. DI ENTRATA 2251: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER MEDICINA NUCLEARE IN CONTINUITÀ CON PET-TAC AZIENDA OSPEDALIERA TERNI	1.805.000,00	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02254_E	21400508	CAP. DI ENTARTA 2254: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER ADEGUAMENTO STANDARD QUALITATIVI DEL PRESIDIO OSPEDALIERO-AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI	1.848.427,25	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02262_E	21400509	CAP. DI ENTRATA 2262: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER RISTRUTTURAZIONE E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE DISTRETTO N.3 DI FOLIGNO - AZ.USL N.2	70.375,00	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02263_E	21400510	CAP. DI ENTRATA 2263: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER INTERVENTO DI NATURA EDILIZIA E DI COMPELTAMENTO PRESSO HOSPICE DI SPOLETO - AZ. USL	27.295,70	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02264_E	21400511	CAP. DI ENTRATA 2264: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER OSPEDALE SAN MATTEO DEGLI INFERMIERI PRONTO SOCCORSO DI SPOLETO AZ. USL N.2	149.625,01	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02265_E	21400512	CAP. DI ENTRATA 2265: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE SERVIZIO AUTONOMIA PATOLOGICA - AZ. OSPEDALIERA TERNI	586.580,83	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02663_E	21803059	CAP. DI ENTRATA: 2663 FONDI INTERVENTI PER INVESTIMENTI IN SANITA' ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO	707.218,82	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02663_E	21902236	CAP. DI ENTRATA: 2663 L 67/1988-PROGRAMMA INTEGRATIVO INVESTIMENTI SANITARI	21.585.051,81	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02667_E	21902280	L.67/88 INVESTIMENTI IN SANITA' ADEGUAMENTO NORME PREVENZIONE INCENDI	929.974,00	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02663_E	21902452	L.67/1988 ART.20 ACCORDO INTEGRATIVO INVESTIMENTI	4.174.973,32	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02642_E	29900253	CONTRIBUTO DA PARTEPER RESIDENZA SANITARIA ASSISTENZIALE PER DISABILI'LEGRAZIE' DI TERNI PROGRAMMA PLURIENNALEINVESTIMENTI IN SANITA' ART.20, LEGGE11.3.88N.67-II FASE	440.537,73	
TOTALE			**71.961.099,01**	

I **Crediti vs clienti privati** (ABA670) ammontano ad Euro **12.437.642,95** e si compongono come segue:

CAPITOLO	N.ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2021	DEBITORE
02453_E	22100046	CAP. E 2453: CONTRIBUTI VERSATI DA PRIVATI AI SENSI DEL D.LGS 13.4.99 N. 123	206,58	PRIVATI VARI
02851_E	22103426	INTERESSI AL 31.12.2021 SU CONTO FRUTTIFERO SANITA'	61,82	TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO
00936_E		CAP. E 0936: PAYBACK INCASSATO 2022	12.437.374,61	AZIENDE FARMACEUTICHE
TOTALE			**12.437.643**	

I **Crediti vs altri soggetti pubblici** (ABA690) sono pari ad Euro **693.063,84** ed articolati come di seguito descritto:

CAPITOLO	N.ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2021	DEBITORE
		FONDO COMMISSARIO STRAORDINARIO - PIANO DI MONITORAGGIO SCUOLE COVID (SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2022)	122.003,84	
02469_E		FONDO COMMISSARIO STRAORDINARIO - CONTRIBUTO PREZZO CALMIERATO TEST ANTIGENICI (SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2022)	571.060,00	
TOTALE			**693.063,84**	

Tab. 18 e 19 – Omissis. La GSA, valutato lo stato dei rischi, ha ritenuto che non sussistano i presupposti per procedere alla svalutazione dei crediti.

Tab. 20– Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2021 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2017 e precedenti	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	28.463.912,02	4.953.410,33	406.218.457,07	32.894.666,37	139.065.620,61
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	28.463.912,02	4.953.410,33	406.218.457,07	32.894.666,37	139.065.620,61
ABA210	*Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000*	-	-	-	-	-
ABA201	*Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto*	-	-	405.781.156,22	30.044.456,66	128.191.147,17
ABA220	*Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato*			437.300,85	765.313,65	9.547.368,98
ABA230	*Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale*	28.463.912,00	4.953.410,33			
ABA240	*Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale*	0,02			2.084.896,06	1.327.104,46
ABA250	*Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard*	-			-	-
ABA260	*Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente*	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-	-
ABA270	*Crediti v/Stato per spesa corrente - altro*	-	-	-	-	21.024.397,00
ABA280	**CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI**	44.563.881,06	707.218,82	26.689.999,13	-	-
ABA290	**CREDITI V/STATO - RICERCA**	-	-	1.512.824,97	40.061,07	-
ABA300	**Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute**	-				-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-		1.074.658,09	40.061,07	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-		438.166,88		
ABA330	**Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti**	-	-	-	-	-
ABA340	**CREDITI V/PREFETTURE**	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	73.027.793,08	5.660.629,15	434.421.281,17	32.934.727,44	160.090.017,61
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	-	-
ABA370	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP*	-	-	-	-	-
ABA380	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*	-	-	-	-	-
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*	-	-	-	-	-
ABA400	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale*	-	-	-	-	-
ABA410	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale*	-	-	-	-	-
ABA420	*Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR*	-	-	-	-	-
ABA430	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**	-	-	-	-	-
ABA440	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**	-	-	-	-	-
ABA450	**Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro**	-	-	-	-	-
ABA460	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:**	-	-	-	-	-
	……	-	-	-	-	-
	……	-	-	-	-	-
ABA470	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO**	-	-	-	-	-
ABA480	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti**	-	-	-	-	-
ABA490	**Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione**	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
ABA500	*Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite*	-	-	-	-	-
ABA510	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	-

Tab. 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2021 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2017 e precedenti	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-	-
ABA540	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	9.666.891,25	10.253.722,30	-
ABA550	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	9.666.891,25	10.253.722,30	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	9.666.891,25	10.253.722,30	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-	-
	……					
	……					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
	……					
	……					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
	……					
	……					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	539,42	-	-
	……					
	……					
ABA660	CREDITI V/ALTRI	154.845,04	-	62.857,90	437.675,63	12.475.534,80
ABA670	Crediti v/clienti privati	-	-	-	268,34	12.437.374,61
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
	……					
	……					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	154.845,04	-	62.857,90	437.407,29	37.953,61
	……					
	……					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
	……					
	……					
ABA710	Altri crediti diversi	-	-	-	-	206,58
	……					
	……					

Tab. 22 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2021		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	632.620.463,40	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	611.596.066,40	-	-
ABA210	*Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000*	-	-	-
ABA201	*Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto*	564.016.760,05	-	-
ABA220	*Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato*	10.749.983,48	-	-
ABA230	*Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale*	33.417.322,33	-	-
ABA240	*Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale*	3.412.000,54	-	-
ABA250	*Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard*	-	-	-
ABA260	*Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente*	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	21.024.397,00	-	-
ABA270	*Crediti v/Stato per spesa corrente - altro*	21.024.397,00	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	71.961.099,01	-	-
ABA280	**Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:**	71.961.099,01	-	-
	……			
	……			
	CREDITI V/STATO - RICERCA	1.552.886,04	-	-
ABA300	**Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute**	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.114.719,16	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	438.166,88	-	-
ABA330	**Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti**	-	-	-
ABA340	**CREDITI V/PREFETTURE**	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	706.134.448,45	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-
ABA370	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP*	-	-	-
ABA380	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*	-	-	-
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*	-	-	-
ABA400	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale*	-	-	-
ABA410	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale*	-	-	-
ABA420	*Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR*	-	-	-
ABA430	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**	-	-	-
ABA440	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**	-	-	-
ABA450	**Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro**	-	-	-
ABA460	**CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:**	-	-	-
	……			
	……			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	-	-
ABA480	**Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti**	-	-	-
ABA490	**Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione**	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-
ABA500	*Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite*	-	-	-
ABA510	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-

Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2020 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-
	……			
	……			
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	19.920.613,55	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	19.920.613,55	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-
	……			
	……			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
	……			
	……			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-
	……			
	……			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	539,42	-	-
	……			
	……			
	CREDITI V/ALTRI	13.130.913,37	-	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	12.437.642,95		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
	……			
	……			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	693.063,84	-	-
	……			
	……			
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
	……			
	……			
ABA710	Altri crediti diversi	206,58	-	-
	……			
	……			

Si illustrano le seguenti precisazioni:

- nelle tabelle 16 e 17, il valore iniziale dei crediti è stato determinato sulla base delle risultanze del bilancio di esercizio 2020 riportato al 01.01.2021; si è poi tenuto conto degli incrementi e dei decrementi nell'anno che derivano dalle scritture contabili rilevate dalla GSA con riferimento al pe-

riodo 1 gennaio- 31 dicembre 2021, riconciliate con i movimenti finanziari (accertamenti e riscossioni) della contabilità finanziaria regionale;

- nelle tabelle 20 e 21 i crediti relativi ad anni precedenti al 2021 sono stati imputati sulla base dell'anno di formazione, tenuto anche conto dei corrispondenti residui attivi risultanti dal Rendiconto; in riferimento a tali ultime due tabelle si precisa che, rispetto a quelle riportate nella nota integrativa del Bilancio di esercizio 2020, i valori hanno subito variazioni anche consistenti in quanto si è ritenuto di utilizzare un diverso criterio di valutazione (sia per i crediti che per i debiti), che consenta una lettura dei dati più aderente alle specifiche richieste, anche sulla scorta delle indicazioni pervenute dal Ministero della Salute in merito;
- le tabelle 22 e 23 sono state valorizzate in base alla natura dei crediti esposti dalla GSA, tutti potenzialmente a breve termine.

Tab. 24 – Crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni. Omissis

Tab. 25 – Dettaglio crediti per incrementi di patrimonio netto deliberati

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		**90.245.524,50**	**14.501.218,22**	**75.744.306,28**	**2.722.065,82**	**6.505.273,09**	**71.961.099,01**
	Quota del fondo sanitario interregionale destinata a spese d'investimento (Art. 1. D.L. 28.7.089 n. 265)	1998	78.833,00		78.833,00			78.833,00
	Interventi in materia di edilizia sanitaria assistenziale per disabili	1999	3.162.782,00	3.151.713,00	11.069,00			11.069,00
	Fondi per la realizzazione di strutture sanitarie per l'attività libero professionale intramuraria	2004	5.151.658,00	4.920.978,00	230.680,00			230.680,00
	Fondi di cui all'Accordo Programma Legge 67/88 - Anno 2004	2004	212.575,00		212.575,00			212.575,00
	Fondi per la realizzazione del progetto di cooperazione per l'integrazione e il potenziamento dell'attività di ricerca nel campo delle cellule staminali	2012	3.000.000,00		3.000.000,00			3.000.000,00
	Fondi per la realizzazione del progetto di cooperazione per l'integrazione e il potenziamento dell'attività di ricerca nel campo delle cellule staminali (Stralciato con nota regionale n. 75703/2020)	2012	-3.000.000,00		-3.000.000,00			-3.000.000,00
	Fondi di cui all'Accordo di Programma Legge 67/88 - Anno 2014 e 2015	2014	53.310.927,37	5.496.996,04	47.813.931,33		3.783.207,27	44.030.724,06
	ADP 2016 - DGR 2018	2018	1.638.750,00	931.531,18	707.218,82			707.218,82
	ADP 2016 - DGR 2019	2019	25.760.025,13		25.760.025,13			25.760.025,13
	Fondi di cui alla Delibera CIPE n. 16/2013 antincendio - DGR 2019	2019	929.974,00		929.974,00			929.974,00
	FINANZIAMENTO FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO DECRETO	DD 6412/2021			-	55.093,63	55.093,63	0,00
	FONDI LISTE D'ATTESA	DD 8587/2021			-	1.138.169,39	1.138.169,39	0,00
	FINANZIAMENTO FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO	DD 8819/2021			-	73.728,52	73.728,52	0,00
	FONDI LISTE D'ATTESA	DD 12614/2021			-	597.464,24	597.464,24	0,00
	FINANZIAMENTO FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO	DD 13311/2021			-	857.610,04	857.610,04	0,00
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti				-			-
	Inserire dettaglio				-			-
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				-			-
	Inserire dettaglio				-			-
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite				-			-
	Inserire dettaglio				-			-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				-			-
	Inserire dettaglio				-			-
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				-			-
	Inserire dettaglio				-			-

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante per la natura dei crediti prevalentemente vantati nei confronti dello Stato e della Regione.

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tab. da 26 a 28 – Omissis. La GSA non ha esposto attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni. Omissis

9. Disponibilità liquide

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	-			-
ABA770	Istituto Tesoriere	-			-
ABA780	Tesoreria Unica	263.870.564,94	2.295.975.811,20	2.197.485.200,94	362.361.175,20
ABA790	Conto corrente postale	-			-

Il valore finale della **Tesoreria unica** (ABA780), pari ad Euro **362.361.175,20,** è stato riconciliato con le risultanze dell'Estratto conto relativo al Conto Sanità.

Di seguito si riporta la suddetta riconciliazione:

CASSA INIZIALE IN CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE DA ESTRATTO CONTO SANITA'	263.870.564,94
REVERSALI DA RENDICONTO	2.295.975.811,20
MANDATI DA RENDICONTO	2.197.485.200,94
CASSA DA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE	**362.361.175,20**

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

10. Ratei e risconti attivi

Tab. da 30 a 31 – Omissis. La GSA non ha esposto ratei e risconti attivi.

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi. Omissis

11. Patrimonio netto

Tab. 32 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	**FONDO DI DOTAZIONE**	-						-			
PAA010	**FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:**	-	-	-	-	-	-	-			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-						-			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-	-	-	-			
PAA040	*Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88*	-						-			
PAA050	*Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca*	-						-			
PAA060	*Finanziamenti da Stato per investimenti - altro*	-						-			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	-						-			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-						-			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-						-			
PAA100	**RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI**	-						-			
PAA110	**ALTRE RISERVE:**	-	-	-	-	-	-	-			
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-						-			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-						-			
PAA140	Contributi da reinvestire	-						-			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-						-			
PAA160	Riserve diverse	-						-			
PAA170	**CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:**	-	-	-	-	-	-	-			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-						-			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-						-			
PAA200	Altro	-						-			
PAA210	**UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO**	1.081.872,28	33.052,27					1.114.924,55			
PAA220	**UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO**	33.052,27	- 33.052,27	-			132.938,54	132.938,54			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.114.924,55	-	-	-	-	132.938,54	1.247.863,09			

Tab.33 – Omissis. La GSA non ha esposto finanziamenti per investimenti

Tab. 34 e 35 – Omissis. La GSA non ha esposto riserve da plusvalenze da reinvestire e contributi da reinvestire

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto

FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI - Finanziamento per investimenti da rettifica contr. in c/esercizio

Il **finanziamento per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio** (PAA090) aveva una consistenza iniziale di Euro 175.858.

Dal 2013, a seguito del chiarimento ministeriale secondo il quale la GSA non possa avere nel proprio bilancio immobilizzazioni, essendo un autonomo centro di responsabilità dal punto di vista finanziario ma non dal punto di vista della titolarità dei diritti sui beni, non sono state iscritte nuovi immobilizzazioni; la riserva ha pertanto subito solo i decrementi corrispondenti agli utilizzi per la sterilizzazione dell'ammortamento di competenza di ciascun anno.

Essendo completato il corrispondente ammortamento, al 31.12.2021 la voce risulta pari a **0**.

UTILE D'ESERCIZIO

Il **risultato di gestione dell'anno 2021** (PAA220) è pari ad Euro **132.938,54.**

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – NO	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – NO	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

12. Fondi per rischi e oneri

Tab. 36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	**FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE**	-				-
PBA010	**FONDI PER RISCHI:**	58.088.518,21	20.000.000,00	- 1.599.275,61	2.428.258,27	74.060.984,33
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	-				-
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-				-
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-				-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	53.172.558,61	20.000.000,00	-	2.428.258,27	70.744.300,34
PBA060	Altri fondi rischi:	4.915.959,60	-	- 1.599.275,61	-	3.316.683,99
	Altri fondi rischi	3.316.683,99	-	-	-	3.316.683,99
	Fondo Accantonamento Payback da ripiano sfondamento tetti spese farm.	1.599.275,61	-	- 1.599.275,61	-	-
	F.do svalutazione immobilizzazioni finanziarie	-				-
	Equo indennizzo	-				-
	Ferie maturate e non godute	-				-
	Interessi moratori					-
	Franchigie ass.ve					-
	Manutenzioni e ristrutturazioni future					-
PBA070	**FONDI DA DISTRIBUIRE:**	3.840.869,28	2.722.065,82	-	2.295.548,78	4.267.386,32
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-				-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-	-	-	-	-
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	29.337,58	-	-	-	29.337,58
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-				-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-				-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-				-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	3.811.531,70	2.722.065,82	-	2.295.548,78	4.238.048,74
PBA150	**QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:**	6.975.612,67	6.541.001,51	-	39.454,66	13.477.159,52
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	11.300.652,70	75.217,20		11.300.652,70	75.217,20
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.356.223,46	5.810.184,31		39.454,66	7.126.953,11
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	5.323.016,15	655.600,00			5.978.616,15
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	296.373,06	-	-	-	296.373,06
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-				-
PBA200	**ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:**	63.382.361,91	25.892.932,77	1.599.275,61	3.028.350,06	87.846.220,23
PBA210	Fondi integrativi pensione	-				-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-				-
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	-				-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-				-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	63.382.361,91	25.892.932,77	1.599.275,61	3.028.350,06	87.846.220,23
	Altri fondi per oneri e spese	63.382.361,91	13.455.558,16		3.028.350,06	73.809.570,01
	Fondo Accantonamento Payback da ripiano sfondamento tetti spese farm.		12.437.374,61	1.599.275,61	-	14.036.650,22
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	132.287.362,07	55.156.000,10	-	7.791.611,77	179.651.750,40

Si evidenzia che nel corso del 2021, in esito ad una valutazione circa la natura della quota di fondo relativa all'accantonamento del Payback da ripiano sfondamento tetti della spesa farmaceutica, è stata operata la riclassificazione della stessa dalla voce PBA060 "Altri fondi rischi" del Modello SP alla voce PBA260 "Altri fondi per oneri e spese" dello stesso modello.

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2021
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021		
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	Ante 2019	202.958.719,74	B.1) Acquisti di beni							530.457,46
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Assegnazioni alle aziende	118.865.146,00	41.844.859,00	36.693.255,30	5.025.001,98			
			Totale	118.865.146,00	41.844.859,00	36.693.255,30	5.025.001,98	0,00		
	2020	40.900.959,06	B.1) Acquisti di beni							786.311,34
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Assegnazioni alle aziende				40.075.193,06	39.454,66		
			Totale	-	-	-	40.075.193,06	39.454,66		
	2021	41.098.509,06	B.1) Acquisti di beni							5.810.184,31
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Assegnazioni alle aziende					35.288.324,75		
			Totale	-	-	-	0,00	35.288.324,75		
	TOTALE	284.958.188	**TOTALE**	118.865.146,00	41.844.859,00	36.693.255,30	45.100.195,04	35.327.779,41		7.126.953,11

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2021
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021		
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	Ante 2019	10.797.143,54	B.1) Acquisti di beni							5.323.016,15
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi	824.903,36	3.546.154,10	1.103.069,93				
			Totale	824.903	3.546.154,10	1.103.069,93	-	-		
	2020		B.1) Acquisti di beni							-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi							
			Totale	-	-	-	-	-		
	2021	655.600	B.1) Acquisti di beni							655.600,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi							
			Totale	-	-	-	-	-		
	TOTALE	11.452.743,54	**TOTALE**	824.903,36	3.546.154,10	1.103.069,93	-	-		5.978.616,15

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2021
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2021	Esercizio 2021		
Quote inutilizzate contributi per ricerca	Ante 2019	636.398	B.1) Acquisti di beni							296.373,06
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi	17.219,50	191.504,19	131.301,25				
			Totale	17.219,50	191.504,19	131.301,25	-	-		
	2020		B.1) Acquisti di beni							-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi							
			Totale	-	-	-	-	-		
	2021		B.1) Acquisti di beni							-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi							
			Totale	-	-	-	-	-		
	TOTALE	636.398,00	**TOTALE**	17.219,50	191.504,19	131.301,25	-	-		296.373,06

Tab. ***40 – Omissis. La GSA non ha esposto quote inutilizzate contributi da privati***

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi.

Per quanto riguarda i Fondi, l'incremento che si registra nel 2021 è dovuto principalmente alle poste relative al **Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)** (PBA050) e ad **Altri fondi per oneri e spese** (PBA260). Quest'ultima voce accoglie la quota parte degli impegni effettuati ai sensi dell'art. 20, comma 2 del D. Lgs. n. 118/2011, sui capitoli di spesa relativi al fabbisogno Sanitario Regionale per i quali non sussiste un corrispondente debito. Rispetto agli accantonamenti operati a valere su tali fondi nel corso del 2021, si rinvia al paragrafo 23 della presente Nota Integrativa.

Gli **altri fondi rischi** (PBA060) pari ad Euro **3.316.683,99** sono costituiti allo scopo di coprire gli oneri che si stima di sostenere per far fronte a passività potenziali. Come anticipato in calce alla Tabella n. 36, la voce ha subito una diminuzione tra il 2020 e il 2021 determinata dalla riclassificazione della quota di fondo relativa all'accantonamento del Payback da ripiano sfondamento tetti della spesa farmaceutica dalla voce "Altri fondi rischi" alla voce "Altri fondi per oneri e spese".

Il **fondo finanziamenti per investimenti** (PBA140) risulta pari ad Euro **4.238.048,74**.

I fondi relativi alle quote inutilizzate risultano come segue (specificando che i fondi sono rappresentati al netto degli utilizzi):

- il **fondo per quote inutilizzate contributi da Regione o Provincia autonoma per quota FS Indistinto finalizzato** (PBA151), alimentato nel 2020 per Euro **11.300.652,70** in riferimento all'assegnazione delle quote di FS indistinto finalizzato COVID, è stato interamente utilizzato nel corso del 2021 ed è stato oggetto di specifico accantonamento per Euro **75.217,20** di quote vincolate destinate a personale interinale Covid;

- il **fondo per quote inutilizzate di contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato** (PBA160) pari ad Euro **7.126.953,11** è costituito dalle quote di F.S. vincolato non distribuito alle aziende sanitarie e quindi opportunamente accantonate dalla GSA;

CAPITOLO	DESCRIZIONE IMPEGNO	RESIDUI AL 31/12/2021
	QUOTE INUTILIZZATE FSR VINCOLATO ANTE 2020	530.457,46
02606_S	SPERIMENTAZIONE E REMUNERAZIONE DELLE PRESTAZIONI E DELLE FUNZIONI ASSISTENZIALI EROGATE DALLE FARMACIE 2020	720.293,33
F2260_S	INTEGRAZIONE MMG	37.018,00
02260_S	SALDO BORSE DI STUDIO MMG (MEDICI DI MEDICINA GENERALE)	29.000,00
02606_S	SPERIMENTAZIONE E REMUNERAZIONE DELLE PRESTAZIONI E DELLE FUNZIONI ASSISTENZIALI EROGATE DALLE FARMACIE 2021	421.641,00
02260_S	BORSE DI STUDIO MMG	1.549.372,00
G2260_S	ULTERIORI SPESE ORGANIZZAZIONE CORSI MMG	37.018,00
02207_S	SCRENNING HCV	683.221,98
02607_S	ULTERIORE IMPORTO PER RIDUZIONE SCONTI FARMACIE	3.294,34
02478_S	CONTRIBUTO PER RETE LABORATORI	170.171,00
02614_E	PROGETTI SULLA SALUTE MENTALE	984.232,00
N.I.	EMERSIONE DEI RAPPORTI DI LAVORO IRREGOLARI	1.961.234,00
TOTALE		**7.126.953,11**

- il **fondo per quote inutilizzate di contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)** (PBA170) pari ad Euro **5.978.616,15** accoglie gli accantonamenti delle quote inutilizzate relative a contributi erogati da enti pubblici:

CAPITOLO	N. IMPEGNO	DESCRIZIONE IMPEGNO	RESIDUI AL 31/12/2021
02114_S	AVANZO AL 31.12.2015	"SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO ""OSPEDALTERRITORIO SENZA DOLORE DI CUI ALL'ART. 6, COMMA1,DELLA L. 15/03/2010 N.38 -EVENTI PUBBLICITA'	27.977,00
02122_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER LE ATTIVITA' DI MONITORAGGIO DI DATIRE-LATIVI ALL'ABUSO DI ALCOL E AI PROBLEMIALCOLCOR-RELATI DI CUI ALL'ART.3, COMMA 4, DELLALEGGE30/03/2001, N. 125. FONDI DEL MINISTERO DELLASA-LUTE.	55.356,61
02138_S	AVANZO AL 31.12.2015	FONDO PER AUTORIZZAZIONI/RICONOSCIMENTI IN MATERIADI SANITA' VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE AISENSI DEL D.LGS13/04/99, N. 123.TRASFER. CORRENTI AMM.NILOCALI	46.460,83
02139_S	AVANZO AL 31.12.2015	TRASFERIMENTI ALLE ASL PER L'ATTUAZIONE DELLETEC-NICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTEASSISTITA.LEGGE19/02/2004,N.40. FONDI DELMINISTERO DELLA SALUTE.(RIF. E/UBP 2.01.004 - CAP.2042). SERVIZI SANITARI	6.847,00
02141_S	AVANZO AL 31.12.2015	"SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO ""SALUTE"EQUALITA' DELLA VITA IN ITALIA NELLA TERZA"ETA"".FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE.(RIF. E/U2.01.004 - CAP. 1552).	21,00
02149_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELL'ACCORDO""PROGETTIPER LA PREVENZIONE DEI DISTURBI NEL"COMPORTAMENTOALIMENTARE:MEZZI DICOMUNICAZIONE-PREVENZIONE NEL-LE"SCUOLE.SPORT-INDUSTRIE DELLA DIETA"". FONDI"DELMINISTERO DELLA SALUTE E DELLA PRESIDENZA DEL	1.356,00
02153_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER L'ESECUZIONE DEL PROGETTO"MINISTERIALE""COLLABORAZIONE INTERREGIONALE PER LSVILUPPO EIL MANTENIMENTO DI COMPETENZE"QUALIFICATE PER LEVERIFICHE DI ACCREDITAMENTO""."	15.493,70
02155_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER INTERVENTI RELATIVI ALLAFARMACOVIGILAN-ZA-LEGGE 449 DEL23/12/1997,ART.36,COMMA 14.(RIF. E/UPB 2.01.004 -CAP. 2001). - IRAP	220.711,32
02156_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLE COMMISSIONIMEDI-CHE LOCALI PER PATENTI DI GUIDA DI PERUGIA ETERNI-DECRETO LEG.VO 30.4.92 N.285-	33.750,21
02171_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER CORSI DI FORMAZ./AGGIORN.PERIODICOPERSONALE SPECIALIZ. MENSE OSPEDAL.,SCO-LASTICHE,AZIENDALI AL FINE DI GARANTIRE LAPREPAR.CONSERV. SOMMIN. ALIMENTI NON CONTAM. DALGLUTINE. L.123/05. FONDISTATALI. (RIF.E/UPB2.01.004 - CAP. 1720).-TRASF. AMM.NI L	101.506,81
02191_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE GENERALI DELLE STRUTTURE COINVOLTE,GETTONI,CONSULENZE PER IL PROGRAMMA DENOMINATO""MATTONIDEL SSN"".FONDI PROVENIENTI DALL'AGENZIAPER I SER-VIZI SANITARI REGIONALI (ASSR) DELLAREGIONELAZIO. (RIF. E/UPB 2.03.001 - CAP. 1978).	2.480,91
02193_S	AVANZO AL 31.12.2015	CONTRIBUTI ALLE ASL PER IL PROGETTO:'ASSIST-ACCESSO AI SERVIZI SANITARI INTEGRATO SULTERRITORIO'.FONDI DEL DIPARTIMENTO PERL'INNOVAZIONE E LE TEC-NOLOGIE.(RIF. E/UPB2.03.001 - CAP. 1961).	250.000,00
02196_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI DIPREVEN-ZIONE NEI LUOGHI DI LAVORO. FONDIINAIL.(RIF. E/UPB 2.03.001 - CAP. 2664).	11.530,30
02197_S	AVANZO AL 31.12.2015	CAMPAGNA DI FORMAZIONE SULLA SICUREZZA NEILUOGHIDI LAVORO - ACCORDO STATO REGIONI20/11/2008.(RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP. 1543)	496.498,27
02199_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER LE ATTIVITA' DI PREVENZIONE NEI LUOGHIDI LAVORO (ART. 21, C.2, D.LGS 758/1994 EART.14,C.5, D.LGS 81/2008) (RIF. E/UPB 1.01.002 -CAP.502)	383.863,80
02200_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO 'SOSTEGNOALLEFUNZIONI DI INTERFACCIA TRA LE REGIONI, LEPROVIN-CE AUTONOME ED IL CCM'. D.M.05/12/2006.(RIF. E/UBP 2.01.004 - CAP. 1620),	61.572,36
02204_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DA PARTE DELLE ASLDEL-LA RILEVAZIONE TELEMATICA DEI DATI DELLERICETTETRASMESSE AL SISTEMA TESSERA SANITARIA - DM3/8/07E DECRETO LEGGE 269/2003 CONVERTITO NELLALEGGE326/2003.(RIF. E/UPB 2.01.004 CAP. 2053)	112.581,63
02207_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER LA VALUTAZIONE DEL COSTO EFFICACIA DIUNPROGRAMMA DI SCREENING AUDIOLOGICO NEONATALEUNIVERSALE NAZIONALE. PROGETTO AGENAS(RIF. E/UPB2.01.004 - CAP. 1564)	1.819,08
02214_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE REALIZ. PROG. SOCIAL NETSKILLS - PROMOZ.BENESSERE CONTESTI SCOLASTICI, DIVERT. NOTTURNOE SOCIAL NETWORK TRAMITE PERCORSI SUL TERRITORIOE WEB FINANZIATO AZIENDA USL N. 12 VIAREGGIO(RIF./UPB 2.03.001 - CAP. 1078)- ACQUISTO SERV.PER FORMAZ.	7.500,00
02229_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER IL PROGETTO MATTONEINTERNAZIONALE.REALIZZAZIONE DI UN EVENTOINFORMATIVO SULLA MOBILITA' TRANSFRONTALIERA.(RIF.E/UBP 2.03.001 - CAP. 918)	1.521,92
02234_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO'GUADAGNA-RE SALUTE NEGLI ADOLESCENTI' FONDI DELLAREGIONEPIEMONTE(RIF. E/UPB 2.03.001 - CAP. 1091)	12.857,14
02235_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO'SVILUPPA-RE A LIVELLO LOCALE LA PROMOZIONE DELLASALUTE,SECONDO I PRINCIPI DI GUADAGNARE SALUTE'.FONDIDEL MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE EDELLEPOLITICHE SOCIALI.(RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.1545)	47.519,38

02242/8021_S	AVANZO AL 31.12.2015	PROGETTO'LA SCUOLA PROMOTRICE DI SALUTE' EXART.12COMMA 2,LETT.B D.LGS.502/92--FINANZIAMENTOCON FONDI STATALI.	10.734,26
02245_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER L'ATTIVITA' DI COORDINAMENTOINTRAREGIO-NALE ED INTERREGIONALE DELL'ATTIVITA'TRASFUSIONA-LI SUL PIANO LOGISTICO, STRUMENTALEDELLA FORMA-ZIONE E DELLA RICERCA. LEGGE21/10/2005, N. 219.RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.2022)- TRASF. CORR. AMM.NI LOCALI	442.647,60
02246_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEI DISAVANZI DELLEGE-STIONI SANITARIE DELLE ASL CON MUTUI IL CUIAM-MORTAMENTO E' A CARICO DEL BILANCIO DELLO STATO-ART.1, LEGGE 11.2.1997 N.21-	15.065,71
02251_S	AVANZO AL 31.12.2015	RISORSE REGIONALI DESTINATE AL SERVIZIO SANITARIOREGIONALE.	44.656,68
02254_S	AVANZO AL 31.12.2015	INTERVENTI PER PROVVEDIMENTI A FAVORE DICITTADINICOLPITI DA TUBERCOLOSI NON ASSICURATIPRESSOL'INPS.FONDI DA DEVOLVERE ALLE ASL - ART.5,L.04/03/87 N.88.	14.352,94
02259_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER FINANZ. INIZIATIVE DI FORMAZIONE EDINFORMAZIONE AGLI OPERATORI SANITARI SULLEPROPRIETA', IMPIEGO ED EFFETTI INDESIDERATI DEIMEDICINALI E DI TUTTI GLI ALTRI PRODOTTI DIINTERESSE SANITARIO, NONCHE' PER CAMPAGNE DI EDUCAZIONE SANITARIA. (RIF.E/UPB2	22.991,13
02263_S	AVANZO AL 31.12.2015	FONDO DA DEVOLVERE ALLE AZIENDE SANITARIE LOCALIADINTEGRAZIONE DEL FINANZIAMENTO DELLA SPESASA-NITARIA DI PARTE CORRENTE A NORMA DELL'ART.25,SECONDO COMMA, DELLA LEGGE 27/12/1983N. 730.	43.791,00
02290_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI CONNESSIAGLIACCERTAMENTI MEDICO-LEGALI DISPOSTI DALLEAMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER I DIPENDENTIASSSENTI DAL SERVIZIO PER MALATTIA EFFETTUATI DALLE AZIENDE SAN(RIF. CAP.2163_E)	381.203,31
02326_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER LA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA.FONDIDEL MINISTERO DELLA SALUTE.(RIF. E/UPB2.01.004 - CAP. 2019)	24.181,82
02330_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI INTERVENTI INMA-TERIA DI ANIMALI DI AFFEZIONE E PREVENZIONEDELRANDAGISMO. L.14.8.91 N. 281(RIF. E/UBP2.01.004 - CAP. 2018). - TRASFER. CORRENTI AMM.NILOCALI	644.336,86
02463_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER SISTEMA INFORMATIVO PER LA RACCOLTADATISUGLI INFORTUNI NEGLI AMBIENTI DI CIVILEABITAZIO-NE. ART.4, COMMI 1 E 3, DELLA LEGGE493/99.	128,53
02465_S	AVANZO AL 31.12.2015	DESTINAZIONE DEL 3.5% DI TARIFFE VERSATE AI SENSIDEL DLGS 194/2008 PER IL POTENZIAMENTO DELLEATTIVITA' DI CONTROLLO RISPETTO AI CONTAMINANTIDELLE MATRICI ALIMENTARI.(RIF. E/UPB 2.03.001 -CAP. 2455).	98.832,20
02567_S	AVANZO AL 31.12.2015	PROGRAMMA PER LA PREVENZIONE E IL CONTRASTODELLEPRATICHE DI CUI ALL'ART. 583 BIS DEL CODICEPENALEAI SENSI DELLA LEGGE 09/01/2006, N. 7.(RIF.E/UBP 2.01.004 - CAP. 1555)-TRASF. CORRENTI AMM.NILOCALI	2.529,97
02835_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER IL POTENZIAMENTO DELL'ATTIVITA'GESTIONALE DEI CONSULTORI PER LA TUTELAMATERNO-INFANTILE.LEGGE 31.1.96 N.34,ART.4-PRESTAZ. PROF.LI E SPECIALISTICHE	390,13
02902/5052_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESA PER INTERVENTI A FAVORE DEI MINORATIDELLAVISTA - L .28/8/97 N.284.- INTERVENTI EXART.2 LEGGE 284/97 -(RIF. E/UBP 2.01.004 - CAP.2051).- TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI	33.821,85
A2139_S	AVANZO AL 31.12.2015	TRASFERIMENTI ALLE ASL PER L'ATTUAZIONE DELLETEC-NICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTEASSISTITA.LEGGE19/02/2004,N.40. FONDI DELMINISTERO DELLA SALUTE.(RIF. E/UBP 2.01.004 - CAP.2042). - TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI	6.991,00
A2155_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER INTERVENTI RELATIVI ALLAFARMACOVIGILAN-ZA-LEGGE 449 DEL23/12/1997,ART.36,COMMA 14.(RIF. E/UPB 2.01.004 -CAP. 2001).- ALTRI BENI DI CONSUMO	537,94
A2171_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER CORSI DI FORMAZ./AGGIORN.PERIODICOPERSONALE SPECIALIZ. MENSE OSPEDAL.,SCO-LASTICHE,AZIENDALI AL FINE DI GARANTIRE LAPREPAR.CONSERV. SOMMIN. ALIMENTI NON CONTAM. DALGLUTINE. L.123/05. FONDISTATALI. (RIF.E/UPB2.01.004 - CAP. 1720).-TRASF. ISTITUZ.	5.214,17
A2174_S	AVANZO AL 31.12.2015	"SPESE PER ATTUAZIONE PROG.: ""POTENZIAMENTO DELLDOTAZIONI INFORMATICHE DEI SerT E IMPLEMENTAZ. DIUN SISTEMA DI MONITORAGGIO DELL'UTENZA DEI SERVIZI"BASATO SULL'UTILIZZO DI STANDARD EUROPEI"". FONDIMINISTERO DELLA SALUTE. (RIF. E/UPB 2.01.004 -CAP. 2023)	4.066,42
A2245_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER L'ATTIVITA' DI COORDINAMENTOINTRAREGIO-NALE ED INTERREGIONALE DELL'ATTIVITA'TRASFUSIONA-LI SUL PIANO LOGISTICO, STRUMENTALEDELLA FORMA-ZIONE E DELLA RICERCA. LEGGE21/10/2005, N. 219.RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.2022)- IRAP	1.995,14
A2567_S	AVANZO AL 31.12.2015	PROGRAMMA PER LA PREVENZIONE E IL CONTRASTODELLEPRATICHE DI CUI ALL'ART. 583 BIS DEL CODICEPENALEAI SENSI DELLA LEGGE 09/01/2006, N. 7.(RIF.E/UBP 2.01.004 - CAP. 1555)-TRASF. CORRENTI IST.SOC. PRIVATE	35.410,15
B2134_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DELLE ATTIVITA'DELPROGETTO CCM 2009 'PREVENZIONE DELLEINTERRUZIONIVOLONTARIE DI GRAVIDANZA (IVG) TRA LEDONNE STRA-NIERE'. FONDI DELLA REGIONE TOSCANACOORDINATRICEDEL PROGETTO.(RIF. E/UPB 2.03.001 -CAP. 1069)- TRASF. CORRENTI IST	1.997,50
B2182_S	AVANZO AL 31.12.2015	CONTRIBUTI DA PARTE DI ENTI PUBBLICI PER LE SPESEORGANIZZATIVE E GESTIONALI DEL SISTEMA REGIONALEDI EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA(ECM)-SOFTWARE(RIF. E/UBP 2.03.001 - CAP. 2058).	4.000,00

C2245_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER L'ATTIVITA' DI COORDINAMENTOINTRAREGIO-NALE ED INTERREGIONALE DELL'ATTIVITA'TRASFUSIONA-LI SUL PIANO LOGISTICO, STRUMENTALEDELLA FORMA-ZIONE E DELLA RICERCA. LEGGE21/10/2005, N. 219.RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.2022)- RAPPRES. EVENTI PUBBLICITA'	7.000,00
F2155_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER INTERVENTI RELATIVI ALLAFARMACOVIGILAN-ZA-LEGGE 449 DEL23/12/1997,ART.36,COMMA 14.(RIF. E/UPB 2.01.004 -CAP. 2001).- TRASF. AMM.NI LOCALI	25.715,00
F2245_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER L'ATTIVITA' DI COORDINAMENTOINTRAREGIO-NALE ED INTERREGIONALE DELL'ATTIVITA'TRASFUSIONA-LI SUL PIANO LOGISTICO, STRUMENTALEDELLA FORMA-ZIONE E DELLA RICERCA. LEGGE21/10/2005, N. 219.RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.2022)- LAVORO FLESSIBILE	22.665,62
H2245_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER L'ATTIVITA' DI COORDINAMENTO INTRAREGIO-NALE ED INTERREGIONALE DELL'ATTIVITA'TRASFUSIONALI SUL PIANO LOGISTICO, STRUMENTALE DELLA FORMAZIONE DELLA RICERCA. LEGGE21/10/2005, N. 219.CONTR. SOC. EFF.CARICO ENTE(RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.2022)	4.932,71
02028_S	AVANZO AL 31.12.2016	SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELLA PRIMA APPLICAZIONE DA PARTE DELLE FARMACIE DEL SERVIZIO DI REVISIONE DELL'USO DEI MEDICINALI (MEDICINE USE REVIEW), ART. 1, C. 571 E 572, DELLA L.208/2015 - TRASF. CORDA AMM. CENTRALI	14.700,00
02122_S	AVANZO AL 31.12.2016	SPESE PER LE ATTIVITA' DI MONITORAGGIO DI DATI RELATIVI ALL'ABUSO DI ALCOL E AI PROBLEMI ALCOL CORRELATI DI CUI ALL'ART.3, COMMA 4, DELLA LEGGE 30/03/2001, N. 125. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE.	4.055,00
02138_S	AVANZO AL 31.12.2016	FONDO PER AUTORIZZAZIONI/RICONOSCIMENTI IN MATERIA DI SANITA' VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE AI SENSI DEL D.LGS13/04/99, N. 123. TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI	16.175,28
02171_S	AVANZO AL 31.12.2016	SPESE PER CORSI DI FORMAZ./AGGIORN. PERIODICO PERSONALE SPECIALIZ. MENSE OSPEDAL., SCOLASTICHE, AZIENDALI AL FINE DI GARANTIRE LA PREPAR. CONSERV. SOMMIN. ALIMENTI NON CONTAM. DAL GLUTINE. L.123/05. FONDI STATALI. TRASF. AMM.NI LOCALI	11.379,75
02182_S	AVANZO AL 31.12.2016	CONTRIBUTI DA PARTE DI ENTI PUBBLICI PER LE SPESE ORGANIZZATIVE E GESTIONALI DEL SISTEMA REGIONALE DI EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA (ECM).	10.220,00
02199_S	AVANZO AL 31.12.2016	SPESE PER LE ATTIVITA' DI PREVENZIONE NEI LUOGHI DI LAVORO (ART. 21, C.2, D.LGS 758/1994 E ART.14,C.5, D.LGS 81/2008)	47.812,84
02245_S	AVANZO AL 31.12.2016	SPESE PER L'ATTIVITA' DI COORDINAMENTO INTRAREGIONALE ED INTERREGIONALE DELL'ATTIVITA' TRASFUSIONALI SUL PIANO LOGISTICO, STRUMENTALE DELLA FORMAZIONE E DELLA RICERCA. LEGGE 21/10/2005, N. 219. TRASF. CORR. AMM.NI LOCALI	22.361,30
02267_S	AVANZO AL 31.12.2016	EROGAZIONE DI QUOTE ARRETRATE DEL FONDO SANITARIO REGIONALE DESTINATE A SPESE CORRENTI.	3.000,00
02326_S	AVANZO AL 31.12.2016	SPESE PER LA SANITA' PUBBLICA VETERINARIA FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE.	12.543,11
02330_S	AVANZO AL 31.12.2016	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI INTERVENTI IN MATERIA DI ANIMALI DI AFFEZIONE E PREVENZIONE DE LRANDAGISMO. L.14.8.91 N. 281. TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI	9.390,00
02465_S	AVANZO AL 31.12.2016	DESTINAZIONE DEL 3.5% DI TARIFFE VERSATE AI SENSI DEL DLGS 194/2008 PER IL POTENZIAMENTO DELLE ATTIVITA' DI CONTROLLO RISPETTO AI CONTAMINANTI DELLE MATRICI ALIMENTARI.	22.551,22
A2139_S	AVANZO AL 31.12.2016	TRASFERIMENTI ALLE ASL PER L'ATTUAZIONE DELLE TECNICHE DI PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA. LEGGE 19/02/2004, N.40. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE. TRASF. CORRENTI AMM.NI LOCALI	6.964,70
A2171_S	AVANZO AL 31.12.2016	SPESE PER CORSI DI FORMAZ./AGGIORN.PERIODICO PERSONALE SPECIALIZ. MENSE OSPEDAL., SCOLASTICHE, AZIENDALI AL FINE DI GARANTIRE LA PREPAR. CONSERV. SOMMIN. ALIMENTI NON CONTAM. DAL GLUTINE. L.123/05. FONDI STATALI.TRASF. ISTITUZ.	22.385,16
A2182_S	AVANZO AL 31.12.2016	CONTRIBUTI DA PARTE DI ENTI PUBBLICI PER LE SPESE ORGANIZZATIVE E GESTIONALI DEL SISTEMA REGIONALE DI EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA (ECM). SERVIZI INFORM. E TELECOMUNIC.	10.220,00
B2019_S	AVANZO AL 31.12.2016	PROGETTO "PAURA DEL DENTISTA", TECNICHE DI INTERVENTO PSICOLOGICO/FARMACOLOGICO DI PREVENZIONE/TRATTTAMENTO DELLA CARIE DENTALE IN ETA' EVOLUTIVA -ALTRI BENI DI CONSUMO.	7.200,00
B2182_S	AVANZO AL 31.12.2016	CONTRIBUTI DA PARTE DI ENTI PUBBLICI PER LE SPESE ORGANIZZATIVE E GESTIONALI DEL SISTEMA REGIONALE DI EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA (ECM)-SOFTWARE.	26.300,00
	AVANZO AL 31.12.2017	AVANZO 2017	74.405,02
	AVANZO AL 31.12.2020	ACC.TO QUOTA INUT. F.DO RIDUZIONE QUOTA FISSA 2019	1.201.273,00
		PAY BACK	664,86
02005_S	FINANZIARIA 2022	ACC.TO QUOTA INUT. F.DO GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO 2021	655.600,00
TOTALE			**5.978.616,15**

- Il **fondo per quote inutilizzate di contributi vincolati da ricerca** (PBA180) pari ad Euro **296.373,06** accoglie gli accantonamenti delle quote inutilizzate relative a contributi riconducibili a progetti di ricerca finalizzata:

CAPITOLO	N. IMPEGNO	DESCRIZIONE IMPEGNO	RESIDUI AL 31/12/2021
02112_S	AVANZO AL 31.12.2015	DECRETO 18 MARZO 2011. SPESE PER LAREALIZZAZIONEDEL 'PROGETTO UMBRIA: PROGRAMMA PERLA DIFFUSIONEE L'UTILIZZO DEI DEFIBRILLATORIAUTOMATICI ESTERNI(RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.1568)- RAPPRESENT. EVENTI PUBBLICITA'	21.785,00
02117_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTONAZIONALEDI RICERCA SANITARIA BIOLOGICAL ANDMOLECULAR CHARACTERIZATION OF THE LEUKEMIC WITHNUCLEOPHOSMIN (NPM1) GENE MUTATION:IMPLICATIONSFOR TARGETED'THERAPY.(RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.1539)	90.000,00
02119_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTONAZIONALEDI RICERCA SANITARIAIMPROVING DEMENTIACARE USINGEARLY COUNSELING AND SUPPORT FORCAREGIVERS. FONDIDEL MINISTERO DELLA SALUTE,D.LGS. 502/92 E 229/99(RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.1540)- TRASF. CORR. AMM.NI LOCALI	1.808,83
02131_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: "REALIZZAZIONE DI UN DATABASE INTERREGIONALE VALIDATOPER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O. NETWORK) - TRASERIMENTIAD AMMINISTRAZIONI LOCALI.(RIF. CAP. 01582_E)	36.000,00
02198_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO'VALUTA-ZIONE DELLE PROCEDURE DI CARE-NURSINGNELL'ICTUS'INSERITO NEL PROGETTO STRATEGICO 'NUOVECONOSCENZEE PROBLEMATICHE ASSISTENZIALI NELL'ICTUSCEREBRA-LE'. FONDI DELLA REGIONE EMILIAROMAGNA.(RIF. E/UPB 2.03.001 - C	5.040,00
02213_S	AVANZO AL 31.12.2015	UTILIZZO FONDI PROVENIENTI DALLE QUOTE DELCINQUEPER MILLE SULLE DICHIARAZIONI DEI REDDITI AFAVOREDELL'ATTIVITA' DI RICERCA DELLA REGIONEUMBRIA.(RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP. 1567)- IRAP	1.049,01
02215_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER GLI INTERVENTI PREVISTI DALL'ART.2DELLAL. 02/02/06, N. 31 'DISCIPLINA DEL RISCONTRODIA-GNOSTICO SULLE VITTIME DELLA SINDROME DELLAMORTEIMPROVVISA DEL LATTANTE (SIDS) E DI MORTEINASPET-TATA DEL FETO'.FONDI DEL MINISTERO DELLASALUTE.(RIF. E/UPB 2.	7.243,58
02218_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO'STUDICLINICI CONTROLLATI PER PREVENIRE O TRATTARESIN-TOMI ED EFFETTI COLLATERALI DELLE TERAPIEANTITU-MORALI'. FONDI DELLA REGIONE LIGURIA. ART.1, COM-MI 302 E SEGUENTI DELLA L. 266/2005.(RIF.E/UPB 2.03.001 - CAP. 10	26.883,13
02225_S	AVANZO AL 31.12.2015	FONDO DA DEVOLVERE ALLE AZIENDE SANITARIELOCALIPER IL FINANZIAMENTO DELLA SPESA RELATIVA AICON-TRIBUTI PER LA MODIFICA AGLI STRUMENTI DIGUIDA AFAVORE DEI TITOLARI DI PATENTE 'A','B', O'C' SPE-CIALI.ART.27,L.5/2/92 N.104-RIF. E/UPB2.01.004 - CAP. 2015)	8.714,44
02240_S	AVANZO AL 31.12.2015	UTILIZZO FONDI DEL MINISTERO DELLASALUTE-DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA- PERL'ATTUAZIONE DELLE DIETTIVE COMUNITARIE 17 E 86DEL 2006 RELATIVEAL CONTROLLO DI TESSUTI E CELLULEUMANI, DI CUIALL'ART. 5 DEL D.LGS 16/2010(RIF.CAP. 1578_E)	32.496,06
02300_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER PROGETTO: 'CERT-ENT- APPLYINGECVET ANDECTS TO CERTIFY LEARNING OUTCOMESAND QUALIFICATIONOF THE ENTREPRENEUR INCONSTRUCTION SECTORCERTIFIED SAFETY VET TRAINERS(RIF. E/UBP 2.03.001-CAP. 922)	8.555,91
02302_S	AVANZO AL 31.12.2015	PIANO DI MONITORAGGIO PER LA RICERCA DELLE DIOSSINE NEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE	3.343,00
A2112_S	AVANZO AL 31.12.2015	DECRETO 18 MARZO 2011. SPESE PER LAREALIZZAZIONEDEL 'PROGETTO UMBRIA: PROGRAMMA PERLA DIFFUSIONEE L'UTILIZZO DEI DEFIBRILLATORIAUTOMATICI ESTERNI(RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP.1568)- TRASFER. CORRENTI AMM.NI LOCALI	17.197,20
B2119_S	AVANZO AL 31.12.2015	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO NAZIONALEDI RICERCA SANITARIA IMPROVING DEMENTIA CARE USINGEARLY COUNSELING AND SUPPORT FORCAREGIVERS. FONDIDEL MINISTERO DELLA SALUTE,D.LGS. 502/92 E 229/99RAPPRESENT. EVENTI PUBBLICITA' - (RIF. E/UPB 2.01.004 - CA	1.157,94

B2213_S	AVANZO AL 31.12.2015	UTILIZZO FONDI PROVENIENTI DALLE QUOTE DELCINQUEPER MILLE SULLE DICHIARAZIONI DEI REDDITI AFAVOREDELL'ATTIVITA' DI RICERCA DELLA REGIONEUMBRIA.(RIF. E/UPB 2.01.004 - CAP. 1567)-BORSE DISTUDIO E CONTR. FORMAZ.	1.583,46
02116_S	AVANZO AL 31.12.2016	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO NAZIONALE DI RICERCA SANITARIA METODI PER INVESTIMENTI/DISINVESTIMENTI E DISTRIBUZIONE DELLE TECNOLOGIE SANITARIE NELLE REGIONI ITALIANE (MIDR).FONDI DELL'AGENAS D.LGS. 502/92 E 229/99.	594,93
02132_S	AVANZO AL 31.12.2016	SPESE PER REALIZZAZIONE PROG. 'IMPACT OF MODIFIED INTENTION TO TREAT REPORTING ON TREATMENT EFFECT IN META-ANALYSES: A META-EPIDEMIOLOGICAL STUDY' CONVENZIONE CON MIN. SALUTE N. 140/RF-2009-1549561 DEL 02/12/2011. GIORNALI R	4.317,50
02198_S	AVANZO AL 31.12.2016	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO 'VALUTAZIONE DELLE PROCEDURE DI CARE-NURSING NELL' ICTUS' INSERITO NEL PROGETTO STRATEGICO 'NUOVE CONOSCENZE E PROBLEMATICHE ASSISTENZIALI NELL' ICTUS CEREBRALE'. FONDI DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA	1.712,19
02213_S	AVANZO AL 31.12.2016	UTILIZZO FONDI PROVENIENTI DALLE QUOTE DEL CINQUE PER MILLE SULLE DICHIARAZIONI DEI REDDITI A FAVORE DELL'ATTIVITA' DI RICERCA DELLA REGIONE UMBRIA. IRAP	141,25
02215_S	AVANZO AL 31.12.2016	SPESE PER GLI INTERVENTI PREVISTI DALL' ART.2 DELLA L. 02/02/06, N. 31 'DISCIPLINA DEL RISCONTRO DIAGNOSTICO SULLE VITTIME DELLA SINDROME DELLA MORTE IMPROVVISA DEL LATTANTE (SIDS) E DI MORTE INASPETTATA DEL FETO'. FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE.	115,90
02218_S	AVANZO AL 31.12.2016	SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGETTO 'STUDI CLINICI CONTROLLATI PER PREVENIRE O TRATTARE SINTOMI ED EFFETTI COLLATERALI DELLE TERAPIE ANTITUMORALI'. FONDI DELLA REGIONE LIGURIA. ART.1, COMMI 302 E SEGUENTI DELLA L. 266/2005.	14.278,28
02240_S	AVANZO AL 31.12.2016	UTILIZZO FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE-DIPARTIMENTO DELLA SANITA' PUBBLICA- PER L'ATTUAZIONE DELLE DIRETTIVE COMUNITARIE 17 E 86 DEL 2006 RELATIVE AL CONTROLLO DI TESSUTI E CELLULE UMANI, DI CUI ALL' ART. 5 DEL D.LGS 16/2010	5.499,81
02300_S	AVANZO AL 31.12.2016	SPESE PER PROGETTO: 'CERTENT- APPLYINGECVET ANDECTS TO CERTIFY LEARNING OUT COMESAND QUALIFICATION OF THE ENTREPRENEUR IN CONSTRUCTION SECTOR CERTIFIED SAFETY VET TRAINERS.	2.700,00
A2131_S	AVANZO AL 31.12.2016	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO: "REALIZZAZIONE DI UN DATABASE INTERREGIONALE VALIDATO PER L'ONCOLOGIA (D.I.V.O. NETWORK) - LAVORO FLESSIBILE.	2.884,34
B2213_S	AVANZO AL 31.12.2016	UTILIZZO FONDI PROVENIENTI DALLE QUOTE DEL CINQUE PER MILLE SULLE DICHIARAZIONI DEI REDDITI A FAVORE DELL'ATTIVITA' DI RICERCA DELLA REGIONE UMBRIA. BORSE DI STUDIO E CONTR. FORMAZ.	1.271,30
TOTALE			**296.373,06**

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli importi stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

13. Trattamento di fine rapporto

Tab. 41 – Omissis. La GSA non ha esposto il trattamento di fine rapporto.

Altre informazioni relative al trattamento di fine rapporto. Omissis

14. Debiti

I **Debiti verso Stato** ammontano complessivamente ad Euro **561.831.514,05.** Gli stessi sono riconducibili esclusivamente alla voce **Acconto quota FSR verso Stato** (PDA040).

I **Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche** ammontano complessivamente ad Euro **321.785.304,95**. Di questi, Euro **157.989.311,15** sono relativi a **Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione per quota FSR** (PDA160), Euro **441.610,89** sono relativi a **Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione per mobilità in compensazione** (PDA190), Euro **79.644.762,32** sono iscritti per **Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione – altre prestazioni** (PDA210), Euro **83.709.620,59** sono contabilizzati **per Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione per versamenti c/Patrimonio netto** (PDA230).

Tra i **Debiti verso Società partecipate e/o enti dipendenti** (PDA240) sono iscritti complessivi Euro **5.051.719,99**, che riguardano **Debiti verso Enti regionali** (PDA250) per Euro **0,19** e **Debiti verso Altre partecipate** (PDA270) per Euro **5.051.719,80**.

I **Debiti verso fornitori** (PDA280) sono iscritti per Euro **58,00**.

I **Debiti tributari** (PDA320) sono complessivamente pari ad Euro **31.765,73**; per il dettaglio di tale voce si rinvia ai paragrafi successivi.

Sono poi iscritti **Debiti verso Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale** (PDA330), riferiti esclusivamente a **Debiti verso INPS**, per Euro **5.219,54**.

I **Debiti verso Altri** (PDA340), iscritti per un totale di Euro **30.467.558,71**, sono contabilizzati a fronte di **Debiti verso altri finanziatori** (PDA350) per Euro **2.039.753,54** e **Altri Debiti diversi** (PDA380) per Euro **28.427.805,17** (per il dettaglio di quest'ultima voce si rinvia ai paragrafi successivi).

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	**MUTUI PASSIVI**	-			-		
	DEBITI V/STATO	738.663.540,84	220.785.847,75	397.617.874,54	561.831.514,05	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	738.663.540,84	220.785.847,75	397.617.874,54	561.831.514,05		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-	-	-	-		
	...				-		
	...				-		
PDA060	Altri debiti v/Stato	-			-		
	...				-		
	...				-		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-			-		
PDA130	**DEBITI V/COMUNI:**				-	-	-
	...				-		
	...				-		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	172.611.905,19	1.812.275.992,73	1.746.812.213,56	238.075.684,36	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	104.606.384,15	1.686.178.579,62	1.632.795.652,62	157.989.311,15		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	161.000,99	129.877,05	290.878,04	-		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	63.148.358,91	35.926.010,74	98.632.758,76	441.610,89		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	4.696.161,14	90.041.525,32	15.092.924,14	79.644.762,32		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	-	83.781.840,00	83.781.840,00	-		
PDA230	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto**	90.149.197,96	2.220.493,18	8.660.070,55	83.709.620,59		
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto finanziamenti per investimenti	90.149.197,96	2.220.493,18	8.660.070,55	83.709.620,59		
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto incremento fondo dotazione	-	-	-	-		
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto ripiano perdite	-	-	-	-		
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-		
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto altro	-	-	-	-		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	262.761.103,15	1.898.278.325,91	1.839.254.124,11	321.785.304,95	-	-

PDA240	**DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI**	5.041.300,13	18.784.433,16	18.774.013,30	5.051.719,99	-	-
PDA250	**Debiti v/enti regionali:**	0,19	14.213.516,19	14.213.516,19	0,19	-	-
	.....				-		
	.....				-		
PDA260	**Debiti v/sperimentazioni gestionali:**	-	-	-	-	-	-
	.....				-		
	.....				-		
PDA270	**Debiti v/altre partecipate:**	5.041.299,94	4.570.916,97	4.560.497,11	5.051.719,80	-	-
	.....				-		
	.....				-		
PDA280	**DEBITI V/FORNITORI:**	58,00	-	-	58,00	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	58,00	-	-	58,00		
PDA310	**DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE**	-	-	-	-		
PDA320	**DEBITI TRIBUTARI:**	23.444,00	41.283,83	32.962,10	31.765,73	-	-
	Erario c/imposte	-	-	-	-		
	Erario c/ritenute	17.611,85			17.611,85		
	Debiti per IRAP da versare	5.832,15		1.842,66	3.989,49		
	C/IVA a debito	-	-	-	-		
	Altri debiti tributari	-	41.283,83	31.119,44	10.164,39		
	...				-		
PDA330	**DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:**	5.219,54	-	-	5.219,54	-	-
	Debiti verso INPDAP	-	-	-	-		
	Debiti verso INPS	5.219,54			5.219,54		
	Debiti verso INAIL	-	-	-	-		
	Debiti verso ONAOSI	-	-	-	-		
	Altri debiti v/Istituti previdenziali	-	-	-	-		
	...				-		
PDA340	**DEBITI V/ALTRI:**	50.051.168,24	21.483.510,25	41.067.119,78	30.467.558,71	-	-
PDA350	**Debiti v/altri finanziatori**	2.039.753,54			2.039.753,54		
PDA360	**Debiti v/dipendenti**	-	-	-	-		
PDA370	**Debiti v/gestioni liquidatorie**	-	-	-	-		
PDA380	**Altri debiti diversi:**	48.011.414,70	21.483.510,25	41.067.119,78	28.427.805,17		
	Debiti v/Amministrazioni pubbliche	19.546.899,97	1.966.381,19	1.121.728,42	20.391.552,74		
	Altri debiti verso enti pubblici	1.502.058,81	896.385,00	680.383,77	1.718.060,04		
	Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	1.116.435,52	525.000,00	51.878,53	1.589.556,99		
	Debiti verso personale esterno convenzionato	-	-	-	-		
	Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno	-	-	-	-		
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	-	-	-	-		
	Altri debiti	25.846.020,40	18.095.744,06	39.213.129,06	4.728.635,40		
	.....				-		

Si illustra di seguito la specifica composizione delle più significative voci di debito, inserendo anche elementi di raccordo con la contabilità finanziaria regionale.

L'**Acconto quota FSR v/Stato** (PDA040) pari ad Euro **561.831.514,05** si riferisce alle seguenti anticipazioni ancora aperte:

CAPITOLO	N. IMPEGNO	DESCRIZIONE IMPEGNO	RESIDUI AL 31/12/2021	BENEFICIARIO
09903_S	11204805	ANTICIPAZ.DI TESORERIA EROGATE DALLO STATO PER FINANZIAMENTO SPESA SANITARIA CORRENTE 2012	45.391.199,12	MINISTERO DELL'ECONOMIA
09903_S	11406553	ANTICIPAZ. DI TESORERIA EROGATE DALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO SPESA SANITARIA CORRENTE 2014	42.281.666,40	MINISTERO DELL'ECONOMIA
09903_S	11714095	ANTICIPAZIONI DI TESORERIA EROGATE DALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DELLA SPESA SANITARIA CORRENTE 2017.	65.878.912,63	BILANCIO REGIONALE
09903_S	11817748	ANTICIPAZIONI TESORERIA SPESA SANITARIA	4.953.409,18	MINISTERO DELL'ECONOMIA
09903_S	12018148	IMPEGNO PER ESTINZIONE ANTICIPAZIONI MENSILI EROGATE PER FINANZ. SPESA SANITARIA CORRENTE 2020	66.668.674,42	BILANCIO REGIONALE
09903_S	12118681	2BC - IMPEGNO PER ESTINZIONE ANTICIPAZIONI MENSILI	220.785.847,75	BILANCIO REGIONALE
09903_S	11915876	IMPEGNO PER ESTINZIONE ANTICIPAZIONI MENSILI EROGATE PER FINANZ. SPESA SANITARIA CORRENTE 2019	115.871.804,55	BILANCIO REGIONALE
09903_S		RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI	-0,70	BILANCIO REGIONALE
TOTALE			**561.831.514,05**	

I **Debiti verso Aziende per quota FSR** (PDA160), pari ad Euro **157.989.311,15**, sono aumentati rispetto al 2020, anche in esito alle ultime assegnazioni disposte a garanzia dell'equilibrio del SSR. Essi riguardano, in larga misura, oltre al saldo del finanziamento corrente relativo agli anni 2020 e 2021 (la cui erogazione è legata alle rimesse statali dopo l'esito positivo della verifica adempimenti da parte dei Tavoli Ministeriali preposti), i finanziamenti vincolati a carico del bilancio dello Stato (attività di Screening HCV, Farmaci innovativi, Medicina Penitenziaria), anch'essi subordinati alle erogazioni statali, nonché il ripiano sfondamento della spesa farmaceutica ospedaliera, gli obiettivi di Piano e le risorse Covid19.

CAPITOLO	N. IMPEGNO	DESCRIZIONE IMPEGNO	RESIDUI AL 31/12/2021	BENEFICIARIO
02264/5010_S	11103875	DGR N. 1552 DEL 16/12/2011 "VERIFICA SISMICA DI LIVELLO 1-2" RESIDUO	51.263,84	ASL UMBRIA 1
02264/5010_S	11103875	CONTRIBUTO VERIFICA SISMICA (TECNOLOGICO)	403.565,20	ASL UMBRIA 1
02277_S	11405567	CREDITO PER TRASFERIMENTO CORRENTI DI FSN VIN.-OB.PIANO L.662/96-L.133/08	697.580,00	ASL UMBRIA 1
02277_S	11405567	CREDITO PER TRASFERIMENTO CORRENTI DI FSR VINCOLATO EXTRA COMUNITARI	758.453,00	ASL UMBRIA 1
02296_S	11601695	D.LGS. N.118/2011 - ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART.20, COMMA 2, LETTERE A) E B) - FARMACI INNOVATIVI	1.121,64	ASL UMBRIA 1
02264/5010_S	11405532	FSN 2015 (FARM. INN.)	704.010,70	ASL UMBRIA 1
02296_S	11702874	ASSEGNAZIONE DA DGR 239 FARMACI INNOVATIVI 2016	11.153,65	ASL UMBRIA 1
02264/5010_S	11714034	FSR 2017	1.293.327,98	ASL UMBRIA 1
02605_S	12017613	EMERGENZA COVID	5.859.190,64	ASL UMBRIA 1
02345_S	12017614	EMERGENZA COVID	3.124.141,06	ASL UMBRIA 1
02257_S	11915794	SANITA' PENITANZIARIA ART. 20, COMMA 2, LETTERA A)	225.529,02	ASL UMBRIA 1
02260_S	12014316	BORSE DI STUDIO MMG	122.802,17	ASL UMBRIA 1
02268_S	12016859	MOBILITA' INTERNAZIONALE 2020	1.355.182,40	ASL UMBRIA 1
02265_S - 02294_S		Assegnazione alle Aziende Sanitarie regionali delle ulteriori disponibilità finanziaria di parte corrente - DGR 595 del 25/06/2021	3.239.447,00	ASL UMBRIA 1

02207_S	12106286	ATTIVITA SCREENING GRATUITO PER VIRUS EPATITE C (HCV)	281.520,15	ASL UMBRIA 1
02108_S	11915152	INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.359.326,48)	4.787.983,07	ASL UMBRIA 1
02264/5010_S	12118443	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	842.060,00	ASL UMBRIA 1
02108_S	12118040	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	9.190.511,52	ASL UMBRIA 1
02108_S	11915154	INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.359.326,48)	886.333,92	ASL UMBRIA 1
02264/5010_S	11915156	INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.359.326,48)	2.685.009,49	ASL UMBRIA 1
02355_S	12115967	D.L. 73/2021 ART. 26, COMMA 6-BIS E 6 TER CONVERTITO CON LEGGE N. 106/2021 RIABILITAZIONE TERMALE	46.951,00	ASL UMBRIA 1
02344_S	12116420	DL 41/2021 MISURE URGENTI ADEMPIMENTI ART 21 COVID HOTEL	436.725,22	ASL UMBRIA 1
02353_S	12116481	DL 73/2021 ART 33 FINANZTO PER INTERVENTI EMERGENZA COVID 19	206.961,00	ASL UMBRIA 1
02355_S	12116504	L 42/2005 ART 1 E 2 ULTERIORI RISORSE RIABILITAZIONE TERMALE INTEGRAZIONE DD 10572/2021	381,14	ASL UMBRIA 1
02471_S	12116599	L 42/2009 ART 1 E 2 FINANZ.TO SANITARIO VINCOLATO 2021 OSP PSICHIATRICI GIUDIZIARI DETENUTI	105.507,60	ASL UMBRIA 1
02253_S	12116601	L 42/2009 ART 1 E 2 FINANZ.TO SANITARIO VINCOLATO 2021 OSP PSICHIATRICI GIUDIZIARI DETENUTI	21.090,00	ASL UMBRIA 1
02277_S	12116966	ADEMPIEMTNI ART 20 COMMA 2 LETT A) OBIETTIVI PIANO 2021	5.615.825,74	ASL UMBRIA 1
02296_S	12116970	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) FARMACI INNOVATIVI 2021	5.181.813,89	ASL UMBRIA 1
02033_S	12116972	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) FARMACI ONCOLOGICI INNOVATIVI 2021	1.304.806,90	ASL UMBRIA 1
02257_S	12116976	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) MEDICINA PENITENZIARIA 2021	1.012.514,47	ASL UMBRIA 1
02346_S	12117495	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	1.048.581,60	ASL UMBRIA 1
02346_S	12117497	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	2.632.453,66	ASL UMBRIA 1
02346_S	12117499	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	4.064.043,57	ASL UMBRIA 1
02348_S	12117515	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	620.844,58	ASL UMBRIA 1
02265_S	12118050	ADEMPIMENTI AI SENSI DELL ART 20 COMMA 2 LETTERA A) PAYBACK	3.000.000,00	ASL UMBRIA 1
02268_S	12118357	MOBILITA EXTRA REGIONALE E INTERNAZIONALE ADEMPIMENTI ART 20 C 2 LETT A)	796.262,68	ASL UMBRIA 1
02340_S	12116873	ADEMPIMENTI AI SENSI ART 20 COMMA 2 LETT A) QUOTE DI FINANZIAMENTO SANITARIO VINCOLATE FARMACIE	396.685,32	ASL UMBRIA 1
02607_S	12118244	ADEMPIMENTI SENSI ART 20 COMMA 2 LETT A) QUOTE FINANZ.TO SANITARIO VINCOLATE	23.310,61	ASL UMBRIA 1
02347_S	12117508	FS 2021 FINALIZZATO COVID L. 178/2020 ART 1. CC. 416 E 417	595.793,89	ASL UMBRIA 1
02349_S	12117520	FS 2021 FINALIZZATO COVID L. 178/2020 ART 1. CC. 468 E 470	212.609,78	ASL UMBRIA 1
02350_S	12117523	FS 2021 FINALIZZATO COVID L. 178/2020 ART 1. CC. 469 E 470	85.045,00	ASL UMBRIA 1
02352_S	12117538	FS 2021 FINALIZZATO COVID D.L. 41/2021 ART 20 C. 2 LET. C	2.934.012,90	ASL UMBRIA 1
02357_S	12117547	FS 2021 FINALIZZATO COVID D.L. 73/2021 ART. 50	28.915,00	ASL UMBRIA 1
02495_S	12210500	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	38.796,24	ASL UMBRIA 1
02264/5010_S	11103875	VERIFICHE SISMICHE	150.596,20	ASL UMBRIA 2
02264/5010_S	11103875	VERIFICHE SISMICHE D.R.G. 1552/11	325.542,60	ASL UMBRIA 2
02296_S	11601695	D.LGS. N.118/2011 - ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART.20, COMMA 2, LETTERE A) E B) - FARMACI INNOVATIVI	815,77	ASL UMBRIA 2
02264/5010_S	11405532	FSN 2015 (FARMACI INNOVATIVI)	512.035,82	ASL UMBRIA 2
02296_S	11708033	ASSEGNAZIONE DA DGR 239 FARMACI INNOVATIVI 2016	11.153,66	ASL UMBRIA 2
02277_S	11405567	OBIETTIVI DI PIANO 2014	205.605,78	ASL UMBRIA 2
02264/5010_S	11714034	FSR 2017 N . IMPEGNO 11714034	102.331,33	ASL UMBRIA 2
02257_S	11915795	SANITA' PENITENZIARIA	407.997,98	ASL UMBRIA 2

02108_S	11915153	INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.783.123,30)	3.638.175,85	ASL UMBRIA 2
02108_S	11915155	INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.783.123,30)	905.865,28	ASL UMBRIA 2
02264/5010_S	11915157	INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.783.123,30)	3.713.637,93	ASL UMBRIA 2
02264/5010_S	11915158	INDISTINTO RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA (EURO 8.783.123,30)	525.444,24	ASL UMBRIA 2
02605_S	12017616	EMERGENZA COVID	4.416.222,88	ASL UMBRIA 2
02345_S	12017617	EMERGENZA COVID	2.577.937,10	ASL UMBRIA 2
02260_S	12014317	BORSE DI STUDIO MMG	122.802,15	ASL UMBRIA 2
	12016860	MOBILITA INTERNAZIONALE	729.713,60	ASL UMBRIA 2
02268_S		Assegnazione alle Aziende Sanitarie regionali delle ulteriori disponibilità finanziaria di parte corrente - DGR 595 del 25/06/2021	3.045.945,00	ASL UMBRIA 2
02207_S	12106287	ATTIVITA SCREENING GRATUITO PER VIRUS EPATITE C (HCV)	212.374,85	ASL UMBRIA 2
		MOBILITA' EXTRAREGIONALE	1.343.022,62	ASL UMBRIA 2
02344_S	12116421	DL 41/2021 MISURE URGENTI ADEMPIMENTI ART 21 COVID HOTEL	332.128,78	ASL UMBRIA 2
02353_S	12116482	DL 73/2021 ART 33 FINANZTO PER INTERVENTI EMERGENZA COVID 19	209.233,00	ASL UMBRIA 2
02355_S	12116506	L 42/2005 ART 1 E 2 ULTERIORI RISORSE RIABILITAZIONE TERMALE INTEGRAZIONE DD 10572/2021	289,86	ASL UMBRIA 2
02471_S	12116600	L 42/2009 ART 1 E 2 FINANZ.TO SANITARIO VINCOLATO 2021 OSP PSICHIATRICI GIUDIZIARI DETENUTI	720.836,40	ASL UMBRIA 2
02253_S	12116602	L 42/2009 ART 1 E 2 FINANZ.TO SANITARIO VINCOLATO 2021 OSP PSICHIATRICI GIUDIZIARI DETENUTI	89.910,00	ASL UMBRIA 2
02340_S	12116874	ADEMPIMENTI AI SENSI ART 20 COMMA 2 LETT A) QUOTE DI FINANZIAMENTO SANITARIO VINCOLATE FARMACIE	361.683,68	ASL UMBRIA 2
02277_S	12116967	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) OBIETTIVI PIANO 2021	5.026.526,20	ASL UMBRIA 2
02296_S	12116971	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) FARMACI INNOVATIVI 2021	3.454.542,57	ASL UMBRIA 2
02033_S	12116973	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) FARMACI ONCOLOGICI INNOVATIVI 2021	1.957.210,36	ASL UMBRIA 2
02257_S	12116978	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) MEDICINA PENITENZIARIA 2021	2.241.088,53	ASL UMBRIA 2
02346_S	12117496	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	1.146.886,13	ASL UMBRIA 2
02346_S	12117498	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	2.000.284,71	ASL UMBRIA 2
02346_S	12117500	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	3.088.086,35	ASL UMBRIA 2
02348_S	12117517	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	620.844,58	ASL UMBRIA 2
02607_S	12118245	ADEMPIMENTI SENSI ART 20 COMMA 2 LETT A) QUOTE FINANZ.TO SANITARIO VINCOLATE	16.144,05	ASL UMBRIA 2
02265_S	12118051	ADEMPIMENTI AI SENSI DELL ART 20 COMMA 2 LETTERA A) PAYBACK	2.000.000,00	ASL UMBRIA 2
02268_S	12118358	MOBILITA EXTRA REGIONALE E INTERNAZIONALE ADEMPIMENTI ART 20 C 2 LETT A)	530.841,78	ASL UMBRIA 2
02355_S	12115970	D.L. 73/2021 ART. 26, COMMA 6-BIS E 6 TER CONVERTITO CON LEGGE N. 106/2021 RIABILITAZIONE TERMALE	35.706,00	ASL UMBRIA 2
02347_S	12117508	FS 2021 FINALIZZATO COVID L. 178/2020 ART 1. CC. 416 E 417	448.078,11	ASL UMBRIA 2
02349_S	12117520	FS 2021 FINALIZZATO COVID L. 178/2020 ART 1. CC. 468 E 470	159.897,22	ASL UMBRIA 2
02350_S	12117523	FS 2021 FINALIZZATO COVID L. 178/2020 ART 1. CC. 469 E 470	63.958,00	ASL UMBRIA 2
02264/5010_S	12118443	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	4.197.116,00	ASL UMBRIA 2
02264/5010_S	12118443	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	2.498.984,00	ASL UMBRIA 2
02108_S	12118040	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	4.028.050,06	ASL UMBRIA 2
02352_S	12117538	FS 2021 FINALIZZATO COVID D.L. 41/2021 ART 20 C. 2 LET. C	2.206.580,10	ASL UMBRIA 2
02357_S	12117547	FS 2021 FINALIZZATO COVID D.L. 73/2021 ART. 50	21.746,00	ASL UMBRIA 2
02495_S	12210502	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	12.668,16	ASL UMBRIA 2
02264/5010_S	11609551	ASSEGNAZIONE DA DGR 239 ULTERIORE RIPARTO 2016	3.878.063,00	AO PG
02277_S	11405567	OBIETTIVI DI PIANO 2014	164.937,19	AO PG

02267_S	11817146	D.LGS. N. 118/2011 E S.M.I. 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". ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART. 20, COMMA 2, LETTERA A). RICOGNIZIONE RISORSE VINCOLATE ANNI PREGRESSI. ACCERTAMENTO ED IMPEGNO FIBROSI CISTICA	19.911,79	AO PG
02605_S	12017618	EMERGENZA COVID	246.413,44	AO PG
02345_S	12017619	EMERGENZA COVID	849.580,74	AO PG
		ASSEGNAZIONE FSR 2020 POST TAVOLO MEF LUGLIO 2021 (RISORSE FONDO AUTOASSICURAZIONE CAP.02271_S)	6.215.034,29	AO PG
02277_S	12116968	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) OBIETTIVI PIANO 2021	881.878,86	AO PG
02033_S	12116974	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) FARMACI ONCOLOGICI INNOVATIVI 2021	3.634.819,24	AO PG
02346_S	12117491	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	619.604,00	AO PG
02346_S	12117493	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	851.971,48	AO PG
02346_S	12117501	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	1.125.000,00	AO PG
02346_S	12117509	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	124.168,92	AO PG
02346_S	12210503	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	6.334,08	AO PG
02264/5010_S	11103875	DGR 1552/11 (VERIFICHE SISMICHE)	113.348,05	AO TR
02264/5010_S	11609551	ASSEGNAZIONE ULTERIORE RIPARTO 2016 DD 12041 DEL 05.12.2016	2.081.339,89	AO TR
02265_S	11609559	ASSEGNAZIONE ULTERIORE RIPARTO 2016 DD 12041 DEL 05.12.2016	235.914,93	AO TR
02277_S	11405567	OBIETTIVI DI PIANO 2014	41.234,04	AO TR
02605_S	12017620	EMERGENZA COVID	199.477,59	AO TR
02345_S	12017621	EMERGENZA COVID	573.930,00	AO TR
		ASSEGNAZIONE FSR 2020 POST TAVOLO MEF LUGLIO 2021	3.975.056,66	AO TR
02277_S	12116969	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) OBIETTIVI PIANO 2021	735.589,20	AO TR
02033_S	12116975	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) FARMACI ONCOLOGICI INNOVATIVI 2021	2.423.212,82	AO TR
02346_S	12117492	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	619.504,00	AO TR
02346_S	12117494	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	884.740,73	AO TR
02346_S	12117512	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	124.168,92	AO TR
02495_S	12210504	QUOTE FONDO SANITARIO 2021 VINCOLATE EMERGENZA COVID 19	17.418,72	AO TR
TOTALE			**157.989.311,15**	

I **Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione per mobilità in compensazione** (PDA190) ammontano ad Euro **441.610,89** e sono articolati come segue:

CAPITOLO	N. IMPEGNO	DESCRIZIONE IMPEGNO	RESIDUI AL 31/12/2021	BENEFICIARIO
02108_S	11915154	RICOSTRUZIONE FILE ANTICIPI DI CASSA	441.610,89	AO PG
TOTALE			**441.610,89**	

I **Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni** (PDA210), pari ad **Euro 79.644.762,32**, sono aumentati rispetto al 2020, anche in esito alle ultime assegnazioni disposte a garanzia dell'equilibrio del SSR, e hanno la seguente composizione:

CAPITOLO	N. IMPEGNO	DESCRIZIONE IMPEGNO	RESIDUI AL 31/12/2021	BENEFICIARIO
02310_S	11003597	CONTRIBUTO DISPOSITIVI IDENTIFICAZIONE ANIMALI	67.402,00	ASL UMBRIA 1
02167_S	11403633	RICERCA FINALIZZ. I° ACC. (AMICI-RICCI-RANOCCHIA)	16.200,00	ASL UMBRIA 1
02167_S	11401067	RICERCA FINALIZZ. SALDO (AMICI-RICCI-RANOCCHIA)	29.400,00	ASL UMBRIA 1
02018_S	11816571	DD 13571_2018 - FONDO DI SOLIDARIETÀ IN FAVORE DELLE REGIONI COLPITE DAL TERREMOTO NEGLI ANNI 2016/2017 – ACCERTAMENTO ED IMPEGNO PER COMPLESSIVI EURO 1.400.000,00	120.000,00	ASL UMBRIA 1
B2005_S	11902685 / 12104585 / 12009179	IMPEGNO DELLA SOMMA COMPLESSIVA DI EURO 674.709,26 CORRISPONDENTE ALLA QUOTA 2017 DEL FONDO DEL MNISTERO DELLA SALUTE PER IL CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO, A FAVORE DI SOGGETTI DIVERSI. ANNO 2019	30.615,00	ASL UMBRIA 1
02171_S	12108499/11902671	CONTRIBUTO PER LA PROSECUZIONE DI MODULI INFORMATIVI SULLA CELIACHIA. IMPEGNO DI SPESA DI EURO 5.533,52 A FAVORE DELLE USL UMBRIA 1 E USL UMBRIA 2. ANNO 2019	3.500,00	ASL UMBRIA 1
02138_S	12109994 / 12002375	DEMATERIALIZZAZIONE	7.807,96	ASL UMBRIA 1
B2005_S	12013261/12105299	QUOTA 2018 DEL FONDO DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO	12.500,00	ASL UMBRIA 1
02311_S	1211089/12014090	PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI DI CUI ALLA DGR 886/2020	10.000,00	ASL UMBRIA 1
02306_S	12014105	PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI DI CUI ALLA DGR 886/2020	55.000,00	ASL UMBRIA 1
02227_S	12015039	PIANO REGIONALE PREVENZIONE	17.100,00	ASL UMBRIA 1
02199_S	12110076/12002445/ 12110076	ATTIVITA' DI PREVENZIONE NEI LUOGHI DI LAVORO	90.000,00	ASL UMBRIA 1
02310_S	12015077	MIGLIORAMENTO E POTENZIAMENTO DEI CONTROLLI UFFICIALI IN SANITA' PUBBLIC A VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE	40.312,00	ASL UMBRIA 1
02164_S	12016506	SORVEGLIANZA INFLUENZA	17.505,00	ASL UMBRIA 1
02465_S	12109995/12002376 12109995	POTENZIAMENTO ATTIVITA' DI CONTROLLO SETTORE ALIMENTARE	6.218,76	ASL UMBRIA 1
02006_S	12102164	STP 2019	101.541,24	ASL UMBRIA 1

02006_S	12102166	STP 2020	101.541,24	ASL UMBRIA 1
F2155_S	12002261 12104791	FARMACOVIGILANZA	14.293,87	ASL UMBRIA 1
02834_S	12109845/12002180	PERCORSI ETA' EVOLUTIVA	51.600,00	ASL UMBRIA 1
02182_S	12102136	GESTIONE DEL SISTEMA REGIONALE ECM	850,00	ASL UMBRIA 1
	CRONOPROGRAMMA 2022	STP 2020-2021	137.612,86	ASL UMBRIA 1
02034_S	12117544	PERSONALE CROCE ROSSA 2021	163.806,33	ASL UMBRIA 1
02264/5010_S	12118041	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	2.234.216,92	ASL UMBRIA 1
		ASSEGNAZIONI ECONOMIE COVID D.L 18/2020	2.172.078,00	ASL UMBRIA 1
	FINANZIARIA 2022	COVID D.L. 146/2021 ART. 16 CC. 8 SEPTIES	3.241.144,00	ASL UMBRIA 1
02265_S	12118052	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 ULTERIORE PAYBACK	500.000,00	ASL UMBRIA 1
02324_S	12118046	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	7.080.759,49	ASL UMBRIA 1
		ASSEGN. INCENT. COVID ACC.2020 pr.103261/22	1.669.691,65	ASL UMBRIA 1
02294_S	12117202	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 PAYBACK RIPIANO	7.631.442,00	ASL UMBRIA 1
02264/5010_S	12118443	ASSEGNAZIONE A GARANZIA EQUILIBRIO 20/05/2022	1.600.000,00	ASL UMBRIA 1
	FINANZIARIA 2022	DECRETO MINISTERO DELLA SALUTE 11 AGOSTO 2021 - FONDO 2021 PER GLI INDENNIZZI DI CUI ALLA L.n.210/92	436.514,66	ASL UMBRIA 1
02993_S	12118701	DECRETO 29/09/2021 RIPARTO FONDO PER ACQUISIZIONE DPI E MEDICALI RSA E ALTRE STRUTTURE RESIDENZIALI	297.570,69	ASL UMBRIA 1
02167_S	11403633	D.D 7286/14RICERCA SCIENTIFICA PROGRAMMA SOCIO SANIT	16.200,00	ASL UMBRIA 2
02167_S	11401067	PROFILI RISCHIO POPOLAZIONE ULTRA 65 ANNI	2.000,00	ASL UMBRIA 2
A2165_S	11606748	IMPEGNO DI SPESA DI COMPLESSIVI € 811.680,31 PER IL PAGAMENTO DEI CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE A FAVORE DELLE AZIENDE OSPEDALIERE DI PERUGIA E DI TERNI E DELL'AZIENDA USL UMBRIA 2.	29.899,30	ASL UMBRIA 2

02018_S	11816572	DD 13571_2018 - FONDO DI SOLIDARIETÀ IN FAVORE DELLE REGIONI COLPITE DAL TERREMOTO NEGLI ANNI 2016/2017 – ACCERTAMENTO ED IMPEGNO PER COMPLESSIVI EURO 1.400.000,00	300.000,00	ASL UMBRIA 2
B2005_S	11902686 / 12104586 / 12009180	IMPEGNO DELLA SOMMA COMPLESSIVA DI EURO 674.709,26 CORRISPONDENTE ALLA QUOTA 2017 DEL FONDO DEL MNISTERO DELLA SALUTE PER IL CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO, A FAVORE DI SOGGETTI DIVERSI. ANNO 2019	34.120,00	ASL UMBRIA 2
02171_S	12108500 / 11902672	CONTRIBUTO PER LA PROSECUZIONE DI MODULI INFORMATIVI SULLA CELIACHIA. IMPEGNO DI SPESA DI EURO 5.533,52 A FAVORE DELLE USL UMBRIA 1 E USL UMBRIA 2. ANNO 2019	2.033,52	ASL UMBRIA 2
P2118_S	11904418	PROGETTO VALUTAZIONE DEL SISTEMA INNOVATIVO POSTUR	8.100,00	ASL UMBRIA 2
B2005_S	12105300 / 12013262	QUOTA 2018 DEL FONDO DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER IL CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO	12.500,00	ASL UMBRIA 2
02311_S	12110898 - 12014092	PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI DI CUI ALLA DGR 886/2020	10.000,00	ASL UMBRIA 2
02306_S	12014108	PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI DI CUI ALLA DGR 886/2020	55.000,00	ASL UMBRIA 2
02199_S	12110077 - 12002446 - 12110077	ATTIVITA' DI PREVENZIONE SUI LUOGHI DI LAVORO	72.500,07	ASL UMBRIA 2
02227_S	12015043	PIANO REGIONALE PREVENZIONE	12.900,00	ASL UMBRIA 2
02310_S	12015078	MIGLIORAMENTO E POTENZIAMENTO DEI CONTROLLI UFFICIALI IN SANITA' PUBBLIC A VETERINARIA E SICUREZZA ALIMENTARE	36.536,12	ASL UMBRIA 2
02164_S	12016507	SORVEGLIANZA INFLUENZA	9.495,00	ASL UMBRIA 2
02199_S	12110078 - 12002447 - 12110078	ATTIVITA' DI PREVENZIONE SUI LUOGHI DI LAVORO	184,27	ASL UMBRIA 2
02465_S	12109996 - 12002317 - 12109996	POTENZIAMENTO ATTIVITA' DI CONTROLLO DEL SETTORE ALIMENTARE.	4.000,00	ASL UMBRIA 2
02006_S	12102167	STP 2019	102.479,51	ASL UMBRIA 2
02006_S	12102169	STP 2020	102.479,51	ASL UMBRIA 2
F2155_S	12109892 - 12002262 - 12109892	FARMACOVIGILANZA	14.293,87	ASL UMBRIA 2
02182_S	12102137	GESTIONE DEL SISTEMA REGIONALE ECM	850,00	ASL UMBRIA 2
02034_S	12117544	PERSONALE CRI 2021	123.193,67	ASL UMBRIA 2

C2165_S	12114475	FINANZIAMENTO SALDO CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE ANNO 2021	111.500,00	ASL UMBRIA 2
02567_S	12115835	4DA-PREV.E DIVIETO PRATICHE MUTILAZ.FEMMINILI.AVANZO VINCOL.-BIGI	14.000,00	ASL UMBRIA 2
C2165_S	12115829	FINANZIAMENTO CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE ADEMPIMENTI ART. 20 C. 2 LETT) A DLGS 11	37.791,00	ASL UMBRIA 2
	CRONOPROGRAMMA 2022	STP 2020-2021	138.884,45	ASL UMBRIA 2
		ASSEGNAZIONI ECONOMIE COVID D.L 18/2020	1.698.772,00	ASL UMBRIA 2
	FINANZIARIA 2022	DECRETO MINISTERO DELLA SALUTE 11 AGOSTO 2021 - FONDO 2021 PER GLI INDENNIZZI DI CUI ALLA L.n.210/92	185.504,58	ASL UMBRIA 2
02264/5010_S	12118042	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	1.454.890,80	ASL UMBRIA 2
02294_S	12117203	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 PAYBACK RIPIANO	5.976.926,00	ASL UMBRIA 2
02324_S	12118046	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	5.040.379,74	ASL UMBRIA 2
		ASSEGN. INCENT. COVID ACC.2020 pr.103261/22	1.616.994,19	ASL UMBRIA 2
02993_S	12118702	DECRETO 29/11/2021 RIPARTO FONDO PER ACQUISIZIONE DPI E MEDICALI RSA E ALTRE STRUTTURE RESIDENZIALI	248.222,73	ASL UMBRIA 2
	FINANZIARIA 2022	FS 2021 FINALIZZATO COVID D.L. 146/2021 ART. 16 CC. 8 SEPTIES	2.534.883,00	ASL UMBRIA 2
02167_S	11401067	ASS.NE FINANZIAMENTO PROGETTO DR.GRESELE D.G.R.U.7286/014	4.000,00	AO PG
02167_S	11401067	BANDO RICERCA FINALIZZATA 2016 EX ARTT. 12 E 12-BIS D.LGS. 502/92 E S.M. PROGRAMMA DI RETE NET- 2016-02363853: "PERFORMANCE EVALUATION AND VALUE ASSESSMENT FOR CARDIOVASCULAR AND ONCOLOGICAL CARE PATHS IN A REGIONAL NETWORK CONTEXT: CHALLENGES AND OPPORTUNITIES". APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE TRA REGIONE UMBRIA E AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA. PRENOTAZIONE DI IMPEGNO DI € 600.000,00 AI SENSI DELL'ART. 56 C.4 DEL D.LGS. 118/2011.	300.000,00	AO PG
02006_S	12102170	STP 2019	443.806,02	AO PG
02006_S	12102172	STP 2020	443.806,02	AO PG
F2155_S	12002263 - 12109893	FARMACOVIGILANZA	14.293,88	AO PG
02182_S	12102133	GESTIONE DEL SISTEMA REGIONALE ECM	850,00	AO PG

C2165_S	12114473	FINANZIAMENTO SALDO CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE ANNO 2021	162.377,00	AO PG
C2165_S	12115827	FINANZIAMENTO CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE ADEMPIMENTI ART. 20 C. 2 LETT) A DLGS 11	37.791,00	AO PG
	CRONOPROGRAMMA 2022	STP 2020-2021	601.464,17	AO PG
02034_S	12117541	PERSONALE CROCE ROSSA 2021	90.563,45	AO PG
		ASSEGN. INCENT. COVID ACC.2020 pr.103261/22	1.319.078,05	AO PG
02264/5010_S	12118043	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	735.350,08	AO PG
02294_S	12117204	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 PAYBACK RIPIANO	4.378.088,72	AO PG
02265_S	12118053	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 ULTERIORE PAYBACK	1.636.631,71	AO PG
02324_S	12118047	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 FONDO GENERICO	13.582,24	AO PG
	FINANZIARIA 2022	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 INTEGRAZIONE FONDO DL 146/2021	10.046.841,11	AO PG
		ASSEGNAZIONI ECONOMIE COVID D.L 18/2020	711.658,00	AO PG
	FINANZIARIA 2022	COVID D.L. 146/2021 ART. 16 CC. 8 SEPTIES	1.745.640,00	AO PG
02167_S	11401067	RICERCA SCIENTIFICA FINALIZZATA ALLA PROGRAMMAZIONE SOCIO-SANITARIA DELLA REGIONE. COMPETENZA ANNO 2013. APPROVAZIONE DEI PROGETTI, ASSEGNAZIONE DEL FINANZIAMENTO ED EROGAZIONE DEL PRIMO ACCONTO	12.600,00	AO TR
02167_S	11403634	RICERCA SCIENTIFICA FINALIZZATA ALLA PROGRAMMAZIONE SOCIO-SANITARIA DELLA REGIONE. COMPETENZA ANNO 2013. APPROVAZIONE DEI PROGETTI, ASSEGNAZIONE DEL FINANZIAMENTO ED EROGAZIONE DEL PRIMO ACCONTO.	26.400,00	AO TR
C2165_S	11713719	IMPEGNO DI SPESA DI COMPLESSIVI € 811.680,31 PER IL PAGAMENTO DEI CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE A FAVORE DELLE AZIENDE OSPEDALIERE DI PERUGIA E DI TERNI E DELL'AZIENDA USL UMBRIA 2.	21.494,27	AO TR
02006_S	12102173	STP 2019	84.867,51	AO TR
02006_S	12102175	STP 2020	84.867,51	AO TR
F2155_S	12002264 - 12109894	FARMACOVIGILANZA	14.293,88	AO TR
02182_S	12102134	GESTIONE DEL SISTEMA REGIONALE ECM	750,00	AO TR
C2165_S	12114474	FINANZIAMENTO SALDO CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE ANNO 2021	62.750,00	AO TR

	CRONOPROGRAMMA 2022	STP 2020-2021	115.015,93	AO TR
02182_S	12102135	GESTIONE DEL SISTEMA REGIONALE ECM	100,00	AO TR
C2165_S	12115828	FINANZIAMENTO CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE ADEMPIMENTI ART. 20 C. 2 LETT) A DLGS 11	37.791,00	AO TR
		ASSEGN. INCENT. COVID ACC.2020 pr.103261/22	791.138,88	AO TR
02294_S	12117205	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 PAYBACK RIPIANO	3.769.650,00	AO TR
	FINANZIARIA 2022	ASSEGNAZIONE 11-05-2022 INTEGRAZIONE FONDO DL 146/2021	1.738.363,89	AO TR
		COVID D.L. 146/2021 ART. 16 CC. 8 SEPTIES	1.061.925,00	AO TR
		ASSEGNAZIONI ECONOMIE COVID D.L 18/2020	1.171.196,00	AO TR
TOTALE			**79.644.762,32**	

I **Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto finanziamenti per investimenti** (PDA231), pari ad Euro **83.709.620,59**, si riferiscono alle assegnazioni di contributi in c/capitale per la realizzazione di investimenti, le cui erogazioni dipendono dalle rendicontazioni pervenute da parte delle Aziende Sanitarie e sono articolati come segue:

CAPITOLO	N. IMPEGNO	DESCRIZIONE IMPEGNO	RESIDUI AL 31/12/2021	BENEFICIARIO
07242/8086_S	10606350	FINANZIAMENTO REGIONALE PER ADEGUAMENTO IMPIANTI OSPEDALE DI UMBERTIDE - RESIDUO	10.509,40	ASL UMBRIA 1
07200_S	10505859	FINANZIAMENTO REGIONALE PER ADEGUAMENTO IMPIANTI OSPEDALE DI UMBERTIDE - RESIDUO	21.949,42	ASL UMBRIA 1
07252_S	11805261	FINANZIAMENTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE HOSPICE PRESSO L'OSPEDALE DI UMBERTIDE - RESIDUO	24.172,27	ASL UMBRIA 1
07243_S	11805260	FINANZIAMENTO PER RISTRUTTURAZIONE AREEE URBANE COMUNE DI PERUGIA LEGGE 448/98-ART. 71 (EX ASL 2)	219.938,91	ASL UMBRIA 1
07245/8021_S	11508171	FINANZIAMENTO REGIONALE PER OPERE COMPLEMENTARI NUOVO OSPEDALE DI CITTÀ DI CASTELLO - RESIDUO	203.479,69	ASL UMBRIA 1
07217_S	11004957	PROGRAMMA PLURIENNALE REG.LE INVESTIM. REALIZZAZIONE AMM.TO STRUTTURE SAN.	263.160,48	ASL UMBRIA 1
07217_S	11004957	FINANZIAMENTO OSPEDALE UNICO MEDIA VALLE TEVERE(EX ASL 2)	1.991.181,72	ASL UMBRIA 1
07217_S	11103227	PROGRAMMA PLIURIENNALE DEGLI INVESTIMENTI PER LA REALIZZAZIONE E AMMODERNAMENTO DELLE STRUTTURE SANITARIE E PER L'ACQUISIZIONE DI TECNOLOGIE". RES.	2.100.000,00	ASL UMBRIA 1
07186/8020_S	11401668	D.G.R. n. 221/2014 FORNITURA ED ISTALLAZIONE MAMMOGRAFI DIGITALI AZIENDA ULS U 1	2.623,76	ASL UMBRIA 1
07180/8021_S	11405916	D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, I.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 1	230.481,07	ASL UMBRIA 1
07181/8021_S	11405923	D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, I.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 3	49.091,62	ASL UMBRIA 1
07181/8020_S	11405924	D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, I.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 3	2.583,77	ASL UMBRIA 1
07182/8021_S	11405925	D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, I.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.a	2.714.454,00	ASL UMBRIA 1
07182/8020_S	11405926	D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, I.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.a	142.866,00	ASL UMBRIA 1
07183/8021_S	11405927	D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, I.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.b	534.403,94	ASL UMBRIA 1

07183/8020_S	11405931	D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, I.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.b	28.126,52	ASL UMBRIA 1
07184/8021_S	11405933	D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, I.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.c	2.970.178,80	ASL UMBRIA 1
07184/8020_S	11405935	D.G.R. n. 1467/2015 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, I.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 6.c	156.325,20	ASL UMBRIA 1
07185/8021_S	11405936	D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, I.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 7	421.528,27	ASL UMBRIA 1
07185/8020_S	11405937	D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, I.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 7	22.185,70	ASL UMBRIA 1
07180/8020_S	11405972	D.G.R. n. 1765/2014 Accordo di programma del 05/03/2013 per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20, I.n. 67/1988. Azienda U.S.L. Umbria n. 1 Intervento n. 1	12.130,58	ASL UMBRIA 1
07243_S	11805259	FINANZIAMENTO PER RISTRUTTURAZIONE AREEE URBANE COMUNE DI PERUGIA LEGGE 448/98-ART. 71 (EX ASL 2)	14.529,40	ASL UMBRIA 1
07227/8021_S	11817262	D.G.R. 1396/2018 D.D. 14029_2018 - ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - IMPEGNO FINANZIAMENTO STATALE RELATIVO AGLI INTERVENTI N. 34.C DELL' AZIENDA U.S.L. UMBRIA N.1 E N. 50 - N.52.A DELL'AZIENDA U.S.L. UMBRIA N.2	213.750,00	ASL UMBRIA 1
07227/8020_S	11610603	D.G.R. 1396/2018 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - IMPEGNO FINANZIAMENTO STATALE RELATIVO AGLI INTERVENTI N. 34.C DELL' AZIENDA U.S.L. UMBRIA N.1 E N. 50 - N.52.A DELL'AZIENDA U.S.L. UMBRIA N.2	11.250,00	ASL UMBRIA 1
07227/8021_S	11913903	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34b	570.000,00	ASL UMBRIA 1
07293/8021_S	11914172	D.G.R. n. 1145/2019 ANTINCENDIO OSPEDALE DI UMBERTIDE	711.474,00	ASL UMBRIA 1
07266/8021_S	11913917	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 46	69.825,00	ASL UMBRIA 1
07265/8021_S	11913916	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 45	245.385,00	ASL UMBRIA 1
07264/8021_S	11913915	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 44	39.900,00	ASL UMBRIA 1
07263/8021_S	11913914	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 43	89.775,00	ASL UMBRIA 1
07262/8021_S	11913913	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 42	174.562,50	ASL UMBRIA 1
07261/8021_S	11913912	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 41	273.315,00	ASL UMBRIA 1
07239/8021_S	11913911	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 40	877.847,50	ASL UMBRIA 1

07238/8021_S	11913910	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 39	1.573.840,27	ASL UMBRIA 1
07234/8021_S	11913909	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 38	410.087,35	ASL UMBRIA 1
07233/8021_S	11913908	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 37	647.377,50	ASL UMBRIA 1
07229/8021_S	11913907	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 36	475.000,00	ASL UMBRIA 1
07228/8021_S	11913906	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 35	475.000,00	ASL UMBRIA 1
07227/8021_S	11913905	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34e	199.500,00	ASL UMBRIA 1
07227/8021_S	11913904	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34d	213.750,00	ASL UMBRIA 1
07227/8021_S	11913902	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34a	703.000,00	ASL UMBRIA 1
07227/8021_S	11913901	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.33a	380.000,00	ASL UMBRIA 1
07224/8021_S	11913900	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.32a	1.425.000,00	ASL UMBRIA 1
07223/8021_S	11913899	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 31	718.200,00	ASL UMBRIA 1
07220/8021_S	11913898	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.8	665.000,00	ASL UMBRIA 1
07209/8021_S	11913897	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.1b	950.000,00	ASL UMBRIA 1
07207/8021_S	11913896	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.1a	665.000,00	ASL UMBRIA 1
07204/8021_S	11911752	D.G.R. N. 302/2019 D.D. 6870/2019ADEGUAMENTO ALLE NORME DI SICUREZZA DELLO STABUILIMENTO OSPEDALIERO DI CITTA' DI CASTELLO	0,01	ASL UMBRIA 1
07204/8020_S	11610595	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.1a	35.000,00	ASL UMBRIA 1
07207/8020_S	11610596	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.1b	50.000,00	ASL UMBRIA 1
07209/8020_S	11610597	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.8	35.000,00	ASL UMBRIA 1

07220/8020_S	11610599	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 31	37.800,00	ASL UMBRIA 1
07223/8020_S	11610600	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.32a	75.000,00	ASL UMBRIA 1
C5530/8023_S	11610602	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.33a	20.000,00	ASL UMBRIA 1
07224/8020_S	11610603	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34a	37.000,00	ASL UMBRIA 1
07227/8020_S	11610603	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34b	30.000,00	ASL UMBRIA 1
07228/8020_S	11610603	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34d	11.250,00	ASL UMBRIA 1
07229/8020_S	11610603	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N.34e	10.500,00	ASL UMBRIA 1
07233/8020_S	11610604	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 35	25.000,00	ASL UMBRIA 1
08554_S	11610605	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 36	25.000,00	ASL UMBRIA 1
07234/8020_S	11610606	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 37	34.072,50	ASL UMBRIA 1
07238/8020_S	11610608	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 38	21.583,54	ASL UMBRIA 1
07239/8020_S	11610609	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 39	82.833,70	ASL UMBRIA 1
07261/8020_S	11610610	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 40	46.202,50	ASL UMBRIA 1
07262/8020_S	11610611	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 41	14.385,00	ASL UMBRIA 1
07263/8020_S	11610612	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 42	9.187,50	ASL UMBRIA 1
05409_S	11610613	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 43	4.725,00	ASL UMBRIA 1
07264/8020_S	11610615	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 44	2.100,00	ASL UMBRIA 1
07265/8020_S	11610616	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 45	12.915,00	ASL UMBRIA 1

07266/8020_S	11610617	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - AZIENDA U.S.L. UMBRIA N. 1 INTERVENTO N. 46	3.675,00	ASL UMBRIA 1
07293/8020_S	11609291	D.G.R. n. 1145/2019 ANTINCENDIO OSPEDALE DI UMBERTIDE	34.450,00	ASL UMBRIA 1
07293/8020_S	11611630	D.G.R. n. 1145/2019 ANTINCENDIO OSPEDALE DI UMBERTIDE	2.996,00	ASL UMBRIA 1
07217_S	11103227	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DGR1150/2011	989,90	ASL UMBRIA 2
07217_S	10905615	DGR 1973/09 AMMOD.STRUTT.SAN.ED ACQUIS.TECNOLOG.	207.435,98	ASL UMBRIA 2
07208_S	10905612	DGR 1968/09 ASS.ODONTOIATR.PROTES.ORTESICA	77.218,00	ASL UMBRIA 2
07217_S	11103227	DGR 718/11 AMMOD.STRUTTS.SAN.ED ACQUIS.TECNOLOG.	455.878,00	ASL UMBRIA 2
07208_S	10905612	D.D. N. 1968/2012 CONTRIBUTO ALLESTIMENTO GA	54.147,00	ASL UMBRIA 2
07187/8021_S 07187/8021_S	11405938 11405940	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 12a	157.500,00	ASL UMBRIA 2
07212/8021_S 07212/8021_S	11405941 11405943	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 12b	74.078,95	ASL UMBRIA 2
07188/8021_S 07188/8020_S	11405945 11405947	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 13	105.000,00	ASL UMBRIA 2
07190/8021_S 07190/8020_S	11405952 11405953	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 15	177.526,32	ASL UMBRIA 2
07189/8021_S 07189/8020_S	11405949 11405950	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 14	13.056,11	ASL UMBRIA 2
07191/8021_S 07191/8020_S	11405955 11405956	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16a	0,87	ASL UMBRIA 2
07213/8020_S 07213/8021_S	11405957 11405959	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16b	28.732,32	ASL UMBRIA 2
07214/8020_S 07214/8021_S	11405962 11405963	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 16c	157.500,01	ASL UMBRIA 2
07192/8020_S 07192/8021_S	11405965 11405966	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 17	92.631,58	ASL UMBRIA 2
07194/8020_S 07194/8021_S	11405969 11405971	DGR 1765/2014 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 20	201.845,40	ASL UMBRIA 2

07195/8020_S 07195/8021_S	11405973 11405974	DGR 1467/2015 ADP 2013 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 21	18.578.947,37	ASL UMBRIA 2
07273/8021_S	11817263	DGR 1396/2018 ADP 2016 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 50	399.410,76	ASL UMBRIA 2
07275/8021_S	11817264	DGR 1396/2018 ADP 2016 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 52a	94.058,06	ASL UMBRIA 2
07273/8020_S	11610624	DGR 1396/2018 ADP 2016 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 50	21.021,62	ASL UMBRIA 2
07275/8020_S	11610626	DGR 1396/2018 ADP 2016 ART.20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 52a	4.950,42	ASL UMBRIA 2
07295/8021_S	11914174	DGR 1145/2019 ANTINCENDIO INTERVENTO SIM INFANZIA	218.500,00	ASL UMBRIA 2
07295/8020_S	11609293 11611632	DGR 1145/2019 ANTINCENDIO INTERVENTO SIM INFANZIA	11.500,00	ASL UMBRIA 2
07267/8021_S	11913918	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 11b	179.911,00	ASL UMBRIA 2
07267/8020_S	11610618	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 11b	9.469,00	ASL UMBRIA 2
07269/8021_S	11913920	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 47	543.400,00	ASL UMBRIA 2
07269/8020_S	11610620	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 47	28.600,00	ASL UMBRIA 2
07271/8021_S	11913921	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 48	213.875,69	ASL UMBRIA 2
07271/8020_S	11610621	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 48	11.256,62	ASL UMBRIA 2
07272/8021_S	11913922	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 49	760.000,00	ASL UMBRIA 2
07272/8020_S	11610622	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 49	40.000,00	ASL UMBRIA 2
07274/8021_S	11913923	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 51	698.250,00	ASL UMBRIA 2
07274/8020_S	11610625	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 51	36.750,00	ASL UMBRIA 2
07276/8021_S	11913924	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 53	793.250,00	ASL UMBRIA 2

07276/8020_S	11610627	DGR 1098/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 53	41.750,00	ASL UMBRIA 2
07268/8021_S	11915684	DGR 1263/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 18b	1.363.173,31	ASL UMBRIA 2
07268/8020_S	11610619 11610618	DGR 1263/2019 ADP 2016 ART. 20 L.N. 67/88 INTERVENTO N. 18b	71.745,96	ASL UMBRIA 2
07196/8021_S	11405975	ADEGUAMENTO ANTISISMICO D.G.R.U. 1765/2014 - quota statale	3.964.000,00	AO PG
07196/8020_S	11405976	ADEGUAMENTO ANTISISMICO D.G.R.U. 1765/2014 - quota regionale	208.631,58	AO PG
07278/8021_S	11913925	Intervento "Sostituzione acceleratore lineare comprensivo di lavori strutturali ed impiantistici" Capitolo 07278 8021_S importo € 2.565.000,00 Numero impegno 0011913925 e Capitolo 07278/8020_S importo € 135.000,00 Numero impegno 0011610631;	2.565.000,00	AO PG
07278/8020_S	11610631	Intervento "Sostituzione acceleratore lineare comprensivo di lavori strutturali ed impiantistici" Capitolo 07278 8021_S importo € 2.565.000,00 Numero impegno 0011913925 e Capitolo 07278/8020_S importo € 135.000,00 Numero impegno 0011610631;	135.000,00	AO PG
07279/8021_S	11913927	Intervento "Sostituzione angiografo emodinamica comprensivo lavori strutturali ed impiantistici" Capitolo 07279 8021_S importo 1.045.000,00 Numero impegno 0011913927 e Capitolo 07279/8020_S importo € 55.000,00 Numero impegno 0011610632.	1.045.000,00	AO PG
07279/8020_S	11610632	Intervento "Sostituzione angiografo emodinamica comprensivo lavori strutturali ed impiantistici" Capitolo 07279 8021_S importo 1.045.000,00 Numero impegno 0011913927 e Capitolo 07279/8020_S importo € 55.000,00 Numero impegno 0011610632.	55.000,00	AO PG
07200_S	10505859	DDG 520/2003 (DEA)	188.493,77	AO TR
07244/8021_S	11508170	DDG 520/2003 (DEA)	8.863,66	AO TR
07259/8021_S	11805262	DGR 269/2003 (ALP)	230.679,50	AO TR
07217_S	11103227	MUTUO REGIONALE DGR 718/2011	1.945.148,06	AO TR
07217_S	11103227	DIALISI DGR 1345/2013	640.000,00	AO TR
07218/8021_S	11405986	LEGGE 68/88 - INT27D2	586.580,83	AO TR
07218/8020_S	11405988	LEGGE 68/88 - INT27D2	30.872,67	AO TR
07202/8020_S	11401578	LEGGE 68/88 - INT27C	153,62	AO TR
07202/8021_S	11401577	LEGGE 68/88 - INT27C	2.918,87	AO TR

07201/8021_S	11405982	LEGGE 68/88 - INT27B	1.805.000,00	AO TR
07201/8020_S	11405983	LEGGE 68/88 - INT27B	95.000,00	AO TR
07203/8021_S	11405984	LEGGE 68/88 - INT27D1	1.848.427,25	AO TR
07203/8020_S	11405985	LEGGE 68/88 - INT27D1	97.285,65	AO TR
07200/8021_S	11405989	LEGGE 68/88 - INT27E	2.375.000,00	AO TR
07200/8020_S	11405998	LEGGE 68/88 - INT27E	125.000,00	AO TR
07197/8021_S	11401662	LEGGE 68/88 - INT250	3.420.000,00	AO TR
07197/8020_S	11401663	LEGGE 68/88 - INT250	180.000,00	AO TR
07199/8021_S	11405980	LEGGE 68/88 - INT27A	4.370.000,00	AO TR
07199/8020_S	11405981	LEGGE 68/88 - INT27A	230.000,00	AO TR
07281/8021_S	11913929	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 57	1.520.000,00	AO TR
07281/8020_S	11610633	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 57	80.000,00	AO TR
07282/8021_S	11913930	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 58	855.000,00	AO TR
07282/8020_S	11610634	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 58	45.000,00	AO TR
07283/8021_S	11913931	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 59	570.000,00	AO TR
07283/8020_S	11610636	D.G.R. 1098/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 59	30.000,00	AO TR

C7292/8021_S	11915685	D.G.R. 1263/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 60	2.375.000,00	AO TR
A7292/8020_S	12012933	D.G.R. 1263/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 60	125.000,00	AO TR
C7292/8021_S	11915686	D.G.R. 1263/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 61	436.800,01	AO TR
A7292/8020_S	12012933	D.G.R. 1263/2019 ACCORDO DI PROGRAMMA INTEGRATIVO PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI DEL 12/12/2016 EX ART. 20, L.N.67/1988 - INTERVENTO N. 61	22.989,48	AO TR
TOTALE			**83.709.620,59**	

I **Debiti verso altre partecipate** (PDA270), pari ad **Euro 5.051.719,99**, si riferiscono alle partite debitorie verso Umbria Digitale scarl e Umbria Salute scarl (oggi confluite in PuntoZero scarl) per la gestione del servizio Informativo della Sanità.

I **Debiti verso altri fornitori** (PDA300) sono pari ad Euro **58,00** e si riferiscono ad un residuo in corso di definizione, mentre i **Debiti tributari** (PDA320), pari a Euro **31.765,73**, si riferiscono per Euro 17.611,85 a ritenute da versare all'Erario, per Euro 3.989,49 all'IRAP che al 31.12.2021 risultava ancora da corrispondere in relazione ai contratti di collaborazione e per Euro 10.164,39 ad Altri debiti tributari.

I **Debiti verso Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale** (PDA330), pari ad Euro **5.219,54**, riguardano i contributi INAIL che al 31.12.2021 risultavano ancora da corrispondere in riferimento ai contratti di consulenza/collaborazione.

I **Debiti verso Altri** (PDA340) ammontano ad Euro **30.467.558,71** e sono costituiti da Debiti v/altri finanziatori (PDA350) per Euro 2.039.753,54 e da Altri debiti diversi (PDA380) per Euro 28.427.805,17.

Quest'ultima voce comprende:

- **Debiti verso amministrazioni pubbliche** per Euro **20.391.552,74**;
- **Altri debiti verso altri enti pubblici** per Euro **1.718.060,04**;
- **Altri debiti** per Euro **4.728.635,40;** tale voce ha subito una consistente riduzione nel corso del 2021 in esito al riversamento dal conto "gestione sanità" al conto "gestione ordinaria" della Regione Umbria di somme erroneamente affluite nel corso del 2020 (e pertanto iscritte a debito alla data del 31/12/2020) nei conti della gestione sanità in quanto non destinate al finanziamento di interventi ricompresi nella gestione sanitaria standard (per un importo di complessivi € 24.689.074,02);
- **Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche** per Euro **1.589.556,99**, dettagliati come segue:

CAPITOLO	N. IMPEGNO	DESCRIZIONE IMPEGNO	RESIDUI AL 31/12/2021	BENEFICIARIO
02310_S	11816630	D.LGS. N. 118/2011 E S.M.I. 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". ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART. 20, COMMA 2, LETTERA A).	167.197,12	IZS
02461_S	11713508	D.LGS. N. 118/2011 E S.M.I. 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". ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART. 20, COMMA 2, LETTERA A).	3.259,42	IZS
02461_S	11915164	FINANZIAMENTO SANITARIO CORRENTE ART. 20 E.F. 2019	375.000,00	IZS
02461_S	11815877	ACCORDO DI COLLABORAZIONE TRA REGIONE UMBRIA E IZSUM PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO DI RICERCA "CHIRURGIA BARIATRICA VERSUS TERAPIA MEDICA CONVENZIONALE IN RATTI OBESI DIABETICI", AI SENSI DELLA D.G.R. N. 1136 DEL 15.10.2018. IMPEGNO DI SPESA € 98.000,00 – LIQUIDAZIONE € 49.000,00. COMMUTAZIONE PRENOTAZIONE D'IMPEGNO N. 11812388	49.000,00	IZS
P2118_S	11714238	ACCORDO DI COLLABORAZIONE TRA LA REGIONE UMBRIA E L'ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELL'UMBRIA E DELLE MARCHE DI CUI ALLA DGR N. 1439/2017: IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE DELLA PRIMA ANNUALITÀ.	88.121,47	IZS
02138_S	11907556	PIANO REG.LE DI PREVENZIONE 2014/18 - ATTIVITA' DI	0,00	IZS
02138_S	12002653	DEMATERIALIZZAZIONE E GESTIONE INFORMATICA DEL CONTROLLO UFFICIALE. ATTIVITA' ISPETTIVA IN SIVA	4.500,00	IZS
02138_S	12006989	PIANO REG.LE DI PREVENZIONE 2014/18 - ATTIVITA' DI	2.478,98	IZS
		ASSEGNAZIONE INCENTIVI COVID prot.103261/22	150.000,00	IZS
02461_S		REG.CONTR.ANN.	375.000,00	IZS
02461_S	12014246	ART 56 C.4 D.LGS.118/2011 - VERBALE CONFERENZA DI SERVIZI TRA REGIONE UMBRIA E REGIONE MARCHE -IZSUM	375.000,00	IZS
TOTALE			**1.589.556,99**	

Tab. 43 – Dettaglio debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE 2021				
		Anno 2017 e precedenti	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
PDA000	**MUTUI PASSIVI**	-	-	-	-	
PDA010	**DEBITI V/STATO**	153.551.778,15	4.953.409,18	115.871.804,55	66.668.674,42	220.785.847,75
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	153.551.778,15	4.953.409,18	115.871.804,55	66.668.674,42	220.785.847,75
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-	-	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	-	-	-	-	-
PDA070	**DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA**	-	-	-	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-	-	-	-	-
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-				
PDA130	**DEBITI V/COMUNI:**					-
PDA150	**DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE**	12.268.989,84	439.911,79	18.225.686,67	20.435.535,77	186.705.560,30
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	11.743.394,27	19.911,79	17.775.975,78	20.177.393,77	108.272.635,55
PDA170	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**					
PDA180	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	441.610,89	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	525.595,57	420.000,00	8.100,00	258.142,00	78.432.924,75
PDA220	**Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione**	-	-	-	-	-
PDA230	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto**	55.675.093,07	1.196.538,90	26.689.999,14	147.989,48	-
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto finanziamenti per investimenti	55.675.093,07	1.196.538,90	26.689.999,14	147.989,48	-
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto incremento fondo dotazione	-	-	-	-	
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto ripiano perdite	-	-	-	-	
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto altro	-	-	-	-	
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	67.944.082,91	1.636.450,69	44.915.685,81	20.583.525,25	186.705.560,30

PDA240	**DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI**	2.131.687,63	32.699,11	-	1.590.091,48	1.297.241,77
PDA250	**Debiti v/enti regionali:**	0,19	-	-	-	-
PDA260	**Debiti v/sperimentazioni gestionali:**	-	-	-	-	-
PDA270	**Debiti v/altre partecipate:**	2.131.687,44	32.699,11		1.590.091,48	1.297.241,77

PDA280	**DEBITI V/FORNITORI:**	58,00	-	-	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	58,00	-	-	-	-

PDA310	**DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE**	-	-	-	-	-

PDA320	**DEBITI TRIBUTARI:**	3.907,88	-	874,63	16.818,83	10.164,39
	Erario c/imposte	-	-	-	-	-
	Erario c/ritenute	-	-	874,63	16.737,22	-
	Debiti per IRAP da versare	3.907,88			81,61	
	C/IVA a debito	-	-	-	-	-
	Altri debiti tributari	-	-	-		10.164,39

PDA330	**DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:**	0,63	-	775,70	4.443,21	-
	Debiti verso INPDAP	-	-	-	-	-
	Debiti verso INPS	0,63	-	775,70	4.443,21	-
	Debiti verso INAIL	-	-	-	-	-
	Debiti verso ONAOSI	-	-	-	-	-
	Altri debiti v/Istituti previdenziali	-	-	-	-	-

PDA340	**DEBITI V/ALTRI:**	2.528.548,29	1.540.485,27	912.226,98	19.223.887,30	6.262.410,87
PDA350	**Debiti v/altri finanziatori**				2.039.753,54	
PDA360	**Debiti v/dipendenti**					
PDA370	**Debiti v/gestioni liquidatorie**					
PDA380	**Altri debiti diversi:**	2.528.548,29	1.540.485,27	912.226,98	17.184.133,76	6.262.410,87
	Debiti v/Amministrazioni pubbliche	1.980.156,53	1.070.653,09	327.731,89	16.168.358,46	844.652,77
	Altri debiti verso enti pubblici	255.175,06	284.832,18	325.776,27	636.275,30	216.001,23
	Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	293.216,70	185.000,00	258.718,82	379.500,00	473.121,47
	Debiti verso personale esterno convenzionato					
	Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno					
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali					
	Altri debiti	-	-	-	-	4.728.635,40

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	**MUTUI PASSIVI**			
PDA010	**DEBITI V/STATO**	561.831.514,05	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	561.831.514,05		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-		
	…			
	…			
PDA060	Altri debiti v/Stato	-		
	…			
	…			
PDA070	**DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA**	-	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-		
PDA130	**DEBITI V/COMUNI:**	-	-	-
	…	-		
	…			
PDA150	**DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE**	238.075.684,36	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	157.989.311,15		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	441.610,89		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	79.644.762,32		
PDA220	**Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione**	-		
PDA230	**Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto**	83.709.620,59		
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto finanziamenti per investimenti	83.709.620,59	-	-
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto incremento fondo dotazione	-	-	-
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto ripiano perdite	-	-	-
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto altro	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	321.785.304,95	-	-

PDA240	**DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI**	5.051.719,99	-	-
PDA250	**Debiti v/enti regionali:**	0,19	-	-
	……	0,19		
	……			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
	……	-		
	……			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	5.051.719,80	-	-
	……	5.051.719,80		
	……			

PDA280	**DEBITI V/FORNITORI:**	58,00	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	58,00		

PDA310	**DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE**	-		

PDA320	**DEBITI TRIBUTARI:**	31.765,73	-	-
	…	31.765,73		
	…			

PDA330	**DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:**	5.219,54	-	-
	…	5.219,54		
	…			

PDA340	**DEBITI V/ALTRI:**	30.467.558,71	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	2.039.753,54		
PDA360	Debiti v/dipendenti	-		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-		
PDA380	Altri debiti diversi:	28.427.805,17		
	……			
	……			

Si illustrano le seguenti precisazioni:

- nella tabella 42, il valore iniziale dei debiti è stato determinato sulla base delle risultanze del bilancio di esercizio 2020 riportato al 01.01.2021; si è poi tenuto conto degli incrementi e dei decrementi nell'anno che derivano dalle scritture contabili rilevate dalla GSA con riferimento al periodo 1 gennaio – 31 dicembre 2021, riconciliate con i movimenti finanziari (impegni e pagamenti) della contabilità finanziaria regionale;
- nella tabella 43 i debiti relativi agli anni precedenti al 2021 sono stati imputati sulla base dell'anno di formazione, tenuto anche conto dei corrispondenti residui passivi/reiscrizioni, risultanti dal Rendiconto; in riferimento a tale ultima tabella si precisa che, rispetto a quella riportata nella nota integrativa del Bilancio di esercizio 2020, i valori hanno subito variazioni anche consistenti in quanto si è ritenuto di utilizzare un diverso criterio di valutazione (così come per i crediti), che consenta una lettura dei dati più aderente alle specifiche richieste, anche sulla scorta delle indicazioni pervenute dal Ministero della Salute in merito;
- la tabella 44 è stata valorizzata in base alla natura dei crediti esposti dalla GSA, tutti potenzialmente a breve termine.

Tab. 45 – Omissis. La GSA non ha contratto mutui.

Tab. 46 – Debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni. Omissis

DB01 – Transazioni

DB01 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

15. Ratei e risconti passivi

Tab. 47 – Omissis. La GSA non ha esposto ratei attivi.

Tab. 48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA0141	*A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)*	153.810,16	
AA0150	*A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*	716.561,00	
AA0190	*A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*	3.368,98	
AA0200	*A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*	5.467,18	
AA0230	*A.1.D) Contributi c/esercizio da privati*	37.041,66	
AA0660	*A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati*	511.148,06	
AA0870	*A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici*	25.765,48	
AA1090	*A.9.C) Altri proventi diversi*	21.693,81	
CA0020	*C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica*	79,20	
		1.474.935,53	-

La GSA ha esposto risconti passivi per Euro **1.474.935,53**, che si riferiscono sostanzialmente a quote di avanzo vincolato e Fondo Pluriennale Vincolato della contabilità finanziaria disponibili per l'utilizzo in esercizi futuri.

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RP01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

16. Conti d'ordine

Tab. 49 – Omissis. La GSA non esposto conti d'ordine.

Altre informazioni relative ai conti d'ordine. Omissis

17. Contributi in conto esercizio

I **Contributi in conto esercizio** (AA0010) ammontano complessivamente ad Euro **82.718.592,86** dei quali Euro **80.849.832,11** sono relativi al Fondo Sanitario (AA0020). Di questi Euro 75.039.647,80 sono relativi alla quota indistinta del finanziamento di parte corrente direttamente gestita dalla Regione (AA0031) ed Euro 5.810.184,31 rappresentano il F.S. vincolato (AA0040). Tale importo è la risultante dei finanziamenti concessi alla Regione, accantonati dalla GSA in quanto non ancora assegnati alle Aziende Sanitarie.

Sono inoltre iscritti Euro **1.784.178,16** a titolo di **Contributi in conto esercizio (extra fondo)** (AA0050) ed Euro **84.582,59** quali **Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata** (AA0180).

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0010	**Contributi in c/esercizio**	82.718.592,86			
AA0020	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R	80.849.832,11			
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	75.039.647,80			
AA0031	Finanziamento Indistinto	75.039.647,80			
AA0032	Finanziamento Indistinto finalizzato da Regione	-			
AA0040	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	5.810.184,31			
AA0050	Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.784.178,16			
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-			
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-			
AA0180	Contributi c/esercizio per ricerca	84.582,59			
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-			
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	84.582,59			
AA0230	Contributi c/esercizio da privati	-			

Tab 51 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				80.849.832,11	-	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				75.039.647,80		
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				5.810.184,31	-	
AA0050	EXTRA FONDO:				1.784.178,16	-	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				-	-	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				-		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				-		
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				20.000,00		
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				-	-	
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				-	-	
	....						
AA0140	Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)				1.764.178,16	-	
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)				805.049,00	-	
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				31.845,32	-	
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				-		
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				927.283,84	-	
	PER RICERCA:				84.582,59	-	
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				-		
	....						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				84.582,59	-	
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				-	-	
	....						
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				-	-	
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				-		
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				82.718.592,86	-	

Entrando nel dettaglio dei Contributi in conto esercizio, il **Finanziamento indistinto** (AA0030) pari ad Euro **75.039.647,80** rappresenta la quota del finanziamento ordinario di parte corrente trattenuta dalla Regione per le attività direttamente gestite. Il dettaglio dei capitoli di spesa a cui fanno riferimento tali attività (tra gli altri Finanziamento ARPA, Autoassicurazione, Sistema Informativo Regionale) è contenuto nell'allegato B al Bilancio finanziario gestionale di previsione della Regione Umbria.

I **Contributi per F.S. vincolato** (AA0040) esposti dalla GSA per Euro **5.810.184,31** corrispondono alle quote di F.S. vincolato non distribuito alle aziende sanitarie regionali e pertanto opportunamente rilevate a ricavo e contestualmente accantonate al corrispondente fondo, come di seguito dettagliato.

SPERIMENTAZIONE E REMUNERAZIONE DELLE PRESTAZIONI E DELLE FUNZIONI ASSISTENZIALI EROGATE DALLE FARMACIE	421.641,00
BORSE DI STUDIO MMG	1.549.372,00
ULTERIORI SPESE DI ORGANIZZAZIONE DEI CORSI DI FORMAZIONE SPECIFICA DI MEDICINA GENERALE	37.018,00
SCREENING GRATUITO PER ERADICAZIONE HCV	683.222,00
RIDUZIONE DELLE PERCENTUALI DI SCONTO PER LE FARMACIE	3.294,31
CONTRIBUTO PER LABORATORI	170.171,00
PROGETTI SULLA SALUTE MENTALE	984.232,00
EMERSIONE RAPPORTI DI LAVORO IRREGOLARI	1.961.234,00
TOTALE	**5.810.184,31**

I **Contributi da Regione (extra fondo) – Altro** (AA0100) sono pari ad Euro **20.000,00** e si riferiscono ai contributi regionali riconosciuti ex Legge regionale 21 novembre 2014, n. 21, "Norme per la prevenzione, il contrasto e la riduzione del rischio della dipendenza da gioco d'azzardo patologico".

I **Contributi da Ministero della Salute (extra-fondo)** (AA0141) ammontano ad Euro **805.049,00** e ricomprendono le risorse di cui al DPCM del Ministero della Salute – Direzione Generale della Prevenzione Sanitaria del 19/05/2021 relative al Fondo per Test Genomici per carcinoma mammario ormonoresponsivo in stadio precoce, nonché le risorse destinate al Fondo per il Gioco d'Azzardo ex Legge di stabilità 2016.

I **Contributi da altri soggetti pubblici (extra-fondo) vincolati** (AA0150) ammontano ad Euro **31.845,32** e ricomprendono, tra le altre, le risorse previste in materia di prelievi e trapianti di organi e tessuti. Questi ultimi contributi, infatti, si riferiscono in particolare a:

- **Contributi in c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati** pari ad Euro **8.507,12**, così costituiti:

CAPITOLO ENTRATA	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO ACCERTAMENTO	DEBITORE
01526_E	22102816	RISORSE DEL MINISTERO DELLA SALUTE IN MATERIA DI PRELIEVI E DI TRAPIANTI DI ORGANI E TESSUTI	8.507,12	MINISTERO DELLA SALUTE
TOTALE			**8.507,12**	

- **Contributi in c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati** pari ad Euro **23.338,20**, così costituiti:

CAPITOLO ENTRATA	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO ACCERTAMENTO	DEBITORE
A2058_E	22100041	CONTRIBUTI DALLE AZIENDE OSPEDALIERE PER IL SISTEMA REGIONALE E.C.M.	850,00	AZIENDE OSPEDALIERE
02213_E	22100667	ART 1 C. 819 LEGGE 296/2006 -ATTIVITA' DI FARMACOVIGILANZA	4.191,04	AIFA
02213_E	22102906	SISTEMAZIONE CONTABILE	18.297,16	AIFA
TOTALE			**23.338,20**	

I **Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) – Altro** (AA0170) sono pari ad Euro **927.283,84** ed accolgono le risorse riconosciute dal Commissario Straordinario quali contributi per il prezzo calmierato dei test antigenici (per complessivi Euro 805.280,00) e per il Piano di monitoraggio della circolazione del SARS-CoV nelle scuole (Euro 122.003,84).

I **Contributi in conto esercizio per ricerca** (AA0180) ammontano ad Euro **84.582,59**, voce alimentata da **Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata** (AA0200), che si riferiscono ad un progetto di ricerca finalizzata come di seguito specificato:

CAPITOLO ENTRATA	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO ACCERTAMENTO	DEBITORE
01589_E	22102927	CUP I92F13000050006 PROGETTO RF-2013-02359594 VITAMIN E MIRNA AND INFLAMMATION	84.582,59	MINISTERO DELLA SALUTE
TOTALE			**84.582,59**	

Tab. 52 - Omissis. La GSA non ha esposto rettifica di contributi in conto esercizio per destinazione ad investimento.

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	I contributi in conto esercizio contabilizzati dalla GSA sono aumentati del 34% rispetto al valore del 2020. Tale aumento non troverà tuttavia corrispondenza a livello di consolidato regionale. Esso è stato infatti determinato, in particolare dall'aumento delle quote di Finanziamento indistinto contabilizzate a ricavo dalla GSA e assegnate alle aziende in corso di chiusura dell'esercizio a supporto dell'equilibrio economico-finanziario del SSR.

18. Proventi e ricavi diversi

Tab. 53 - Omissis. La GSA non ha esposto ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

Tab. 54 –Omissis. La GSA non ha esposto ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

Tab. 55 – Omissis. La GSA non ha esposto rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

I **Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici** (AA0330) ammontano ad Euro **3.074.992,27** e sono costituiti dalle seguenti componenti:

- Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale (AA0560) per Euro 1.470.572,27;
- Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva internazionale (AA0600) per Euro 1.604.420,00 (cui corrispondono costi per pari ammontare alla voce BA1540 del CE).

A tale proposito occorre precisare che la GSA non eroga prestazioni assistenziali e il ricavo rilevato a tale titolo si riferisce al delta mobilità-extra-regionale relativo alla differenza tra quanto iscritto e contabilizzato dalle Aziende Sanitarie regionali e il saldo risultante dalla matrice approvata dalla Conferenza delle Regioni, nonché ai ricavi per mobilità attiva internazionale, ai quali corrispondono costi di pari importo.

La voce **Concorsi, recuperi e rimborsi** (AA0750) pari ad Euro **41.335.046,14** è composta per Euro **41.330.110,04** dal **Rimborso da Aziende farmaceutiche per Pay Back** (AA0890) e per Euro **4.936,10** dalla voce **Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati** (AA0930).

La voce **Pay back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera** (AA0910), esposta per complessivi Euro **34.193.478,33**, accoglie, in particolare:

- Euro 14.775.908,74 riscossi dal 01/01/2021 al 31/12/2021 a titolo di payback per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera anno 2019;
- Euro 6.980.194,98 riscossi dal 01/01/2021 al 31/12/2021 a titolo di payback per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera anno 2020;
- Euro 4.670.130,63 riscossi dal 01/01/2022 al 28/02/2022 a titolo di payback per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera anno 2019 (tale importo è stato contestualmente accantonato alla voce BA2890 del CE);
- Euro 7.767.243,98 riscossi dal 01/01/2022 al 27/01/2022 a titolo di payback per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera anno 2019 (tale importo è stato contestualmente accantonato alla voce BA2890 del CE).

La voce **Ulteriore Pay back** (AA0920), pari ad Euro **7.136.631,71**, che confluisce nella voce Rimborso da Aziende farmaceutiche per Pay Back, accoglie invece gli importi incassati nell'anno 2021 per payback per acquisti diretti anno 2021, riconciliati con gli accertamenti del bilancio regionale del medesimo anno 2021.

La voce Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati (AA0930) si riferisce all'accertamento e alla reiscrizione di una somma non utilizzata.

19 Acquisti di beni

Tab. 56 e 57 – Omissis. La GSA non ha esposto acquisti di beni sanitari.

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – NO	I beni compresi tra gli acquisti di beni non sanitari, costituiti da Supporti informatici e cancelleria, non sono monitorati attraverso un autonomo sistema gestionale di magazzino essendo la GSA un centro di responsabilità della Regione.

Sono esposti esclusivamente costi per **Acquisti di beni non sanitari** (BA0310), che ammontano ad Euro **22.008,80** e sono relativi a Supporti informatici e cancelleria (BA0350), come segue:

CAPITOLO SPESA	N. IMPEGNO	DESCRIZIONE	IMPORTO IMPEGNO	BENEFICIARIO
02111_S	12115486	FORNITURA RICETTARI STANDARDIZZATI	18.040,00	ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO
02111_S	12115487	IVA FORNITURA RICETTARI STANDARDIZZATI A LETTURA AUTOMATICA ANNO 2022	3.968,80	AGENZIA DELLE ENTRATE
TOTALE			**22.008,80**	

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO		
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

20 Acquisti di servizi

Tab. 58 – Omissis. La GSA non ha esposto acquisti di servizi sanitari in mobilità

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	-		-	-
BA0420	- da convenzione	-	-	-	-
BA0430	*Costi per assistenza MMG*	-	-	-	-
BA0440	*Costi per assistenza PLS*	-	-	-	-
BA0450	*Costi per assistenza Continuità assistenziale*	-	-	-	-
BA0460	*Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*	-	-	-	-
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	-	-	-	-
BA0500	- da convenzione	-	-	-	-
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSITENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	-	-	-	-
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	-	-	-	-
BA0580	- da privato	-	-	-	-
BA0590	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati*	-	-	-	-
BA0600	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati*	-	-	-	-
BA0610	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private*	-	-	-	-
BA0620	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati*	-	-	-	-
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	-	-	-	-
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-
BA0680	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0690	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	-	-	-	-
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	- da privato	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	-	-	-	-
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	- da privato	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	-	-	-	-
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0840	- da privato	-	-	-	-
BA0850	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati*	-	-	-	-
BA0860	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati*	-	-	-	-
BA0870	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private*	-	-	-	-
BA0880	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati*	-	-	-	-
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	-	-	-	-
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA0940	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0950	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	-	-	-	-
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1000	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	-	-	-	-
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1070	- da privato	-	-	-	-
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	-	-	-	-
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1130	- da privato	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	-	-	-	-
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA1180	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1190	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)		-	-	-
BA1280	**RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI**	81.262.002,57	24.232.246,37	57.029.756,20	>100%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	-
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	14.213.516,19	14.213.516,19	-	0,00%
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	4.345.961,91	10.018.730,18	- 5.672.768,27	-56,62%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	62.702.524,47	-	62.702.524,47	-
BA1350	**CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE**	-	-	-	-
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-	-	-	-
BA1390	*Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000*	-	-	-	-
BA1400	*Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato*	-	-	-	-
BA1410	*Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato*	-	-	-	-
BA1420	*Indennità a personale universitario - area sanitaria*	-	-	-	-
BA1430	*Lavoro interinale - area sanitaria*	-	-	-	-
BA1440	*Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria*	-	-	-	-
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	-
BA1460	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	-	-
BA1470	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università*	-	-	-	-
BA1480	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)*	-	-	-	-
BA1490	**ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA**	1.604.420,00	1.320.646,00	283.774,00	21,49%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	-
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	-	-	-	-
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.604.420,00	1.320.646,00	283.774,00	21,49%
BA1550	**Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale**	53.109,55	15.321.834,57	- 15.268.725,02	-99,65%
	TOTALE	82.919.532,12	40.874.726,94	42.044.805,18	>100%

I **Rimborsi, assegni e contributi sanitari** (BA1280) ammontano complessivamente ad Euro **81.262.002,57**.

Si precisa che nella voce sono compresi i **Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione** (BA1310) pari ad Euro **14.213.516,19** che riguardano il contributo annuale assegnato all'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale (ARPA) la quale rientra nell'area del consolidamento limitatamente alla quota di contributo rilevata dalla GSA.

CAPITOLO SPESA	N. IMPEGNO	DESCRIZIONE	IMPORTO IMPEGNO	BENEFICIARIO
02490_S	12102579	QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI GENNAIO 2021.	1.184.459,68	ARPA UMBRIA
02490_S	12102983	QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI FEBBRAIO 2021.	1.184.459,68	ARPA UMBRIA
02490_S	12103454	QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI MARZO 2021.	1.184.459,68	ARPA UMBRIA
02490_S	12106459	QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI APRILE 2021.	1.184.459,68	ARPA UMBRIA
02490_S	12112945	QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI MAGGIO 2021.	1.184.459,68	ARPA UMBRIA
02490_S	12113316	QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI GIUGNO 2021.	1.184.459,68	ARPA UMBRIA
02490_S	12114050	QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI LUGLIO 2021.	1.184.459,68	ARPA UMBRIA
02490_S	12114586	QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI AGOSTO 2021.	1.184.459,68	ARPA UMBRIA
02490_S	12115018	QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI SETTEMBRE 2021.	1.184.459,68	ARPA UMBRIA
02490_S	12115533	QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI OTTOBRE 2021.	1.184.459,68	ARPA UMBRIA
02490_S	12117450	QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI NOVEMBRE 2021.	1.184.459,68	ARPA UMBRIA
02490_S	12118445	QUOTA DI FINANZIAMENTO RELATIVA AL MESE DI DICEMBRE 2021.	1.184.459,71	ARPA UMBRIA
TOTALE			**14.213.516,19**	

La voce **Altri Rimborsi, assegni e contributi sanitari** (BA1330) ammonta ad Euro **4.345.961,91** e include:

- Contributi all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale per Euro 525.000,00:

CAPITOLO SPESA	N. IMPEGNO	DESCRIZIONE	IMPORTO IMPEGNO	BENEFICIARIO
02351_S	12117537	ASSEGNAZIONE INCENTIVI COVID ACC..2020 pr.103261/22	150.000,00	IZS
02461_S	12116713	CONTRIBUTO REGIONALE ANNUO 2021	375.000,00	IZS
TOTALE			**525.000,00**	

- Contributi ad altri enti per Euro 48.513,67:

CAPITOLO SPESA	N. IMPEGNO	DESCRIZIONE	IMPORTO IMPEGNO	BENEFICIARIO
A2264/9998_S	12103432	CONTRIBUTO SPETTANTE ALL'ARAN PER L'ANNO 2021	36.497,40	A.R.A.N.
A2198_S	12112928	RESTITUZIONE SOMMA NON UTILIZZATA REGIONE EMILIA ROMAGNA PROGETTO RICERCA PS1	6.752,19	REGIONE EMILIA ROMAGNA
A2198_S	12113689	PROGETTO RICERCA EX ARTT. 12 12BIS DLGS 502/92 PS1 CONOSCENZE PROBLEMAT ASS ICTUS	4.935,60	REGIONE EMILIA ROMAGNA
F2299_S	12114468	RESTITUZIONE ASL T03 TORINO PROGETTO CCM DIABETE TIPO 2	328,48	AZIENDA SANITARIA ASL TO 3
TOTALE			**48.513,67**	

❖ Altri rimborsi, assegni e contributi per Euro 3.772.448,24:

CAPITOLO SPESA	N. IMPEGNO	DESCRIZIONE	IMPORTO IMPEGNO	BENEFICIARIO
02182_S	12102133	GESTIONE DEL SISTEMA REGIONALE ECM	850,00	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
02182_S	12102134	GESTIONE DEL SISTEMA REGIONALE ECM	750,00	AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI
02182_S	12102135	GESTIONE DEL SISTEMA REGIONALE ECM	100,00	AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI
02182_S	12102136	GESTIONE DEL SISTEMA REGIONALE ECM	850,00	AZIENDA USL UMBRIA N.1
02182_S	12102137	GESTIONE DEL SISTEMA REGIONALE ECM	850,00	AZIENDA USL UMBRIA N.2
02310_S	12112654	COMMUTAZIONE IMPEGNO CONVENZIONE R.U. DIP MEDICINA VETERINARIA	210.000,00	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PERUGIA
02245_S	12112926	AZ. OSP. PG PER FUNZIONAMENTO E FINALITA DEL CENTRO REG.LE SANGUE DGR 1767/2012	225.000,00	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
C2165_S	12114473	FINANZIAMENTO SALDO CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE ANNO 2021	162.377,00	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
C2165_S	12114474	FINANZIAMENTO SALDO CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE ANNO 2021	62.750,00	AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI
C2165_S	12114475	FINANZIAMENTO SALDO CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE ANNO 2021	111.500,00	AZIENDA USL UMBRIA N.2
C2165_S	12115827	FINANZIAMENTO CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE ADEMPIMENTI ART. 20 C. 2 LETT) A DLGS 11	37.791,00	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
C2165_S	12115828	FINANZIAMENTO CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE ADEMPIMENTI ART. 20 C. 2 LETT) A DLGS 11	37.791,00	AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI
C2165_S	12115829	FINANZIAMENTO CORSI DI LAUREA DELLE PROFESSIONI SANITARIE ADEMPIMENTI ART. 20 C. 2 LETT) A DLGS 11	37.791,00	AZIENDA USL UMBRIA N.2
02567_S	12115835	PREVENZIONE E DIVIETO PRATICHE MUTILAZ. FEMMINILI	14.000,00	AZIENDA USL UMBRIA N.2

02014_S	12115882	AVANZO IN PARTE FUNZIONAMENTO E FINALITA DEL CENTRO REGIONALE TRAPIANTI	8.507,12	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
02014_S	12115883	AVANZO IN PARTE FUNZIONAMENTO E FINALITA DEL CENTRO REGIONALE TRAPIANTI	3.054,87	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
02027_S	12116097	PROGETTO RF-2013-02359594 VITAMIN E MIRNA AND INFLAMMATION	38.954,59	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
02027_S	12116098	PROGETTO RF-2013-02359594 VITAMIN E MIRNA AND INFLAMMATION	28.520,00	IRCCS CENTRO NEUROLESI "BONINO
02027_S	12116099	PROGETTO RF-2013-02359594 VITAMIN E MIRNA AND INFLAMMATION	17.108,00	DIP. MEDICINA SPERIMENTALE UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PERUGIA
03043_S	12116100	DPCM DEL 19/05/2021 FONDO PER TEST GENOMICI PER CARCINOMA MAMMARIO ORMONORESPONSIVO STADIO PRECOCE	149.449,00	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
02165_S	12116102	ATTIVAZ CONTRATTI AGGIUNTIVI AA 2020/2021 UNIV STUDI PG	1.600.000,00	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PERUGIA
02292_S	12116719	CONVENZIONE TRA RU E SASU CNSAS DGR 784/2021	150.000,00	ASS. SOCCORSO ALPINO E SPELEOLOGICO DELL'UMBRIA
02318_S	12116867	ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART 20 COMMA 2 LETT A) REGIONE MARCHE	650.000,00	REGIONE MARCHE
V2118_S	12116965	ADEMPIMENTI ART 20 COMMA 2 LETT A) COCHRANE	25.000,00	THE COCHRANE COLLABORATION
F2155_S	12112818	RAFFORZAMENTO ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	40.000,00	AZ. OSPED. PG
F2155_S	12112819	RAFFORZAMENTO ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	40.000,00	AZ. OSPED. TR
F2155_S	12112820	RAFFORZAMENTO ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	40.000,00	ASL UMBRIA 2
F2155_S	12112858	RAFFORZAMENTO ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE	40.000,00	ASL UMBRIA 1
02607_S	12014496 12014497	ASSEGNAZIONE PER COPERTURA ONERI SOSTENUTI PER LA MANCATA APPLICAZIONE DELLE PERCENTUALI DI SCONTO OBBLIGATORIO A CARICO DELLE FARMACIE	39.454,66	ASL UMBRIA 1 ASL UMBRIA 2
TOTALE			**3.772.448,24**	

La voce **Rimborsi, assegni e contributi verso Aziende Sanitarie pubbliche della Regione** (BA1340) ammonta ad Euro **62.702.524,47.** Tale voce, che non era alimentata nel 2020, accoglie, tra le altre, le quote di Finanziamento indistinto assegnate alle aziende in corso di chiusura dell'esercizio a supporto dell'equilibrio economico-finanziario del SSR. In particolare, comprende:

CAPITOLO SPESA	N. IMPEGNO	DESCRIZIONE	IMPORTO IMPEGNO	BENEFICIARIO
02319_S	12117183	AVVIO PROGETTO REALIZZAZIONE SERVIZIO ELISOCCORSO REGIONALE	4.500.000,00	AZIENDA USL UMBRIA N.1
02294_S	12117202	PAY-BACK DA RIPIANO 2019/2020 - DGR N. 448/2022	7.631.442,00	AZIENDA USL UMBRIA N.2
02294_S	12117203	PAY-BACK DA RIPIANO 2019/2020 - DGR N. 448/2022	5.976.926,00	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
02294_S	12117204	PAY-BACK DA RIPIANO 2019/2020 - DGR N. 448/2022	4.378.088,72	AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI
02294_S	12117205	PAY-BACK DA RIPIANO 2019/2020 - DGR N. 448/2022	3.769.650,00	AZIENDA USL UMBRIA N.2
02264/5010_S	12118041	FONDO A SUPPORTO EQUILIBRIO - DGR 448/2022	2.234.216,92	AZIENDA USL UMBRIA N.1
02264/5010_S	12118042	FONDO A SUPPORTO EQUILIBRIO - DGR 448/2022	1.454.890,80	AZIENDA USL UMBRIA N.2
02264/5010_S	12118043	FONDO A SUPPORTO EQUILIBRIO - DGR 448/2022	735.350,08	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
02324_S	12118046	FONDO A SUPPORTO EQUILIBRIO - DGR 448/2022	7.080.759,49	AZIENDA USL UMBRIA N.1
02324_S	12118046	FONDO A SUPPORTO EQUILIBRIO - DGR 448/2022	5.040.379,74	AZIENDA USL UMBRIA N.2
02324_S	12118047	FONDO A SUPPORTO EQUILIBRIO - DGR 448/2022	13.582,24	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
02265_S	12118050	ULTERIORE PAY-BACK 2021 - DGR N. 1118/2021, DGR N. 448/2022	3.000.000,00	AZIENDA USL UMBRIA N.1
02265_S	12118051	ULTERIORE PAY-BACK 2021 - DGR N. 1118/2021, DGR N. 448/2022	2.000.000,00	AZIENDA USL UMBRIA N.2
02265_S	12118052	ULTERIORE PAY-BACK 2021 - DGR N. 1118/2021, DGR N. 448/2022	500.000,00	AZIENDA USL UMBRIA N.1
02265_S	12118052	ULTERIORE PAY-BACK 2021 - DGR N. 1118/2021, DGR N. 448/2022	1.636.631,71	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
02264/5010_S	12118443	ASSEGNAZIONI DISPOSTE A SUPPORTO DELL'EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DEL SSR PER L'ANNO 2021 – DGR N. 448/2022.	1.600.000,00	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
02351_S	12117526	L. 178/2020 ART. 1, COMMA 413 DD12335/2021	93.175,36	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
02351_S	12117528	L. 178/2020 ART. 1, COMMA 413 DD12335/2021	62.454,98	AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI
02351_S	12117529	L. 178/2020 ART. 1, COMMA 413 DD12335/2021	156.482,29	AZIENDA USL UMBRIA N.1
02351_S	12117533	L. 178/2020 ART. 1, COMMA 413 DD12335/2021	134.182,37	AZIENDA USL UMBRIA N.2
02604_S 02605_S	12017818 12017819	DL34/2020 ART 2, COM, 10	1.225.902,69	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
02604_S 02605_S	12017818 12017819	DL34/2020 ART 2, COM, 10	728.683,90	AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI
02604_S 02605_S	12017818 12017819	DL34/2020 ART 2, COM, 10	1.513.209,36	AZIENDA USL UMBRIA N.1
02604_S 02605_S	12017818 12017819	DL34/2020 ART 2, COM, 10	1.482.811,82	AZIENDA USL UMBRIA N.2
02604_S 02605_S	12017818 12017819	ECONOMIE RISORSE COVID ANNO 2020 D.L. n. 18/2020, DGR 54/2022	711.658,00	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA
02604_S 02605_S	12017818 12017819	ECONOMIE RISORSE COVID ANNO 2020 D.L. n. 18/2020, DGR 54/2022	1.171.196,00	AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI
02604_S 02605_S	12017818 12017819	ECONOMIE RISORSE COVID ANNO 2020 D.L. n. 18/2020, DGR 54/2022	2.172.078,00	AZIENDA USL UMBRIA N.1
02604_S 02605_S	12017818 12017819	ECONOMIE RISORSE COVID ANNO 2020 D.L. n. 18/2020, DGR 54/2022	1.698.772,00	AZIENDA USL UMBRIA N.2
TOTALE			**62.702.524,47**	

Nella voce **Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria** (BA1490) sono contabilizzati Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva (BA1540) per Euro 1.604.420,00 (cui corrispondono ricavi per pari ammontare alla voce AA0600 del CE), mentre nei **Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale** (BA1550) trovano iscrizione Euro 53.109,55. Sul punto si richiama quanto espresso nel paragrafo relativo ai corrispondenti ricavi.

Tab. 61 – Omissis. La GSA non ha esposto acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative ad acquisti di servizi.

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato Omissis

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS03 – N0	Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	**SERVIZI NON SANITARI**	4.516.750,04	5.567.585,04	- 1.050.835,00	-18,87%
BA1580	Lavanderia	-	-	-	-
BA1590	Pulizia	-	-	-	-
BA1600	Mensa	-	-	-	-
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	-	-	-	-
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-	-
BA1640	Smaltimento rifiuti	-	-	-	-
BA1650	Utenze telefoniche	-	-	-	-
BA1660	Utenze elettricità	-	-	-	-
BA1670	Altre utenze	-	-	-	-
BA1680	Premi di assicurazione	-	-	-	-
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	4.516.750,04	169.756,33	4.346.993,71	>100%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	-	5.397.828,71	- 5.397.828,71	-100,00%
	Spese di rappresentanza	-	-	-	-
	Spese di pubblicità	-	25.000,00	- 25.000,00	-100,00%
	Spese postali	-	-	-	-
	Quote per spese condominiali	-	-	-	-
	Spese legali	-	-	-	-
	Abbonamenti, riviste e libri	-	-	-	-
	Altre spese generali e amministrative	-	-	-	-
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	-	-	-	-
	Vigilanza	-	-	-	-
	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	-	5.372.828,71	- 5.372.828,71	-100,00%
	Servizi di Tesoreria	-	-	-	-
BA1750	**CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE**	26.347,24	53.560,56	- 27.213,32	-50,81%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	26.347,24	53.560,56	- 27.213,32	-50,81%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	26.347,24	53.560,56	- 27.213,32	-50,81%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	-
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
BA1880	**FORMAZIONE**	850.000,00	1.256.017,66	- 406.017,66	-32,33%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	850.000,00	1.256.017,66	- 406.017,66	-32,33%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	-	-	-	-
BA1560	**TOTALE**	5.393.097,28	6.877.163,26	- 1.484.065,98	-21,58%

Il totale dei costi per **Acquisti di Servizi non sanitari** (BA1560) ammonta ad Euro **5.393.097,28** ed è determinato da **Servizi non sanitari** (BA1570) per complessivi Euro **4.516.750,04**, **Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie** (BA1750) per complessivi Euro **26.347,24** e **Formazione (esternalizzata e non)** (BA1880) per Euro **850.000,00**.

La voce **Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici** (BA1730) è pari a Euro **4.516.750,04** e accoglie i costi riepilogati nella tabella che segue; l'importo riguarda sostanzialmente gli impegni assunti in favore delle società in house Umbria Digitale Scarl e Umbria Salute Scarl (ora confluite in PuntoZero Scarl) per il Sistema Informativo Sanitario Regionale (SISR) nell'ambito del processo di Reingegnerizzazione dei processi e sanità digitale.

CAPITOLO SPESA	N. IMPEGNO	DESCRIZIONE	IMPORTO IMPEGNO	BENEFICIARIO
C2145_S	12112642	FL - APPROVAZIONE PIANO DI ESERCIZIO 2021 AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE	1.745.844,10	UMBRIA DIGITALE
D2145_S	12112643	FL - APPROVAZIONE PIANO DI ESERCIZIO 2021 AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE	71.344,00	UMBRIA DIGITALE
C2145_S	12112649	FL - APPROVAZIONE PIANO DI ESERCIZIO 2021 AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE	320.653,41	UMBRIA DIGITALE
C2145_S	12112671	PIANO DI ESERCIZIO 2021 PDE PER AMBITO SANITA' SISR	2.018.908,53	UMBRIA DIGITALE
B2166_S	12115020	REGISTRO TUMORI UMBRO DI POPOLAZIONE - GESTIONE	160.000,00	UMBRIA SALUTE SCARL
02323_S	12115824	PROGETTO ATTIVAZIONE SERVIZI SUPPORTO TECNICO AMMINISTRATIVO	200.000,00	UMBRIA SALUTE SCARL
TOTALE			**4.516.750,04**	

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

AS04 – SI	Vedasi tabelle sottostanti

Il totale delle **Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato** (BA1780) ammonta ad Euro **26.347,24.**

Tale voce è alimentata da **Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro – area non sanitaria** (BA1830), così costituite:

CAPITOLO SPESA	N. IMPEGNO	DESCRIZIONE	IMPORTO IMPEGNO	BENEFICIARIO
H2155_S	12116036	SISTEMAZIONE CONTABILE	13.190,30	PERSONALE REGIONALE
D2155_S	12116056	SISTEMAZIONE CONTABILE	3.965,90	PERSONALE REGIONALE
H2155_S	12117175	FONDI PER ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA	3.207,00	PERSONALE REGIONALE
D2155_S	12117176	FONDI PER ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA	968,00	PERSONALE REGIONALE
D2155_S	12117177	FONDI PER ATTIVITA DI FARMACOVIGILANZA	16,04	PERSONALE REGIONALE
A2170_S	12118381	COLLEGIO ARBITRALE MEDICI MEDICINA GENERALE ART.30 A.C.N.	2.500,00	D'ACUNTO ANTONIO
A2170_S	12118382	COLLEGIO ARBITRALE MEDICI MEDICINA GENERALE ART.30 A.C.N.	2.500,00	D'ACUNTO ANTONIO
TOTALE			**26.347,24**	

L'importo di Euro **850.000,00** relativo alla **Formazione (esternalizzata e non) da pubblico** (BA1890) riguarda invece l'attività formativa svolta da Villa Umbra:

CAPITOLO SPESA	N. IMPEGNO	DESCRIZIONE	IMPORTO IMPEGNO	BENEFICIARIO
00323_S	12106415	CONSORZIO SCUOLA UMBRA DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA ANNO 2021 AI SENSI DELLA L. R. N. 24/2008	450.000,00	VILLA UMBRA
B2165_S	12116026	REALIZZAZIONE ATTIVITÀ FORMATIVE CONSORZIO SCUOLA UMBRA REGIONE UMBRIA ART. 3 C 2 L.R. 24/2008	400.000,00	VILLA UMBRA
TOTALE			**850.000,00**	

AS05 –Manutenzioni e riparazioni Omissis

Tab. 63– Omissis. La GSA non ha esposto manutenzioni e riparazioni

Tab. 64 – Costi per contratti multiservizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2021	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	-			-
BA1590	Pulizia	-			-
BA1600	Mensa	-			-
BA1610	Riscaldamento	-			-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	-			-
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	-			-
BA1640	Smaltimento rifiuti	-			-
BA1650	Utenze telefoniche	-			-
BA1660	Utenze elettricità	-			-
BA1670	Altre utenze	-			-
BA1680	Premi di assicurazione	-			-
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	-	-	-	-
	…				-
	…				-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	4.516.750,04	-	4.516.750,04	-
	…				-
	…				-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	-	-	-	-
	Spese di Pubblicita'	-			-
	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	-			-
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	850.000,00		850.000,00	-
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	-			-
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	-	-	-	-
BA1920	*Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze*	-			-
BA1930	*Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari*	-			-
BA1940	*Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche*	-			-
BA1950	*Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi*	-			-
BA1960	*Manutenzione e riparazione agli automezzi*	-			-
BA1970	*Altre manutenzioni e riparazioni*	-			-
BA1980	*Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-			-
	TOTALE	5.366.750,04	-	5.366.750,04	-

Tab. 65– Omissis. La GSA non ha esposto costi per canoni di leasing

21. Costi del personale

Tab. 66-70 – Omissis. La GSA non ha personale specificamente dedicato.

CP01-Costi del personale. Omissis.

22. Oneri diversi di gestione

Tab. 71 –Omissis. La GSA non ha esposto oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

23. Accantonamenti

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	**Accantonamenti per rischi:**	**20.000.000,00**	**5.013.631,35**	**14.986.368,65**	**>100%**
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-	-
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	20.000.000,00	5.013.631,35	14.986.368,65	>100%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	-
	Accantonamenti al fondo equo indennizzo	-	-	-	-
	Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	-
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-
BA2760	**Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)**	**-**	**-**	**-**	**-**
BA2770	**Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:**	**6.541.001,51**	**13.622.946,66**	**4.143.490,35**	**30,42%**
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S.indistinto finalizzato	75.217,20	11.300.652,70	- 11.225.435,50	-99,33%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	5.810.184,31	825.766,00	4.984.418,31	>100%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	655.600,00	1.496.527,96	- 840.927,96	-56,19%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-
BA2820	**Altri accantonamenti:**	**25.892.932,77**	**12.966.481,26**	**12.926.451,51**	**>100%**
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	-
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	-
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-	-
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	-	-
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-	-
BA2890	Altri accantonamenti	25.892.932,77	12.966.481,26	12.926.451,51	>100%
	Accantonamento per altri oneri e spese	13.455.558,16	12.966.481,26	489.076,90	3,77%
	Accantonamenti pay back sfondamento spesa farmac.	12.437.374,61	-	12.437.374,61	-
	Accantonamenti pay back rimborso az. Farmaceutiche	-	-	-	-
	Accantonamenti al fondo oneri differiti per att. libero profes.	-	-	-	-
	Accanton.al fondo oneri differiti per ALP in regime di ricovero	-	-	-	-
	Accantonamento per incentivazioni per il personale convenz.	-	-	-	-
	Accantonamento per fondi integrativi pensioni	-	-	-	-
	Accantonamento per azioni di sistema-Non autosufficienza	-	-	-	-
	Accanton.per quote inutil.di concorsi rimb.e recuperi da Rag.	-	-	-	-
	TOTALE	**52.433.934,28**	**31.603.059,27**	**20.830.875,01**	**65,91%**

Gli **Accantonamenti dell'esercizio (BA2690)** ammontano complessivamente ad Euro **52.433.934,28**.

Di questi, Euro **20.000.000,00** sono allocati nella voce **Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)** (BA2740). Tale importo risulta in aumento rispetto al 2020 in quanto 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 a partire dal 27/10/2020 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.

Gli **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato** pari ad Euro **75.217,20** sono relativi a specifico accantonamento del contributo iscritto a ricavo dalla GSA per il pagamento di incentivi a favore di personale interinale Covid.

Gli **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi per quota FS vincolato** (BA2780), esposti per Euro **5.810.184,31**, sono relativi ai contributi vincolati iscritti a ricavo dalla GSA (borse di studio 2021, corsi di formazione specifica in MG, Attività di screening gratuito per eradicare il virus dell'HCV, contributo per i laboratori, riduzione delle percentuali di sconto per le farmacie, sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie, progetti sulla salute mentale – per il dettaglio si rinvia al paragrafo 17) non assegnati alle aziende sanitarie e pertanto accantonati per essere ripartiti negli esercizi successivi.

Gli **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati** (BA2790), esposti per Euro **655.600,00,** sono relativi al**le risorse destinate al Fondo per il Gioco d'Azzardo ex Legge di stabilità 2016** iscritte a ricavo dalla GSA in chiusura di esercizio, non ancora assegnate alle aziende sanitarie e pertanto accantonate.

La voce **Altri accantonamenti** (BA2820), esposta per un totale di Euro **25.892.932,77**, accoglie, infine:

- Euro 12.437.374,61 relativi alle somme riscosse nel corso dei primi mesi del 2022 a titolo di payback per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera anno 2019-2020 non assegnate alle aziende e pertanto accantonate per l'esercizio 2022; sul punto si richiama anche la riclassificazione dell'accantonamento dalla voce BA2750 (Accantonamenti per rischi), in cui confluiva tale posta fino al 2020, alla voce BA2890 (Altri accantonamenti) – come già evidenziato nel Paragrafo 12;
- Euro 13.455.558,16 relativi a spese direttamente gestite o al finanziamento regionale di vari progetti, i cui oneri saranno sostenuti negli esercizi futuri (quali, ad esempio, il finanziamento del Piano Digitale Regionale o delle attività relative al Piano Regionale di Prevenzione, sanità veterinaria e sicurezza).

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?		SI	La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata, per Euro **25.892.932,77,** prudenzialmente ai fini della copertura di futuri oneri e spese, come sopra dettagliato.

24 Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

	DETTAGLIO PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
CA0010	Interessi attivi	61,82	53,62	8,20	15,29%
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria unica	61,82	53,62	8,20	15,29%
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	-
CA0040	Altri interessi attivi	-	-	-	-
CA0050	Altri proventi	-	-	-	-
CA0060	Proventi da partecipazioni	-	-	-	-
CA0070	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0080	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0090	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	-
CA0100	Utili su cambi	-	-	-	-
	TOTALE PROVENTI	61,82	53,62	8,20	15,29%
CA0110	Interessi passivi	-	-	-	-
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-
CA0130	Interessi passivi su mutui	-	-	-	-
CA0140	Altri interessi passivi	-	-	-	-
CA0150	Altri oneri	-	-	-	-
CA0160	Altri oneri finanziari	-	-	-	-
CA0170	Perdite su cambi	-	-	-	-
	TOTALE ONERI	-	-	-	-
CZ9999	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**61,82**	**53,62**	**8,20**	15,29%

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	NO		

Illustrare la composizione dei proventi e degli oneri finanziari.

I **Proventi finanziari** esposti per Euro **61.82** sono relativi alla voce **Interessi attivi su c/Tesoreria unica** della GSA (CA0020).

CAPITOLO ENTRATA	N. IMPEGNO/ ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO ACCERTAMENTO	DEBITORE
02851_E	22103426	CAP. E 2851: COMPETENZE MATURATE SUL C/TU 306696 AL 31.12.2021	61,82	TESORIERE
TOTALE			**61,82**	

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO		

26. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO		

PS02 –Sopravvenienze attive

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE	Valore CE al 31/12/2021
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	980.617,00
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	980.617,00
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi:	-

Le sopravvenienze attive esposte alla voce EA0051 del CE, **Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato**, per un importo di Euro **980.617,00**, fanno riferimento alle risorse riferite all'annualità 2020 della quota vincolata "Emersione rapporti di lavoro irregolari" di cui all'articolo 103, comma 24, del decreto-legge 19 mag-

gio 2020, n. 34 assegnata alla Regione Umbria, con Prot. n. 3168/CSR del 5/05/2022, iscritta dalla GSA ed opportunamente accantonata in quanto non ancora assegnata.

PS03 –Insussistenze attive

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE (DEL PASSIVO)	Valore CE al 31/12/2021
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	1.558.268,08
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	105.033,55
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	1.453.234,53
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi:	1.453.234,53

Le **Insussistenze attive** (EA0150) pari ad Euro **1.558.268,08** sono state contabilizzate in riferimento alle seguenti voci:

- Euro **105.033,55** sono state rilevate alla voce **Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione** (EA0160) in esito al riaccertamento ordinario dei residui svolto in vista del Rendiconto generale della Regione Umbria, che ha dichiarato insussistenti residui (sia attivi che passivi, tanto che risulta iscritta un insussistenza passiva di pari importo) in seguito alla revoca di una quota di contributo relativo a due progetti di ricerca finalizzata da parte del Ministero della Salute nei confronti di un'azienda regionale;

- quanto ad Euro **1.453.234,53** rilevate nella voce **Altre insussistenze attive verso terzi** (EA0240), Euro 216.063,22 sono relative ad un insussistenza attiva rilevata per STP 2019, la restante quota è stata invece iscritta a seguito di una revisione dei risconti passivi, nonché in esito al riaccertamento ordinario dei residui svolto in vista del Rendiconto generale della Regione Umbria, che ha dichiarato insussistenti residui passivi per pari importo.

PS04 –Sopravvenienze passive

La GSA non ha esposto sopravvenienze passive a bilancio.

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE	Valore CE al 31/12/2021
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-

PS05 –Insussistenze passive

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE (DELL'ATTIVO)	Valore CE al 31/12/2021
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	105.033,55
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	105.033,55
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	105.033,55

Le **Insussistenze passive** (EA0460), pari ad Euro **105.033,55**, sono state rilevate a seguito dell'eliminazione dei residui attivi, in esito al riaccertamento ordinario dei residui svolto in vista del Rendiconto generale della Regione Umbria, corrispondenti ai residui passivi per cui risulta iscritta l'insussistenza attiva alla voce EA0160, per cui si rinvia a quanto detto sopra.

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.D.1

MODELLO MINISTERIALE SP PER GLI ANNI 2021-2020

A T T I V I T A'

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Consuntivo 2021 (unità di euro)	Consuntivo 2020 (unità di euro)	SEGNO (+/-)
	AAZ999	**A) IMMOBILIZZAZIONI**	-	-	+
	AAA000	**A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**	-	-	+
	AAA010	***A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento***	-	-	+
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA040	***A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo***	-	-	+
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA070	***A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno***	-	-	+
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	+
	AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	+
	AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	+
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	+
	AAA120	***A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti***	-	-	+
	AAA130	***A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali***	-	-	+
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	+
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	+
	AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	-	-	+
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-	-	+
	AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	+
	AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	+
	AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA220	***A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali***	-	-	+
	AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	+
	AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA270	**A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**	-	-	+
	AAA280	***A.II.1) Terreni***	-	-	+
	AAA290	*A.II.1.a) Terreni disponibili*	-	-	+
	AAA300	*A.II.1.b) Terreni indisponibili*	-	-	+
	AAA310	***A.II.2) Fabbricati***	-	-	+
	AAA320	*A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)*	-	-	+
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA350	*A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)*	-	-	+
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	+
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	+
	AAA380	***A.II.3) Impianti e macchinari***	-	-	+
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	-	-	+
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-	-	+
	AAA410	***A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche***	-	-	+
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	+
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	+
	AAA440	***A.II.5) Mobili e arredi***	-	-	+
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	-	-	+
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-	-	+
	AAA470	***A.II.6) Automezzi***	-	-	+
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	-	-	+
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-	-	+
	AAA500	***A.II.7) Oggetti d'arte***	-	-	+
	AAA510	***A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali***	-	-	+
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	175.858	175.858	+
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	- 175.858	- 175.858	+
	AAA540	***A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti***	-	-	+
	AAA550	***A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali***	-	-	+
	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-	+
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-	+
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-	+
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	+
	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-	+
	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-	+
	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-	+
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-	+
	AAA640	**A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**	-	-	+
	AAA650	***A.III.1) Crediti finanziari***	-	-	+
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	+
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	+
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	+
	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-	-	+
	AAA700	***A.III.2) Titoli***	-	-	+
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	-	-	+
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-	+
	AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-	+
	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-	+
	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-	+
	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	-	+
	ABZ999	**B) ATTIVO CIRCOLANTE**	**1.101.547.690**	**1.202.658.789**	+
	ABA000	**B.I) RIMANENZE**	-	-	+
	ABA010	***B.I.1) Rimanenze beni sanitari***	-	-	+
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	+
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-	+
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	-	-	+
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	-	-	+
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	+

	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	-	-	+
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	+
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	+
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	+
	ABA110	***B.I.2) Rimanenze beni non sanitari***	**-**	**-**	+
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	-	+
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-	+
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	+
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	-	-	+
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	-	+
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	+
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	+
	ABA190	**B.II) CREDITI**	**739.186.515**	**938.788.224**	+
	ABA200	***B.II.1) Crediti v/Stato***	***706.134.448***	***839.527.741***	+
SS	ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	564.016.760	709.959.263	
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	10.749.983	938.141	+
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	33.417.322	48.484.436	+
	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	3.412.001	2.084.896	+
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	+
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	+
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	21.024.397	-	+
SS	ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (D.lgs. 286/98)	-	-	+
SS	ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	71.961.099	75.744.306	+
	ABA290	B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	1.552.886	2.316.699	+
SS	ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	+
SS	ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.114.719	1.221.183	+
SS	ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	438.167	1.095.517	+
SS	ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	+
	ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture	-	-	+
	ABA350	***B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma***	**-**	**-**	+
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	-	-	+
RR	ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	-	-	+
R	ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	+
S	ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	+
RR	ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-	+
RR	ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	+
RR	ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	+
RR	ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	-	+
RR	ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	
RR	ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	+
RR	ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	-	-	+
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	-	-	+
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	+
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	+
RR	ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	
RR	ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	+
RR	ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	+
	ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	
RR	ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	-	
	ABA530	***B.II.3) Crediti v/Comuni***	**-**	**-**	+
	ABA540	***B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche***	***19.920.614***	***92.791.003***	+
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	+
R	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	+
R	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	-	+
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	19.920.614	92.791.003	+
RR	ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	
SS	ABA600	B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	-	+
R	ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	
	ABA610	***B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione***	**-**	**-**	+
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	-	-	+
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	+
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-	-	+
	ABA650	***B.II.6) Crediti v/Erario***	***539***	***539***	+
	ABA660	***B.II.7) Crediti v/altri***	***13.130.913***	***6.468.940***	+
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	12.437.643	3.963.850	+
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	693.064	686.296	+
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	+
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	207	1.818.795	+
	ABA711	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi	207	1.818.795	
	ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)	-	-	
	ABA713	B.II.7.f) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	
	ABA714	B.II.7.f.1) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	
	ABA715	B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	
	ABA720	**B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**	**-**	**-**	+
	ABA730	***B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni***	**-**	**-**	+
	ABA740	***B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni***	**-**	**-**	+
	ABA750	**B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE**	**362.361.175**	**263.870.565**	+

	ABA760	B.IV.1) Cassa	-	-	+
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	-	-	+
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	362.361.175	263.870.565	+
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	-	-	+
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	-	+
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	-	+
	ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-	-	+
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	-	-	+
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi	-	-	+
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	1.101.547.690	1.202.658.789	
	ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	-	-	+
	ADA000	E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	+
	ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	+
	ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	-	-	+
	ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	
	ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	+
		P A S S I V I T A'	(migliaia di euro)	(migliaia di euro)	
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	1.247.863	1.114.925	+/-
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-	-	+/-
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	+
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	+
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	+
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-	+
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	+
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	+
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	+
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	+
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	+
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	+
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-	-	+
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	-	-	+
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	+
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-	+
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	+
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-	-	+
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	+
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	+
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	+
	PAA200	A.V.3) Altro	-	-	+
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	1.114.925	1.081.872	+/-
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	132.939	33.052	+/-
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	179.651.750	143.588.015	+
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	+
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	74.060.984	58.088.518	+
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	-	-	+
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-	-	+
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	+
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	70.744.300	53.172.559	+
	PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	-	-	
	PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	-	-	
	PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	3.316.684	4.915.960	+
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	4.267.386	3.840.869	+
	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-	+
	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-	+
	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	29.338	29.338	+
	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	+
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	+
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-	+
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	4.238.049	3.811.532	+
	PBA141	B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	13.477.160	18.276.265	+
	PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	75.217	11.300.653	
	PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	7.126.953	1.356.223	+
	PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	5.978.616	5.323.016	+
	PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	296.373	296.373	+
	PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	+
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	87.846.220	63.382.362	+
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	+
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	-	-	+
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	-	+
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	+
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-	-	+
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	87.846.220	63.382.362	+
	PBA270	B.V.4) Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	-	-	
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	+
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-	-	+
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	+
	PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUESCENZA SIMILI	-	-	
	PDZ999	D) DEBITI	919.173.141	1.056.545.834	+
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	+
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	561.831.514	738.663.541	+
S	PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	+
	PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	+
SS	PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	561.831.514	738.663.541	+
SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-	+
SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	-	-	+
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	+

RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	-	-	+
	PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	
R	PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	+
RR	PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	+
RR	PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-	-	
RR	PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	+
RR	PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	
	PDA112	D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	
RR	PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-	-	
	PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	+
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	-	+
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	321.785.305	262.761.103	+
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	238.075.684	172.611.905	+
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	157.989.311	104.606.384	+
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	+
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	161.001	+
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	441.611	63.148.359	+
R	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	+
R	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	79.644.762	4.696.161	+
RR	PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-	-	
R	PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	
RR	PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-	-	
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	-	+
	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	83.709.621	90.149.198	+
RR	PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto finanziamenti per investimenti	83.709.621	90.149.198	
RR	PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto incremento fondo dotazione	-	-	
RR	PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto ripiano perdite	-	-	
RR	PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	
RR	PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto altro	-	-	
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	5.051.720	5.041.300	+
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	0	0	+
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	+
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	5.051.720	5.041.300	+
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	58	58	+
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	+
	PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni	-	-	
	PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	58	58	+
	PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	58	58	
	PDA302	D.VII.3.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-	-	
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	+
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	31.766	23.444	+
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	5.220	5.220	+
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	30.467.559	50.051.168	+
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	2.039.754	2.039.754	+
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	-	-	+
	PDA370	\	-	-	+
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	28.427.805	48.011.415	+
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.474.936	1.410.016	+
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	-	+
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-	-	+
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	1.474.936	1.410.016	+
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	1.474.936	1.410.016	+
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	PEA060	E.II.3) Risconti passivi-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	-	-	
	PFZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	1.101.547.690	1.202.658.789	
	PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	-	-	+
	PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	+
	PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	+
	PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	-	-	+
	PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	
	PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	+

Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.D.2

MODELLO MINISTERIALE CE PER GLI ANNI 2021-2020

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021 (in unità di euro)	CONSUNTIVO 2020 (in unità di euro)	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione			
	AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**82.718.593**	**61.836.393**	+
	AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	***80.849.832***	***59.711.755***	+
	AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	*75.039.648*	*58.885.989*	+
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	*75.039.648*	*47.585.337*	
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-	*11.300.653*	
	AA0033	*A.1.A.1.3) Funzioni*	-	-	
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-	-	
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	
	AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	*5.810.184*	*825.766*	+
	AA0050	***A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)***	***1.784.178***	***1.778.560***	+
	AA0060	*A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	*20.000*	-	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	*20.000*	-	+
	AA0110	*A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	-	-	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	+
	AA0140	*A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)*	*1.764.178*	*1.778.560*	+
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	*805.049*	-	
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	*31.845*	*1.778.560*	+
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	+
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	*927.284*	-	+
	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 2000 n. 191	-	-	+
	AA0180	***A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca***	*84.583*	*145.431*	+
	AA0190	*A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*	-	*2.581*	+
	AA0200	*A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*	*84.583*	*142.850*	+
	AA0210	*A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca*	-	-	+
	AA0220	*A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca*	-	-	+
	AA0230	***A.1.D) Contributi c/esercizio da privati***	-	***200.647***	+
	AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	-	-	-
	AA0250	***A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	-	-	-
	AA0260	***A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi***	-	-	-
	AA0270	**A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**	***11.340.107***	-	+
	AA0271	***A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato***	***11.300.653***	-	
	AA0280	***A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato***	***39.455***	-	+
	AA0290	***A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati***	-	-	+
	AA0300	***A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca***	-	-	+
	AA0310	***A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati***	-	-	+
	AA0320	**A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**	***3.074.992***	***16.645.845***	+
	AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici***	***3.074.992***	***16.429.866***	+
R	*AA0340*	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	+
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	

R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	+
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	-	-	+
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	+
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	+
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-	-	+
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	+
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-	+
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-	
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	+
	AA0440	*A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici*	-	-	+
	AA0450	*A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	*3.074.992*	*16.429.866*	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	-	-	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-	-	+
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	+
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	-	-	+
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	+
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	+
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	-	+
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	+
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	+
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	+
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	*1.470.572*	*15.109.220*	+
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	+
SS	*AA0580*	*A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione*	-	-	+
SS	*AA0590*	*A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione*	-	-	+
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	*1.604.420*	*1.320.646*	+
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	
S	***AA0610***	***A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)***	-	-	+
S	*AA0620*	*A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-	-	+
S	*AA0630*	*A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-	-	+
S	*AA0631*	*A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non segute da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-	-	
S	*AA0640*	*A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-	-	+
S	*AA0650*	*A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-	-	+
	AA0660	***A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati***	-	***215.979***	+
	AA0670	***A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***	-	-	+
	AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*	-	-	+
	AA0690	*A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*	-	-	+
	AA0700	*A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica*	-	-	+
	AA0710	*A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)*	-	-	+
R	*AA0720*	*A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-	+
	AA0730	*A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro*	-	-	+

R	*AA0740*	*A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-	+
	AA0750	**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**	**41.335.046**	**1.277**	+
	AA0760	***A.5.A) Rimborsi assicurativi***	-	-	+
	AA0770	***A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione***	-	-	+
	AA0780	*A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione*	-	-	+
	AA0790	*A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione*	-	-	+
R	***AA0800***	***A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	-	+
R	*AA0810*	*A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	+
R	*AA0820*	*A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	+
R	*AA0830*	*A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	+
R	*AA0831*	*A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA*	-	-	
	AA0840	***A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici***	-	-	+
	AA0850	*A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici*	-	-	+
	AA0860	*A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici*	-	-	+
	AA0870	*A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici*	-	-	+
	AA0880	***A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	***41.335.046***	***1.277***	+
	AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	*41.330.110*	-	+
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	*34.193.478*	-	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	*7.136.632*	-	+
	AA0921	*A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici*	-	-	+
	AA0930	*A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	*4.936*	*1.277*	+
	AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	-	-	+
	AA0950	***A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC***	-	-	+
	AA0960	***A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso***	-	-	+
	AA0970	***A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro***	-	-	+
	AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	-	-	+
	AA0990	***A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato***	-	-	+
	AA1000	***A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione***	-	-	+
	AA1010	***A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione***	-	-	+
	AA1020	***A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti***	-	-	+
	AA1030	***A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti***	-	-	+
	AA1040	***A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto***	-	-	+
	AA1050	**A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**	-	-	+
	AA1060	**A.9) Altri ricavi e proventi**	-	***243***	+
	AA1070	***A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie***	-	-	+
	AA1080	***A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari***	-	-	+
	AA1090	***A.9.C) Altri proventi diversi***	-	***243***	+
	AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**138.468.739**	**78.483.759**	+
		B) Costi della produzione			+
	BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**22.009**	**345.000**	+
	BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***	-	-	+
	BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	-	-	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	-	-	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	-	+
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	-	-	
	BA0060	*B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale*	-	-	+
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	
	BA0070	*B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti*	-	-	+

R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	+
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	+
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	+
	BA0210	*B.1.A.3) Dispositivi medici*	-	-	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-	-	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	-	+
	BA0250	*B.1.A.4) Prodotti dietetici*	-	-	+
	BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	-	-	+
	BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*	-	-	+
	BA0280	*B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	-	-	+
	BA0290	*B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari*	-	-	+
R	*BA0300*	*B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	+
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	
	BA0310	***B.1.B) Acquisti di beni non sanitari***	***22.009***	***345.000***	+
	BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*	-	-	+
	BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*	-	-	+
	BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	-	-	+
	BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	*22.009*	*345.000*	+
	BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*	-	-	+
	BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	-	-	+
R	*BA0380*	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	+
	BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**88.312.629**	**47.751.890**	+
	BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	**82.919.532**	**40.874.727**	+
	BA0410	***B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base***	-	-	+
	BA0420	*B.2.A.1.1) - da convenzione*	-	-	+
	BA0430	*B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG*	-	-	+
	BA0440	*B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS*	-	-	+
	BA0450	*B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale*	-	-	+
	BA0460	*B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*	-	-	+
R	*BA0470*	*B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	-	-	+
S	*BA0480*	*B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale*	-	-	+
	BA0490	***B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica***	-	-	+
	BA0500	*B.2.A.2.1) - da convenzione*	-	-	+
R	*BA0510*	*B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale*	-	-	+
S	*BA0520*	*B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)*	-	-	+
	BA0530	***B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale***	-	-	+
R	*BA0540*	*B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-	+
R	*BA0541*	*B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-	
	BA0550	*B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	-	+
	BA0551	*B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	-	
S	*BA0560*	*B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)*	-	-	+
S	*BA0561*	*B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)*	-	-	
	BA0570	*B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI*	-	-	+

	BA0580	*B.2.A.3.8) - da privato*	-	-	+
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	+
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	+
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	+
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	+
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	
	BA0630	*B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	-	-	+
	BA0631	*B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	-	-	
	BA0640	***B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa***	-	-	+
R	*BA0650*	*B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-	+
	BA0660	*B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	-	+
SS	*BA0670*	*B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione*	-	-	+
	BA0680	*B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)*	-	-	+
	BA0690	*B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)*	-	-	+
	BA0700	***B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa***	-	-	+
R	*BA0710*	*B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-	+
	BA0720	*B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	-	+
S	*BA0730*	*B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)*	-	-	+
	BA0740	*B.2.A.5.4) - da privato*	-	-	+
	BA0750	***B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica***	-	-	+
R	*BA0760*	*B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-	+
	BA0770	*B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	-	+
S	*BA0780*	*B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)*	-	-	+
	BA0790	*B.2.A.6.4) - da privato*	-	-	+
	BA0800	***B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera***	-	-	+
R	*BA0810*	*B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-	+
	BA0820	*B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	-	+
S	*BA0830*	*B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)*	-	-	+
	BA0840	*B.2.A.7.4) - da privato*	-	-	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	+
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	+
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	+
	BA0890	*B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	-	-	+
	BA0900	***B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale***	-	-	+
R	*BA0910*	*B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-	-	+
	BA0920	*B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	-	+
SS	*BA0930*	*B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione*	-	-	+
	BA0940	*B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)*	-	-	+
	BA0950	*B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)*	-	-	+
	BA0960	***B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F***	-	-	+
R	*BA0970*	*B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	-	-	+
	BA0980	*B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-	-	+
S	*BA0990*	*B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)*	-	-	+
	BA1000	*B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)*	-	-	+
	BA1010	*B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)*	-	-	+
	BA1020	*B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	-	-	+

	BA1030	**B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione**	**-**	**-**	+
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	+
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
	BA1090	**B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario**	**-**	**-**	+
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	-	+
	BA1140	**B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria**	**-**	**-**	+
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	+
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	+
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	-	-	+
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	BA1200	**B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)**	**-**	**-**	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-	-	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA1280	**B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari**	**81.262.003**	**24.232.246**	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	+
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	+
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	14.213.516	14.213.516	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	4.345.962	10.018.730	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	62.702.524	-	+
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	
	BA1350	**B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie**	**-**	**-**	+
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-	-	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	+

R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	+
	BA1490	***B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria***	***1.604.420***	***1.320.646***	+
R	*BA1500*	*B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	+
	BA1510	*B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione*	-	-	+
SS	*BA1520*	*B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)*	-	-	+
	BA1530	*B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato*	-	-	+
	BA1540	*B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva*	*1.604.420*	*1.320.646*	+
R	*BA1541*	*B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL*	-	-	
SS	*BA1542*	*B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)*	-	-	
S	***BA1550***	***B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale***	*53.110*	*15.321.835*	+
	BA1560	**B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari**	**5.393.097**	**6.877.163**	+
	BA1570	***B.2.B.1) Servizi non sanitari***	***4.516.750***	***5.567.585***	+
	BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*	-	-	+
	BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*	-	-	+
	BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*	-	-	+
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	-	-	
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	-	-	
	BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*	-	-	+
	BA1620	*B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica*	-	-	+
	BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*	-	-	+
	BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*	-	-	+
	BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*	-	-	+
	BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*	-	-	+
	BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*	-	-	+
	BA1680	*B.2.B.1.11) Premi di assicurazione*	-	-	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-	-	+
	BA1710	*B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari*	*4.516.750*	*5.567.585*	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	*4.516.750*	*169.756*	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-	*5.397.829*	+
	BA1750	***B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie***	***26.347***	***53.561***	+
R	*BA1760*	*B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	+
	BA1770	*B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici*	-	-	+
	BA1780	*B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato*	*26.347*	*53.561*	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	-	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	+
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	+
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	+
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	*26.347*	*53.561*	+
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	-	+
	BA1840	*B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando*	-	-	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	+
	BA1880	***B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)***	***850.000***	***1.256.018***	+

	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	850.000	1.256.018	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-	-	+
	BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	-	-	+
	BA1920	***B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze***	-	-	+
	BA1930	***B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari***	-	-	+
	BA1940	***B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche***	-	-	+
	BA1950	***B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi***	-	-	+
	BA1960	***B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi***	-	-	+
	BA1970	***B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni***	-	-	+
R	***BA1980***	***B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	-	+
	BA1990	**B.4) Godimento di beni di terzi**	-	-	+
	BA2000	***B.4.A) Fitti passivi***	-	-	+
	BA2010	***B.4.B) Canoni di noleggio***	-	-	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-	-	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-	+
	BA2040	***B.4.C) Canoni di leasing***	-	-	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	+
	BA2061	***B.4.D) Canoni di project financing***	-	-	
R	***BA2070***	***B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	-	+
	BA2080	***Totale Costo del personale***	-	-	+
	BA2090	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	-	-	+
	BA2100	***B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario***	-	-	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-	-	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-	-	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-	-	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-	-	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-	-	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	-	+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	+
	BA2190	***B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario***	-	-	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-	-	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-	-	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	+
	BA2230	**B.6) Personale del ruolo professionale**	-	-	+
	BA2240	***B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale***	-	-	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	+
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	+
	BA2280	***B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale***	-	-	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	+
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	+
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	+
	BA2320	**B.7) Personale del ruolo tecnico**	-	-	+
	BA2330	***B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico***	-	-	+
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	+
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	+
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	+
	BA2370	***B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico***	-	-	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	+

	BA2410	**B.8) Personale del ruolo amministrativo**	**-**	**-**	+
	BA2420	***B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo***	**-**	**-**	+
	BA2430	*B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	-	-	+
	BA2440	*B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*	-	-	+
	BA2450	*B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*	-	-	+
	BA2460	***B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo***	**-**	**-**	+
	BA2470	*B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	-	-	+
	BA2480	*B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*	-	-	+
	BA2490	*B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*	-	-	+
	BA2500	**B.9) Oneri diversi di gestione**	**-**	**-**	+
	BA2510	***B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)***	**-**	**-**	+
	BA2520	***B.9.B) Perdite su crediti***	**-**	**-**	+
	BA2530	***B.9.C) Altri oneri diversi di gestione***	**-**	**-**	+
	BA2540	*B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale*	-	-	+
	BA2550	*B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione*	-	-	+
R	*BA2551*	*B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	
	BA2552	*B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione*	-	-	
	BA2560	***Totale Ammortamenti***	**-**	**-**	+
	BA2570	**B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**	**-**	**-**	+
	BA2580	**B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**	**-**	**-**	+
	BA2590	**B.11.A) Ammortamento dei fabbricati**	**-**	**-**	+
	BA2600	***B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)***	**-**	**-**	+
	BA2610	***B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)***	**-**	**-**	+
	BA2620	**B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali**	**-**	**-**	+
	BA2630	**B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**	**-**	**-**	+
	BA2640	***B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali***	**-**	**-**	+
	BA2650	***B.12.B) Svalutazione dei crediti***	**-**	**-**	+
	BA2660	**B.13) Variazione delle rimanenze**	**-**	**-**	+/-
	BA2670	***B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie***	**-**	**-**	+/-
	BA2671	*B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	-	-	
	BA2672	*B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti*	-	-	
	BA2673	*B.13.A.3) Dispositivi medici*	-	-	
	BA2674	*B.13.A.4) Prodotti dietetici*	-	-	
	BA2675	*B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	-	-	
	BA2676	*B.13.A.6) Prodotti chimici*	-	-	
	BA2677	*B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	-	-	
	BA2678	*B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari*	-	-	
	BA2680	***B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie***	**-**	**-**	+/-
	BA2681	*B.13.B.1) Prodotti alimentari*	-	-	
	BA2682	*B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere*	-	-	
	BA2683	*B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	-	-	
	BA2684	*B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	-	-	
	BA2685	*B.13.B.5) Materiale per la manutenzione*	-	-	
	BA2686	*B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	-	-	
	BA2690	**B.14) Accantonamenti dell'esercizio**	**52.433.934**	**31.603.059**	+
	BA2700	***B.14.A) Accantonamenti per rischi***	***20.000.000***	***5.013.631***	+
	BA2710	*B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali*	-	-	+
	BA2720	*B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente*	-	-	+
	BA2730	*B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*	-	-	+
	BA2740	*B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*	*20.000.000*	*5.013.631*	+
	BA2741	*B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa*	-	-	
	BA2750	*B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi*	-	-	+

	BA2751	*B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora*	-	-	
	BA2760	***B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)***	-	-	+
	BA2770	***B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati***	***6.541.002***	***13.622.947***	+
	BA2771	*B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato*	*75.217*	*11.300.653*	+
	BA2780	*B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*	*5.810.184*	*825.766*	+
	BA2790	*B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*	*655.600*	*1.496.528*	+
	BA2800	*B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca*	-	-	+
	BA2810	*B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati*	-	-	+
	BA2811	*B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca*	-	-	
	BA2820	***B.14.D) Altri accantonamenti***	***25.892.933***	***12.966.481***	+
	BA2840	*B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA*	-	-	+
	BA2850	*B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai*	-	-	+
	BA2860	*B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica*	-	-	+
	BA2870	*B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica*	-	-	+
	BA2880	*B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto*	-	-	+
	BA2881	*B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti*	-	-	
	BA2882	*B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili*	-	-	
	BA2883	*B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione*	-	-	
	BA2884	*B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016*	-	-	
	BA2890	*B.14.D.10) Altri accantonamenti*	*25.892.933*	*12.966.481*	+
	BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**140.768.572**	**79.699.949**	+
		C) Proventi e oneri finanziari			+
	CA0010	**C.1) Interessi attivi**	**62**	**54**	+
	CA0020	***C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica***	***62***	***54***	+
	CA0030	***C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari***	-	-	+
	CA0040	***C.1.C) Altri interessi attivi***	-	-	+
	CA0050	**C.2) Altri proventi**	-	-	+
	CA0060	***C.2.A) Proventi da partecipazioni***	-	-	+
	CA0070	***C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni***	-	-	+
	CA0080	***C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni***	-	-	+
	CA0090	***C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti***	-	-	+
	CA0100	***C.2.E) Utili su cambi***	-	-	+
	CA0110	**C.3) Interessi passivi**	-	-	+
	CA0120	***C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa***	-	-	+
	CA0130	***C.3.B) Interessi passivi su mutui***	-	-	+
	CA0140	***C.3.C) Altri interessi passivi***	-	-	+
	CA0150	**C.4) Altri oneri**	-	-	+
	CA0160	***C.4.A) Altri oneri finanziari***	-	-	+
	CA0170	***C.4.B) Perdite su cambi***	-	-	+
	CZ9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	**62**	**54**	+/-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			+
	DA0010	**D.1) Rivalutazioni**	-	-	+
	DA0020	**D.2) Svalutazioni**	-	-	+
	DZ9999	**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)**	-	-	+/-
		E) Proventi e oneri straordinari			+
	EA0010	**E.1) Proventi straordinari**	**2.538.885**	**1.565.485**	+
	EA0020	***E.1.A) Plusvalenze***	-	-	+
	EA0030	***E.1.B) Altri proventi straordinari***	***2.538.885***	***1.565.485***	+
	EA0040	*E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse*	-	-	+
	EA0050	*E.1.B.2) Sopravvenienze attive*	*980.617*	*1.505.980*	+
	EA0051	*E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato*	*980.617*	-	

R	*EA0060*	*E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	+
	EA0070	*E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi*	-	*1.505.980*	+
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	+
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	*1.505.980*	+
	EA0150	*E.1.B.3) Insussistenze attive*	*1.558.268*	*59.505*	+
R	*EA0160*	*E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*105.034*	-	+
	EA0170	*E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi*	*1.453.235*	*59.505*	+
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	*1.453.235*	*59.505*	+
	EA0250	*E.1.B.4) Altri proventi straordinari*	-	-	+
	EA0260	**E.2) Oneri straordinari**	**105.034**	**312.591**	+
	EA0270	***E.2.A) Minusvalenze***	**-**	**-**	+
	EA0280	***E.2.B) Altri oneri straordinari***	***105.034***	***312.591***	+
	EA0290	*E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti*	-	-	+
	EA0300	*E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali*	-	-	+
	EA0310	*E.2.B.3) Sopravvenienze passive*	-	-	+
R	*EA0320*	*E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0350	*E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi*	-	-	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	-	-	+
	EA0390	*E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*	-	-	+
	EA0400	*E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*	-	-	+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	+
	EA0460	*E.2.B.4) Insussistenze passive*	*105.034*	*312.591*	+
	EA0461	*E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato*	-	-	
R	*EA0470*	*E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-	-	+
	EA0480	*E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi*	*105.034*	*312.591*	+
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	+
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	*105.034*	*312.591*	+

	EA0560	*E.2.B.5) Altri oneri straordinari*	-	-	+
	EZ9999	**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	**2.433.852**	**1.252.894**	+/-
	XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**134.080**	**36.757**	+/-
		Imposte e tasse			+
	YA0010	**Y.1) IRAP**	**1.141**	**3.704**	+
	YA0020	***Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente***	-	-	+
	YA0030	***Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente***	***1.141***	***3.704***	+
	YA0040	***Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)***	-	-	+
	YA0050	***Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale***	-	-	+
	YA0060	**Y.2) IRES**	-	-	+
	YA0070	***Y.2.A) IRES su attività istituzionale***	-	-	+
	YA0080	***Y.2.B) IRES su attività commerciale***	-	-	+
	YA0090	**Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	-	-	+
	YZ9999	**Totale imposte e tasse**	**1.141**	**3.704**	+
	ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**132.939**	**33.052**	+/-

Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 1.D.3

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE DI CUI ALL'ART 22
COMMA 3 LETT. C) DEL D. LGS. 118/2011

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE RISULTANZE CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE- RISULTANZE CONTABILITA' FINANZIARIA ESERCIZIO 2021				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RENDICONTO PERIMETRO SANITA'	680.514.659,25
ATTIVO CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE (ATTIVO SP)		**CONTABILITA' FINANZIARIA - RESIDUI ATTIVI - CAPITOLI**			
B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	564.016.760,05	00121_E	213.695.520,00		
		00131_E	33.838.474,88		
		00310_E	35.473.804,07		
		00358_E	254.590.579,61		
		01593_E	157.697,71		
		02177_E	5.480.441,00		
		02216_E	1.499.353,88		
		02217_E	1.124.515,41		
		02361_E	18.081.156,29		
		SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. 02468_E	75.217,20		
B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	10.749.983,48	01535_E	24.244,71		
		01610_E	420.000,00		
		02169_E	317.279,79		
		02370_E	16.666,00		
		02173_E	3.677.945,00		
		02172_E	22.200,00		
		01854_E	136.644,98		
		01804_E	650.721,00		
		01634_E	758.369,00		
		01629_E	39.454,66		
		01573_E	165.269,00		
		SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. 01629_E	3.294,34		
		SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. 01628_E	421.641,00		
		SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. 02475_E	170.171,00		
		SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. 01640_E	984.232,00		
		SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. 02201_E - 02168_E	980.617,00		
		SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. 02201_E - 02168_E	1.961.234,00		
B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	33.417.322,33	01965_E	33.417.322,33		
B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	3.412.000,54	01546_E	3.412.000,48		
B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	21.024.397,00	SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. 02473_E	20.368.797,00		
		SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. 01534_E	655.600,00		
B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	71.961.099,01	01973_E	11.069,45		
		02231_E	230.481,07		
		02232_E	49.091,62		
		02233_E	2.714.454,00		
		02234_E	534.403,94		
		02235_E	2.970.178,80		
		02236_E	421.528,27		
		02238_E	149.625,00		
		02239_E	99.750,00		
		02240_E	12.403,30		
		02241_E	168.650,00		
		02242_E	0,54		
		02243_E	88.000,00		
		02245_E	191.909,40		
		02246_E	17.650.000,00		
		02247_E	3.964.000,00		
		02248_E	3.420.000,00		
		02250_E	4.370.000,00		

		02251_E	1.805.000,00
		02253_E	2.918,87
		02254_E	1.848.427,25
		02255_E	2.375.000,00
		02262_E	70.375,00
		02263_E	27.295,70
		02264_E	149.625,01
		02265_E	586.580,83
		02642_E	440.537,73
		02660_E	212.575,28
		02663_E	26.467.243,95
		02667_E	929.974,00
B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	1.552.886,04	RESIDUI ATTIVI RESTANTI CAPITOLI DI ENTRATA DEL PERIMETRO SANITA'	1.552.886,04
B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	19.920.613,55	CREDITI ESPOSTI AL LORDO DELLE COMPENSAZIONI CHE SARRANNO EFFETTUATE NEL 2022	19.920.613,55
B.II.6) Crediti v/Erario	539,42	03054_E	376,79
		03055_E	162,63
B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	12.437.642,95	PAYBACK INCASSATO 2022 - CAP. 00936_E	12.437.374,61
		02453_E	206,58
		02851_E	61,82
B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	693.063,84	SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. N.I.	122.003,84
		SOMME ISCRITTE ED ACCERTATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. 02469_E	571.060,00
B.II.7.e) Altri crediti diversi	206,58	03928_E	206,58
B.IV.3) Tesoreria Unica	362.361.175,20	FONDO DI CASSA CONTO CORRENTE DI TESORERIA	362.361.175,20
TOTALE RICONCILIATO	**1.101.547.689,99**	**TOTALE RICONCILIATO**	**1.101.547.689,99**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	175.858,31

TOTALE ATTIVO	**1.101.723.548,30**

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE RISULTANZE CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE- RISULTANZE CONTABILITA' FINANZIARIA ESERCIZIO 2021	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RENDICONTO PERIMETRO SANITA'	1.029.874.655

PASSIVO CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE (PASSIVO SP)		PASSIVO CONTABILITA' FINANZIARIA	
D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	561.831.514,05	09903_S	561.831.514,05
PATRIMONIO NETTO, FONDI E DEBITI	539.716.175,94	RESIDUI PASSIVI SUI CAPITOLI DI SPESA DEL PERIMETRO SANITA' AL NETTO DEL CAP. DI SPESA 09903_S	468.043.140,51
		SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. 02495_S	75.217,20
		SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. 02607_S	3.294,34
		SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. 02606_S	421.641,00
		SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. 02478_S	170.171,00
		SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. 02614_S	984.232,00
		SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. N.I.	122.003,84
		SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. 02473_S	571.060,00
		SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. A2005_S, B2005_S	655.600,00
		SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. 02476_S	20.368.797,00
		SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. 02280_S	980.617,00
		SOMME ISCRITTE ED IMPEGNATE IN CO.FI. NEL 2022 - CAP. CAP. 02280_S	1.961.234,00
		PAYBACK INCASSATO 2022 - CAP. 00294_S	12.437.374,61
		COPERTURA CON SOMME CHE CI RESTITUIRANNO LE ASL VEDI ATTO DGR 651/2021 (ANTE 2021)	10.190.090,95
		RISORSE CHE RESTITUIRANNO LE ASL X RIMODULAZIONE RISORSE INCENTIVI COVID (ANTE 2021)	63.631,35
		SALDO MOBILITA' EXTRAREGIONALE (ANTE 2021)	9.666.891,25
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	5.635.234,72
		AVANZO	7.199.051,15
		ROR (DGR 383/2022): AVANZO DA DEBITI RICONOSCIUTI INSUSSISTENTI SU RESIDUI PASSIVI IN CAP. PERIMETRO SANITA' FINANZIATI DA RISORSE REGIONALI (ATTO DI RICONCILIAZIONE IN CORSO DI ADOZIONE)	55.845,60
		DGR 1026/2021: QUOTE DI AVANZO VINCOLATO AL 31/12/2020 SU CAP. PERIMETRO SANITA' SVINCOLATE AI SENSI DEL COMMA 1-ter art. 109 DL 18/2020 (CONVERTITO IN L. 27/2020) (ATTO DI RICONCILIAZIONE IN CORSO DI ADOZIONE)	111.048,42
TOTALE RICONCILIATO	**1.101.547.689,99**	**TOTALE RICONCILIATO**	**1.101.547.689,99**

FONDO AMMORT. IMMOB. MATERIALI	175.858,31
TOTALE PASSIVO	**1.101.723.548,30**

Nell'attività di riconciliazione sono state effettuate le opportune rettifiche connesse a quote del FSN indistinto finalizzato, vincolato e altro, assegnate dietro apposite intese e decreti definiti nel 2022 ma di competenza 2021.

I Crediti e Debiti sono riconciliati con i residui anche tenendo conto delle rettifiche di natura economico - patrimoniale.

ALLEGATO 2:

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTA DALL'ART.26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011

Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

Relazione sulla gestione

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio d'esercizio 2021 della Gestione Sanitaria Accentrata regionale (GSA), di cui all'art. 26 del D.Lgs. n. 118/2011 è redatta secondo gli schemi di cui all'Allegato 2/4 del Decreto Legislativo medesimo.

Il bilancio di esercizio 2021 è stato predisposto in conformità agli schemi di cui al Decreto del Ministero della Salute di concerto col 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. Successivamente, con gli schemi di cui al Decreto del Ministero della Salute pubblicato sul Supplemento Ordinario della Gazzetta Ufficiale n. 147 del 25 giugno 2019 sono stati adottati i nuovi modelli di rilevazione economica Conto economico (CE), Stato Patrimoniale (SP) per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente e la Relazione sulla gestione deve contenere anche il modello di rilevazione LA e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale.

Esso tiene conto delle disposizioni contenute nel Titolo II del D.Lgs n. 118/2011, di quanto disposto in generale dall'art. 29 e di quanto specificamente previsto per la GSA dai commi i) e j) dell'art. 29 del Decreto in parola e nell'osservanza degli art. da 2423 a 2428 del Codice civile e dei Principi Contabili Nazionali OIC, per quanto non espressamente disposto dal Titolo II.

La presente relazione sulla gestione contiene le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. n.118/2011 e fornisce le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione economico-finanziaria e patrimoniale della GSA nell'esercizio 2021.

2. Generalità sull'organizzazione della Gestione Sanitaria Accentrata

La Giunta Regionale dell'Umbria con DGR n. 1594 del 16.12.2011 ha provveduto, ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. n.118/2011, all'individuazione della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione nell'ambito del Servizio "Programmazione economico-finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione" dell'allora Direzione regionale Salute e Coesione Sociale, nominando quale Responsabile il Dirigente del Servizio citato.

La G.S.A. attualmente rappresenta una funzione nell'ambito del Servizio denominato "Programmazione economico finanziaria, controllo di gestione, Reporting delle Aziende Sanitarie regionali, GSA" dell'odierna Direzione Regionale Salute e Welfare, le cui competenze, fissate dal D.Lgs. n. 118/2011, sono poste in essere dal Responsabile del suddetto Servizio coadiuvato dalla Sezione: Gestione Sanitaria Accentrata e bilancio consolidato del SSR e dalla Sezione Pianificazione economico-finanziaria delle Aziende Sanitarie Regionali e della Direzione Salute.

In seguito all'istituzione della GSA:

- è stata definita la perimetrazione dei capitoli delle entrate e delle uscite relativi al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale;
- dal 1° gennaio 2012, la Gestione Sanitaria Accentrata e gli Enti del Servizio Sanitario Regionale utilizzano il Piano dei conti regionale che è stato adeguato alle modifiche intervenute a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- in applicazione dell'art. 21 del D.Lgs. n. 118/2011, sono stati istituiti:
  - uno specifico conto di tesoreria unica presso la Banca d'Italia, nel quale affluiscono le risorse destinate al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale standard;
  - un conto corrente bancario, presso il Tesoriere regionale, nel quale affluiscono tutte le altre risorse afferenti alla sanità.

  Nei predetti conti di tesoreria intestati alla sanità vengono registrate esclusivamente le operazioni di incasso e pagamento operate sui capitoli di entrata e di spesa ricompresi nella perimetrazione "sanità" afferenti alla GSA.

La Giunta Regionale, inoltre, da ultimo, con delibera n. 45/2021 ha nominato in qualità di Terzo Certificatore regionale il Dirigente del Servizio "Controllo di Gestione, gestione e raccordo Flussi" della Direzione Regionale Risorse, Programmazione, Cultura e Turismo.

In relazione al Piano dei Conti per la tenuta della contabilità economico-patrimoniale, ai sensi del Dlgs n. 118/2011 e dei rispettivi Decreti attuativi, la GSA ha adottato il medesimo Piano notificato alle Aziende con pec n. 0209938/2019

Si riportano di seguito gli altri soggetti che risultano a vario titolo coinvolti nell'organizzazione della G.S.A.:

Il **Terzo certificatore regionale** con compiti di certificazione della G.S.A. in sede di rendicontazione trimestrale e annuale

Il Servizio Bilancio e finanza per l'aggiornamento del Perimetro della G.S.A., per la definizione delle previsioni degli stanziamenti di bilancio relativi al Perimetro stesso, per la determinazione dell'Avanzo, nonché per le attività di raccordo e riconciliazione tra la contabilità finanziaria regionale e quella economico-patrimoniale della GSA;

Il **Servizio Ragioneria e fiscalità regionale** per la produzione dei Rendiconti Entrate e Spese con i quali la contabilità economico- patrimoniale va riconciliata, per la rilevazione dei residui attivi e passivi, per la trasmissione dei dati relativi al conto di Tesoreria e dei Prospetti SIOPE e, infine, per la determinazione del Fondo Pluriennale vincolato.

La **Giunta Regionale** per l'approvazione del Bilancio preventivo economico annuale e del Bilancio d'Esercizio.

3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi (in caso di Asl)

Omissis

4. L'attività di periodo

Le strutture della Direzione Salute e Welfare che operano grazie all'assegnazione di parte del Fondo Sanitario Regionale e la cui gestione economico-finanziaria confluisce all'interno della GSA, hanno svolto nel corso del 2021 una serie di attività e progetti di cui si riportano i principali:

1. Libro Bianco Sanità e sociale 2019 e Piano Sanitario Regionale 2021-2025

Il *Libro Bianco Sanità e Sociale 2019*, adottato con DGR n.134 del 26.02.2021, ha permesso di realizzare una fotografia dell'esistente, mettendo in luce le principali criticità del SSR. Sulla base del succitato documento sono state elaborate le *Linee strategiche e le priorità d'intervento del nuovo Piano Sanitario Regionale*, quali fondamenti per la stesura dello stesso, approvate con il medesimo atto. Con DGR n.1138 del 17.11.2021 è stato approvato e preadottato lo schema di proposta di *Piano Sanitario Regionale 2021-2025* e dato avvio agli adempimenti di concertazione sociale ed istituzionale previsti dalla normativa nazionale e regionale di riferimento. (l'ultimo PSR 2009-2011 era stato adottato con DCR 28 Aprile 2009, n. 298). Lo schema di PSR 2021-2025 consta di un testo molto snello rispetto ai precedenti Piani sanitari, con un lasso temporale di vigenza variato, in quanto è stata prevista una validità quinquennale rispetto alla precedente valenza triennale. Tale scelta è stata necessaria per adeguare i tempi di vigenza del nuovo Piano ai tempi di realizzazione dei progetti del nuovo Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza. Il documento pertanto si configura ad un livello di programmazione sufficientemente alto, da consentire non solo il parallelo sviluppo dei progetti finanziati dal PNRR, ma anche l'adeguamento alla redigenda normativa, sia di revisione del DM 70/2015 (compresi i nuovi standard di posti letto e dotazioni di terapia intensiva e subintensiva nonché la riorganizzazione dei Pronto soccorso, introdotti dalla legislazione di emergenza), sia di definizione di modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza nel territorio.

Ad oggi il Piano è in attesa di ricevere il parere ministeriale di competenza a seguito del quale potrà avvenire l'adozione definitiva da parte della Giunta e la successiva trasmissione all'Assemblea Legislativa regionale.

2. Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) Missione 6 - Salute

Nell'anno 2021 è stato dato avvio alle attività necessarie all'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) - Missione 6, Component 1 e 2 con la DGR n.1249 del 10.12.2021 che ha disposto la costituzione di un modello di governance per la gestione degli interventi del PNRR Missione 6 Salute (Comitato di governo tecnico strategico, Task force operativa) ed attribuzione alle Aziende Sanitarie regionali delle attività di realizzazione, gestione e rendicontazione dei progetti. Tale modello ha permesso di avviare un lavoro con le Direzioni aziendali Usl Umbria 1 e Usl Umbria 2, che ha portato agli inizi del 2022, alla definizione della dislocazione nei territori di rispettiva afferenza delle Case di Comunità, degli Ospedali di Comunità e delle Centrali Operative territoriali, con i relativi quadri economici e conseguentemente all'approvazione dello schema di Piano Operativo regionale, comprensivo di Action Plan, redatto dalla Direzione regionale Salute e Welfare sulla scorta delle schede intervento trasmesse dalle Aziende Sanitarie regionali.

3. Piano strategico–operativo nazionale di preparazione e risposta a una pandemia influenzale (PanFlu 2021 – 2023)

Il "Piano strategico-operativo nazionale di preparazione e risposta ad una pandemia influenzale (PanFlu) 2021-2023", approvato con Accordo della Conferenza Stato-Regioni nella seduta del 25 gennaio 2021 e recepito dalla Regione Umbria con DGR n. 998 del 20.10.2021, contiene le azioni necessarie alla risposta ad un evento pandemico influenzale, specificando gli attori e le scadenze. In attuazione del Piano strategico-operativo nazionale è stato redatto e proposto all'approvazione il Piano strategico–operativo regionale di preparazione e risposta ad una pandemia influenzale 2021-2023 con i relativi documenti attuativi. Pur essendo un piano pandemico specifico per l'influenza, l'esperienza maturata nella gestione della pandemia di Covid-19 ha permesso di inserire molteplici azioni trasversali che potranno essere usate anche per la risposta ad eventuali agenti patogeni emergenti. Facendo seguito alle indicazioni del Coordinamento interregionale della Prevenzione finalizzate a standardizzare alcune parti del piano e di facilitarne il percorso di stesura, il Piano regionale è stato redatto secondo uno schema suddiviso in tre parti e con format definito, è stato quindi trasmesso entro il 29.10.2021 per la successiva fase di interlocuzione con il Ministero della Salute. Quindi la stesura definitiva del documento, corredato dai documenti attuativi nei è stata trasmessa al Ministero della Salute il 28/2/2022, fatta salva la possibilità di successivi adeguamenti/integrazioni, così come indicato dalla nota dell'Ufficio di Gabinetto del Ministero della Salute del 18.02.2022.

4. Piano Regionale della Prevenzione 2020-2025

I competenti Servizi della Direzione Salute e Welfare hanno provveduto alla elaborazione del Piano Regionale della Prevenzione 2020-2025, composto dai 10 Progetti Predefiniti (PP) già individuati dal Piano Nazionale della Prevenzione e dai 6 Programmi Liberi (PL) elaborati per rispondere agli Obiettivi strategici definiti all'interno dei Macro Obiettivi nazionali e finalizzati al raggiungimento degli indicatori previsti per il raggiungimento dei suddetti obiettivi. Il PRP 2020-2015 dell'Umbria è stato approvato con DGR n.1312 del 22/12/2021.

5. Liste d'attesa

Con DGR n. 647 del 07/07/2021 è stato adottato il Piano operativo per il recupero delle prestazioni sospese e/o ridotte in periodo di emergenza epidemica. Tra le altre azioni previste dal suddetto Piano sono stati avviati specifici progetti finalizzati alla razionalizzazione del processo di prenotazione di prestazioni specialistiche, che hanno consentito una migliore gestione delle liste di attesa. Quelli di maggior impatto

sono l'avvio dello *Smartcup* ovvero la possibilità per i pazienti di essere contattati direttamente dal servizio sanitario a seguito di una prescrizione specialistica, in modo da evitare il passaggio allo sportello CUP, così da ottenere in tempi rapidi la data della prenotazione. È stato dispiegato inoltre il progetto delle piastre di prenotazione all'interno dei principali ospedali e diffusa capillarmente la prenotazione diretta dello specialista, per agevolare la prenotazione di tutte le visite di secondo livello e follow up.

È stato, altresì, realizzato un nuovo progetto per il monitoraggio e controllo delle liste di attesa, con la realizzazione di cruscotti di controllo, che consentiranno una più agevole e tempestiva verifica dell'andamento delle liste da parte dei decisori e delle direzioni sanitarie aziendali.

Infine, con Determina Direttoriale n. 12406 del 03.12.2021 *"Tavolo regionale di coordinamento e monitoraggio per il governo delle liste d'attesa",* in ossequio al mandato ricevuto dalla G.R. con DGR 647/2021, è stato istituito il Tavolo regionale di coordinamento e monitoraggio per il governo delle liste d'attesa, con le funzioni di monitoraggio e analisi dei dati, analisi criticità organizzative e definizione piani di attività.

6. Centrale Operativa Unica Regionale 118

Con DGR n. 812 del 01/09/2021 "Centrale operativa unica regionale 118 (COUR 118). Determinazioni" è stato deliberato il trasferimento della sede della COUR 118 dall'Azienda Ospedaliera di Perugia alla USL Umbria 1 disponendo tra l'altro: "di prevedere che la COUR 118, in quanto gestione dell'emergenza sanitaria territoriale, ai sensi di quanto disciplinato dall'art. 7 del DPCM 12 gennaio 2017, sui nuovi LEA, sia ricondotta all'interno dell'Azienda territoriale USL Umbria 1, che ha partecipato con l'Azienda Ospedaliera di Perugia (capofila) alla gestione della fase sperimentale". La richiamata DGR ha dato mandato alle Aziende sanitarie regionali di adottare, di concerto con la Direzione regionale Salute e Welfare, gli atti di organizzazione conseguenti.

7. Registro Tumori

Con DGR n. 830 del 16/09/2020 "Registro Tumori Umbro di Popolazione (RTUP) – Determinazioni" la Giunta regionale si è impegnata a garantire la continuità del registro Tumori Umbro di Popolazione, dando mandato al Direttore regionale della Direzione Salute e Welfare di istituire un gruppo di lavoro che procedesse alla proposta del modello organizzativo per il Registro Tumori regionale, più adeguato alle attuali esigenze della regione Umbria. Per quanto sopra con Determina Direttoriale del 8920 del 07/10/2020 è stato istituito il gruppo di lavoro per predisporre una proposta organizzativa che è stata presentata e illustrata al Direttore regionale che ne ha condiviso l'impianto. Con DGR n. 982 del

28/10/2020 il modello è stato approvato e si è dato mandato alla Direzione regionale Salute e Welfare di dare attuazione a quanto previsto nel progetto. Nel documento vengono ribadite le Finalità del Registro Tumori Regionale e si prevede che la sede del Registro Tumori sia presso la Società in house Umbria Salute e Servizi, oggi diventata Punto Zero Scarl, sia per la gestione tecnico scientifica, che per la parte informatica. In particolare si stabilisce che la Società in house rappresenta anche l'Ente Responsabile esterno della gestione dei dati del Registro Tumori e che in riferimento all'attività tecnico scientifica dello staff del registro e per quanto attiene alla componente informatica, la suddetta società si farà carico: a) del reclutamento di personale necessario alla realizzazione del progetto all'uopo dedicato finalizzato all'inserimento dei dati, al controllo dei flussi, alla valutazione di correttezza gestionale dei dati, alle elaborazioni b) della individuazione della piattaforma informatica che dovrà tener conto della compatibilità dei sistemi informatici selezionati con quelli nazionali o di altre regioni in modo tale da favorire lo scambio di informazioni e con gli eventuali sistemi in uso c) della predisposizione delle procedure necessarie per la transizione dei dati sinora prodotti.

Con DGR n. 419 del 05/05/2021 è stato approvato lo schema di accordo convenzionale tra Regione Umbria - Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l. per disciplinare il rapporto tra Regione Umbria e Punto Zero Scarl per la gestione del Registro Tumori Umbro di Popolazione, ridefinendo in maniera più opportuna in parte la composizione del Comitato tecnico Scientifico e dello Staff Operativo Multidisciplinare superando quanto prevista nella DGR 982 del 28/10/2020.

8. Elisoccorso

Con la Deliberazione n. 56 del 21 luglio 2020 "Servizio di elisoccorso regionale autonomo con base logistica in Umbria" l'Assemblea Legislativa dell'Umbria, a votazione unanime, ha impegnato la Giunta Regionale a valutare di dotare il territorio umbro di un servizio di elisoccorso autonomo con base logistica in Umbria in considerazione delle criticità rilevate, in termini di efficacia, efficienza e qualità del servizio erogato mediante l'utilizzo fin dall'11 aprile 2014, dell'eliambulanza della Regione Marche. La Giunta regionale ha dato quindi mandato alla Direzione Salute e Welfare di istituire un gruppo di lavoro per la predisposizione di uno studio di fattibilità per l'attivazione di un servizio di elisoccorso autonomo regionale.

Il gruppo di lavoro, istituito con Determinazione Dirigenziale n. 2327 del 16 marzo 2021, ha predisposto nei tempi previsti il: "Progetto di fattibilità per la realizzazione del Servizio di Elisoccorso Regionale in Umbria: Linee di indirizzo". Con DGR n.649 del 07/07/2021 la Giunta Regionale ha preso atto del suddetto Progetto dando mandato agli uffici competenti della Direzione Salute e Welfare di adottare tutti gli atti e le azioni necessarie all'attuazione del progetto per la realizzazione del Servizio di Elisoccorso regionale, verificando la disponibilità di risorse finanziarie per la sua realizzazione e conferendo alla società in house "Umbria

Salute e Servizi S.c.a.r.l" (ora Punto Zero scarl) l'incarico di attivare la gara regionale per l'affidamento del Servizio di Elisoccorso da incardinarsi in una delle Aziende sanitarie territoriali e prevedendo al contempo la costituzione e composizione sia della Commissione regionale per la stesura del capitolato di appalto sia della Commissione regionale giudicatrice.

9. Adeguamento degli organici degli enti del SSR e contrattazione integrativa

La consistenza del personale a tempo indeterminato e a tempo determinato del SSR ha registrato nel corso del 2021 il seguente andamento: le complessive azioni di reclutamento (a tempo indeterminato e determinato) nell'anno 2021 sono state n. 1.538. Nonostante le molteplici difficoltà determinate dalla fase pandemica, gli organici del SSR a tempo indeterminato sono incrementati di 225 unità a fronte di un decremento del ricorso ai contratti a tempo determinato per 51 unità, con conseguente progressivo rientro nel limite previsto dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010, convertito con L. 122/2010. Nel corso del 2021 sono state molteplici le azioni intraprese per il potenziamento degli organici ordinari e covid delle Aziende sanitarie regionali, in particolare:

1. le Aziende hanno proseguito con l'impiego di tutti gli strumenti messi a disposizione dal legislatore per il potenziamento degli organici in fase emergenziale. In particolare, si ricorda l'OCDPC n. 739/2021 specificamente emanata dalla Struttura Commissariale per rispondere al fabbisogno di personale della Regione Umbria. Per effetto delle disposizioni emergenziali, alla data del 23 dicembre 2021, risultano attivi 824 rapporti di lavoro, di cui 219 medici e 325 infermieri, 195 operatori socio sanitari, 19 tecnici di laboratorio, 13 autisti, 12 unità a supporto delle attività di contact tracing e 41 ulteriori professionalità. L'impiego delle suddette unità ha consentito la piena funzionalità delle unità operative necessarie per l'ottimale gestione dell'emergenza

2. è proseguita anche nel 2021 la stabilizzazione del personale precario delle Aziende sanitarie regionali. Al riguardo, sono stati sottoscritti in data 24 e 25 marzo 2021 specifici accordi con le rappresentanze sindacali rispettivamente della dirigenza e del comparto finalizzati alla prosecuzione attuativa del Decreto Madia (art. 20, comma 1 del D. Lgs. 75/2017) [DGR n. 276 del 31.03.2021] per la stabilizzazione dei soggetti interessati dal conseguimento dei requisiti ivi previsti entro il 31/12/2021;

3. nelle more dell'emanazione della Legge di bilancio 2022 è stata data continuità ai contratti a tempo determinato sottoscritti per la gestione dell'emergenza sanitaria, mediante proroga dei relativi rapporti di lavoro fino al 28 febbraio 2022, attuata con la sottoscrizione di apposita intesa sindacale sottoscritta in data 6 dicembre 2021 [DGR n. 1253 del 10.12.2021].

Sul fronte della spesa di personale, nel 2021 è proseguita l'attuazione del Decreto Calabria (art. 11 D.L. 30 aprile 2019 n. 35) mediante incremento del tetto regionale di spesa di personale passato dal 2021, da €

538.041.000 a € 539.197.120 (con un incrementato pari ad € 1.156.120) [DGR n. 581 del 23.06.2021], destinato a consentire l'attuazione dei Piani Triennali dei fabbisogni di personale 2021-2023 (PTFP) delle Aziende. Gli stessi sono stati approvati dalla Giunta regionale entro il 31.12.2020 ed il livello di attuazione è stato oggetto di monitoraggio mensile nonché di uno specifico obiettivo dei Direttori generali delle Aziende. Nel corso del 2021 la Regione ha sollecitato a più riprese le Aziende sanitarie regionali nell'adozione di tutti gli adempimenti attuativi delle programmazioni di fabbisogni di personale per accelerare le azioni di potenziamento degli organici necessari a far fronte, non solo, al governo dell'emergenza pandemica, ma anche, al mantenimento dei Livelli Essenziali di Assistenza (LEA) [cfr. prot. 24285 del 8.02.2021 e prot. 51403 del 17.03.2021]. Al riguardo, si richiamano i criteri stabiliti dalla Giunta regionale con DGR n. 959/2020 per l'espletamento di procedure di reclutamento unitarie con individuazione dell'Azienda capofila nonché per la condivisione delle graduatorie l'utilizzo di tutti gli strumenti messi a disposizione dal legislatore per la copertura dei fabbisogni di personale.

In esecuzione di quanto stabilito al punto 5 della DGR n. 125/2020, le Aziende sanitarie regionali sono tenute al monitoraggio circa il rispetto del tetto di spesa mediante trasmissione alla Regione con cadenza semestrale della rilevazione della spesa con le modalità e secondo i parametri fissati dal MEF ed in uso per la verifica dell'adempimento ag). Nel corso del 2021, il rispetto del tetto di spesa regionale è stato oggetto di monitoraggio al 30 giugno ed è in corso l'acquisizione dei dati riferiti al 31 dicembre. Sul fronte della gestione dei finanziamenti per la gestione dell'emergenza si precisa che nel corso del 2021 gli stessi sono stati oggetto di specifici atti di attribuzione per il reclutamento delle figure professionali destinatarie di disposizioni ad hoc da parte del legislatore.

Con DGR n. 1223 del 16.12.2020 è stata formalizzata la composizione della delegazione trattante di parte pubblica, abilitata alla trattativa a livello regionale con le rappresentanze sindacali delle varie componenti del SSR.

Nell'ambito delle funzioni attribuite dai CCNL al tavolo di confronto regionale per l'emanazione di linee di indirizzo finalizzate all'omogenea applicazione regionale della contrattazione integrativa aziendale, nel corso del 2021 sono state trattate molteplici materie sottoposte ex lege alla competenza regionale e, in esito ad ampio confronto con le rappresentanze sindacali del personale del SSR, sono stati sottoscritti i seguenti principali accordi:

- Proroga per l'anno 2021 degli Accordi per la stabilizzazione del personale precario (comparto e dirigenza) delle Aziende Sanitarie Regionali della Regione Umbria. Gli accordi sono stati sottoscritti il 24 marzo [dirigenza] e il 25 marzo [comparto] e sono stati recepiti dalla Giunta regionale con **DGR n. 276 del 31 marzo 2021**. Trattasi della proroga della stabilizzazione del personale precario (tempo determinato) i cui requisiti vangano maturati entro il 31 dicembre 2021;

- Accordo per la stabilizzazione del personale precario delle Aziende sanitarie regionali della Regione Umbria – proroga al 31.12.2022 – comparto, sottoscritto il 6 dicembre 2021 e recepito dalla Giunta regionale con **DGR n. 1250 del 10 dicembre 2021**. Trattasi della proroga della stabilizzazione del personale precario (tempo determinato) i cui requisiti vengano maturati entro il 31 dicembre 2022.

10. Accordi integrativi MMG e PLS

Nell'anno 2021 si sono resi necessari accordi integrativi regionali con i Medici di Medicina Generale per la partecipazione alla campagna di somministrazione del vaccino anti covid-19, la campagna stagionale antinfluenzale e antipneumococcica 2021/2022. Tali accordi sono stati recepiti con DGR n.106 del 17/02/2021, DGR n.229 del 24/03/2021, DGR n.510 del 03/06/2021 e DGR n.1126 del 15/11/2021. Stesso dicasi per i Pediatri di Libera Scelta con i quali, con DGR 306/2021 è stato recepito l'accordo integrativo per la somministrazione del vaccino anti Covid-19 a familiari, conviventi e caregiver; con DGR 1168/2021 l'accordo per la campagna stagionale antinfluenzale 2021/2022 e infine con DGR 1297/2021 è stato recepito l'accordo per la vaccinazione anti Covid-19 target di popolazione pediatrica tra i 5 e 11 anni di età.

11. Formazione in ambito sanitario

Con DGR n. 370 del 21/04/2021 recante *"Determinazioni in ordine al sistema di gestione e di controllo dei corsi in ambito sanitario"* è stato avviato un processo di riordino della gestione della formazione in ambito sanitario, non di competenza universitaria, con la finalità di riallocare le diverse funzioni a più strutture per garantire efficienza, efficacia, trasparenza ed economicità dell'azione amministrativa.

L'atto ha inoltre stabilito di individuare un gruppo di lavoro, all'interno delle strutture regionali/strutture ARPAL Umbria coinvolte, allo scopo di definire il percorso e le modalità di realizzazione del riordino. Il suddetto gruppo di lavoro (costituito con determinazione direttoriale n. 3506 del 23/04/2021), ha prodotto una relazione, recepita con DGR n. 749 del 28/07/2021, fornendo specifiche indicazioni in merito alla riallocazione delle varie fasi procedurali, ad eccezione di quella relativa alla rilevazione del fabbisogno, chiesta annualmente dal Ministero della Salute, che resta in capo alla Direzione Salute e Welfare, in particolare al Servizio Amministrativo e risorse umane del SSR. Nelle more del completo riordino di cui alla d.g.r. n. 370/2021, viene stabilita una fase transitoria, a garanzia della continuità dell'offerta formativa e vengono programmati i corsi da assegnare agli organismi formativi accreditati (operatore socio sanitario, ottico biennale, ottico triennale, odontotecnico triennale, massaggiatore sportivo) i quali dovranno inserire i progetti formativi all'interno della piattaforma SIRU FSE 14-20.

Inoltre, a seguito alle esigenze manifestate dalle Aziende sanitarie regionali e dai dirigenti della Direzione Salute e Welfare, sono state individuate le aree di intervento prioritarie sulla base delle quali programmare gli interventi di formazione continua destinata agli operatori sanitari del SSR, che hanno tenuto conto dei contenuti del redigendo Piano sanitario regionale e della situazione di emergenza sanitaria. Con la DGR n. 997 del 20/10/2021 è stato approvato il piano degli interventi formativi da assegnare al Consorzio Scuola Umbra di Amministrazione Pubblica nel periodo 2021/2022, stabilendo che il dirigente del competente Servizio Amministrativo e risorse umane del SSR provvederà, con proprio atto, ad integrare il piano in seguito a specifiche esigenze manifestate dai responsabili dei servizi della Direzione Salute e Welfare e sulla base delle risorse finanziarie disponibili.

12. Accreditamento

In attuazione del Regolamento regionale n. 10/2018, la Giunta Regionale, con deliberazione del 29/07/2020, n. 672 (art. 5 rr 10/2018. Adozione del manuale del sistema di Gestione dell'Organismo Tecnicamente Accreditante Regionale - OTAR), ha approvato il Manuale del Sistema di Gestione dell'OTAR, conforme al Manuale di valutazione degli organismi tecnicamente accreditanti (OTA), versione Maggio 2019, rilasciato da AGENAS. Il Manuale OTAR disciplina dettagliatamente la policy dell'organismo; individua in maniera esplicita le relazioni istituzionali; definisce l'organizzazione interna, identificando le risorse umane coinvolte e la loro gestione; definisce la pianificazione, l'effettuazione e la valutazione delle proprie attività, anche al fine del loro miglioramento; definisce adeguate forme di partecipazione dei cittadini; stabilisce le relazioni con i portatori di interesse; definisce le procedure con le quali sceglie, forma, addestra, aggiorna e gestisce i valutatori per l'accreditamento; assicura che siano adottate le procedure di verifica esplicitamente definite e che siano applicati i requisiti a livello regionale. Con DGR n. 889 del 22/09/2021 si è provveduto a modificare il Manuale del Sistema di Gestione dell'Organismo Tecnicamente Accreditante Regionale – OTAR, allegato 1 alla DGR 672/2020, prevedendo che per la gestione dell'elenco regionale di Valutatori ed Esperti tecnici (Auditor) di cui all'art. 5 comma 4 del RR 10/2018, l'OTAR può avvalersi del supporto tecnico-amministrativo di Umbria Salute e Servizi S.c. a r.l. (dal 1° gennaio 2022 (l.r. 2 agosto 2021, n. 13) la società consortile Puntozero s.c.a r.l. ha sostituito per incorporazione le società consortili Umbria Digitale ed Umbria Salute e Servizi, ndr), con particolare riferimento alla strutturazione della visita di verifica, alla individuazione e all'incarico dei componenti di ciascun gruppo di Audit.

13. Efficientamento della spesa sanitaria e Comitato Regionale di Valutazione

L'obiettivo generale che l'intero Sistema Sanitario Regionale si è proposto per l'anno 2021 è stato di

raggiungere un equilibrio strutturale di sistema attraverso un efficiente ed efficace utilizzo delle risorse finalizzate ad assicurare la massimizzazione dei LEA. Nell'ambito di detto percorso un ruolo primario ha assunto la razionalizzazione di tutta la spesa. L'emergenza sanitaria ha evidenziato, ancora di più, la necessità di monitorare costantemente l'efficienza, l'efficacia e la sostenibilità finanziaria del sistema sanitario. Le misure messe in campo al fine della razionalizzazione della spesa e dei processi per l'acquisizione di beni e servizi a livello di sistema sanitario regionale sono state:

● Incremento della centralizzazione delle procedure di gara, mediante una corretta programmazione degli acquisti, con prioritaria adesione alle iniziative della Centrale regionale di Acquisto per la Sanità (CRAS) e alle iniziative della Centrale acquisti nazionale Consip, ove presenti e fruibili e nel rispetto della normativa vigente;

● Ampliamento del ricorso agli strumenti di acquisto e negoziazione telematici messi a disposizione dalla stessa Consip (Convenzioni, Accordi Quadro, Sistema Dinamico di Acquisizione, Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione – MEPA);

● Intensificazione di un'azione di monitoraggio e controllo su tutte le fasi del ciclo di approvvigionamento dalla definizione dei fabbisogni al pagamento del corrispettivo, per prevenire e/o risolvere tempestivamente eventuali criticità. Si sottolinea in particolare l'importanza del monitoraggio continuo dei prezzi di riferimento di beni e servizi, quale strumento di programmazione e controllo della spesa messi a disposizione dall'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC).

Con DGR 606 del 30.06.2021 è stato istituito il Comitato Regionale di Valutazione (C.RE.VA), quale organismo interno alla Direzione Regionale Salute e Welfare, di supporto della Giunta regionale, in grado di verificare la sostenibilità economica ed 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. Al fine di rispondere ad una criticità reiterata connessa allo sforamento della spesa farmaceutica per acquisti diretti, il C.RE.VA è dotato di apposita sezione, costituita con Determinazione Direttoriale n. 7576 del 29 luglio 2021 denominata Cabina di Regia regionale "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", che dovrà garantire:

● la raccolta e l'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 di indirizzo alla Direzione regionale;

● il controllo sull'esatto adempimento delle linee di indirizzo adottate con apposito atto regionale.

Nell'ambito dell'efficientamento della spesa sanitaria, attraverso la razionalizzazione dei processi di acquisizione di beni e servizi, 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 e alla tecniche di misurazione dei costi delle aziende sanitarie. A seguito dell'emergenza epidemiologica COVID-19 particolare attenzione è stata 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 della situazione emergenziale e del successivo programma di riavvio delle attività sanitarie.

14. Gestione del contenzioso da responsabilità sanitaria

A partire dal 27.10.2013 - inizialmente per un triennio e con proroga per un ulteriore quadriennio in base a Legge Regionale n. 5/2016 - sino al 27.10.2020, è stato in vigore nella Regione Umbria il progetto sperimentale di "Gestione unitaria del sistema assicurativo ed amministrativo dei sinistri e del contenzioso delle Aziende Sanitarie Regionali", progetto di cui l'Azienda Ospedaliera di Perugia è stata designata come Capofila. Nel corso dell'attuale fase transitoria, all'esito di una serie di valutazioni tecniche condivise tra la Regione e le Aziende Sanitarie Regionali in merito all'eventuale indizione di una gara per l'acquisizione di una Polizza RCT-O con S.I.R. significativamente più contenuta rispetto a quella del precedente contratto assicurativo, è emersa l'opportunità, nell'ottica del contenimento dei costi assicurativi e in considerazione delle previsioni di cui all'art. 10 Legge n. 24/2017, di adottare soluzioni alternative rispetto al trasferimento del rischio sanitario alle Compagnie Assicuratrici.

Con DGR n.1238 del 10.12.2021 recante *"Gestione del contenzioso da responsabilità sanitaria delle Aziende Sanitarie Regionali in esito alla conclusione del progetto sperimentale di autoritenzione parziale del rischio sanitario in data 27.10.2020"*, la Giunta regionale ha disposto la gestione dei sinistri in autoritenzione completa con S.I.R. (Self Insurance Retention) di euro 150.000,00 a carico dell'Azienda Sanitaria coinvolta nel sinistro. L'atto ha inoltre previsto un livello sovraziendale del sistema in autoritenzione gestito da un Comitato di Valutazione Sinistri (CVS), ubicato presso l'AOPG, conferendo all'Azienda stessa il ruolo di Capofila per gli adempimenti amministrativo contabili relativi ai sinistri di tutte le Aziende Sanitarie Regionali e costituendo un apposito Fondo Regionale sul quale andranno a ricadere gli oneri risarcitori e della gestione dei sinistri in autoritenzione completa.

15. Fascicolo Sanitario Elettronico

Il Fascicolo Sanitario Elettronico deve raggiungere un alto livello di maturità, dal punto di vista dei contenuti e dell'affidabilità tecnica, per essere concretamente dispiegato ed utilizzato per le finalità cliniche e di governo. L'anno 2021 ha rappresentato un punto di svolta per tutti i Fascicoli elettronici regionali. Spinto anche dagli eventi pandemici infatti, il FSE è oggi attivo per tutti i cittadini della nostra regione. Nel corso dell'anno 2021 è stato arricchito di importanti documenti, quali la lettera di dimissione dei ricoveri e il verbale del Pronto Soccorso.

Gli accessi dei cittadini hanno avuto un incremento di oltre 10 volte, passando da poco più di 7.000 nell'anno 2020 a oltre 70.000 nell'anno 2021.

Numerosi sono stati i servizi aggiuntivi introdotti nel 2021 quali ad esempio la visualizzazione delle immagini radiologiche e la possibilità di recuperare il green pass vaccinale. È stata inoltre rilasciata una revisione del layout per garantire una migliore usabilità.

Infine è stata realizzata una modalità facilitata per il rilascio dell'autorizzazione alla consultazione che può essere oggi rilasciata anche direttamente al medico, nel momento della necessità di consultazione, ad esempio durante una visita specialistica. Sono stati promossi incontri di presentazione rivolti ai medici specialisti ospedalieri e di pronto soccorso, per illustrare le novità introdotte.

16. Telemedicina

Con DGR n.1039 del 27/20/2021 recante *"Telemedicina – recepimento e applicazione delle indicazioni nazionali per l'erogazione di prestazioni in telemedicina (repertorio atti n. 215 della Conferenza stato regioni del 17 dicembre 2020)"* la Regione Umbria ha recepito il documento approvato dalla conferenza permanente per i rapporti tra lo stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano in data 17/12/2020 con cui sono state fornite indicazioni nazionali per l'erogazione di prestazioni in telemedicina quale riferimento unitario per l'implementazione dei servizi di telemedicina.

L'allegato B della DGR 1039/2021, definito con il gruppo di lavoro sulla telemedicina istituito con delibera di giunta n 1192/20, riporta per ogni prestazione le regole di prescrizione/prenotazione/erogazione e il sistema di tariffazione/compartecipazione alla spesa da parte dell'assistito e indica se la prestazione deve essere rendicontata nei flussi istituzionali e se deve prevedere la redazione di un referto con i rispettivi requisiti.

Lo stesso allegato B riporta gli strumenti a supporto dell'erogazione della prestazione in telemedicina sia lato operatore sanitario che lato paziente rinviando, per gli standard di servizio, alle indicazioni nazionali con la raccomandazione alle strutture erogatrici di mettere in atto quanto elencato nelle stesse.

17. Potenziamento del CUP unico regionale integrato

Nell'anno 2021 sono stati attuati numerosi progetti finalizzati al miglioramento dei sistemi di accesso per i cittadini che devono usufruire di prestazioni sanitarie. Particolare attenzione è stata orientata alla realizzazione di sistemi integrati con la multicanalità che consentono di raggiungere i cittadini con diverse modalità. Sono stati quindi sviluppati nuovi strumenti, ad esempio l'invio di messaggistica sms, l'integrazione del canale appIO e la prenotazione Web e tramite la App del Servizio sanitario Sanitapp. Per le altre innovazioni introdotte con il progetto *Smartcup* si rinvia a quanto riportato sul paragrafo dedicato alle Liste d'attesa.

18. Programmazione pluriennale investimenti

Uno dei pilastri alla base della capacità dei sistemi sanitari di produrre salute è rappresentato dagli investimenti che possono essere attivati nel settore. Su questo versante, nel corso del 2021, è stata data attuazione al Programma pluriennale di interventi in materia di ristrutturazione edilizia e di ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico relativo all'Accordo integrativo sottoscritto in data 12/12/2016 dalla Regione Umbria e dal Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Tale Accordo comprende 41 interventi, per un totale di oltre 35 milioni di euro, destinati principalmente alla messa in sicurezza, alla ristrutturazione ed all'ammodernamento tecnologico delle strutture sanitarie.

Nell'anno 2021 è stata inoltre effettuata la rilevazione dei fabbisogni delle aziende e la predisposizione della documentazione necessaria al fine di sottoscrivere un nuovo Accordo di programma con il Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, per l'utilizzo delle risorse ripartite con Delibera C.I.P.E. n. 51/2019 e con l. n. 178/2020 (art. 1, commi 442 e 443, Allegato B) a favore della Regione Umbria, pari a complessivi € 121.625.188,49.

19. Accordo di programma Ospedale Narni-Amelia

Con DGR n. 70 del 5/02/2021 recante *"Schema di Accordo di Programma tra Regione Umbria, A.S.L. Umbria n. 2, Provincia di Terni, Comune di Narni e Comune di Amelia per la definizione e la realizzazione del Nuovo Ospedale Territoriale del comprensorio di Narni-Amelia. Determinazioni."* è stato approvato lo schema di Accordo di programma per la realizzazione dell'Ospedale Narni Amelia, con costo complessivo pari ad € 84.502.728,97 e con la seguente distribuzione dei posti letto:

- p.l. acuti ordinari: 60;
- p.l. riabilitazione: 55;

- p.l. terapia intensiva 5;
- p.l. ospedale di comunità: 20;

per un totale di 140 posti letto.

A questi poi si aggiungono n. 4 O.B.I. Pronto Soccorso, n. 14 Dialisi Ambulatoriale e n. 16 Posti letto tecnici ambulatoriali.

L'Accordo è stato sottoscritto in data 08/02/2021, è stato approvato con Decreto sindacale del Comune di Narni e pubblicato sul B.U.R. n. 10 del 16 febbraio 2021.

20. Gestione dell'emergenza coronavirus

La gestione della emergenza coronavirus, dichiarata a gennaio 2020 e prorogata anche nell'anno 2021, ha richiesto a livello regionale una sostanziale riorganizzazione dell'assistenza sanitaria finalizzata a fronteggiare la pandemia che ha prodotto un'ingente trasformazione dei processi di erogazione anche delle ordinarie prestazioni sanitarie sia nelle strutture pubbliche che nelle private accreditate, sia per quanto riguarda le attività ospedaliere che quelle territoriali, portando anche a misure drastiche come la sospensione delle attività programmate differibili.

La Regione Umbria, con DGR n. 49 del 27/01/2021 *"Conferimento incarico Commissario per la gestione dell'emergenza da COVID-19. Determinazioni"* ha nominato il Commissario straordinario COVID con l'obiettivo di garantire coordinamento e uniformità all'applicazione delle direttive e modalità organizzative da assicurare nelle aziende sanitarie di cui, di seguito, si riportano le principali strategie e azioni adottate nel corso del 2021.

Con DGR n. 130 del 24/02/2021 recante "Emergenza Coronavirus: disposizioni relative all'attuale contesto epidemico" la Regione ha adeguato la propria strategia di contenimento dell'epidemia alle nuove informazioni sulla circolazione e sulle caratteristiche del virus date dal registrato progressivo trend di ascesa dei contagi, in particolare nella Provincia di Perugia e l'incremento dei cluster in ambienti sanitari, sociosanitari e lavorativi, e la circolazione sul territorio di nuove varianti di SARS-COV-2. Con tale DGR sono state inoltre aggiornate le disposizioni per l'esecuzione del test antigenico e del test sierologico per SARS-COV-2 presso laboratori privati/punti prelievo/luoghi di lavoro, in particolare per quanto attiene il modello di consenso e di informativa per il paziente e di triage.

Con DGR n. 133 del 26/02/2021, recante "Aggiornamento Piano di salvaguardia Emergenza COVID-19" si è provveduto a modificare la DGR 1096 del 16.11.2020 con cui era stato predisposto il cosiddetto "Piano di salvaguardia", prevedendo l'ampliamento progressivo della dotazione di posti letto, sia ordinari sia di terapia intensiva dedicati COVID. Il piano di salvaguardia aveva come obiettivo anche il coinvolgimento di

strutture esterne alla rete ospedaliera, allo scopo di preservare le strutture sanitarie per le proprie finalità di garanzia dei LEA (COVID e non COVID) della popolazione.

La terza fase epidemica, caratterizzata per una ripresa dell'andamento epidemico ed il contemporaneo avvio della campagna vaccinale anti-COVID-19, ha imposto l'aggiornamento del piano di salvaguardia preesistente, attualizzandolo alle specifiche esigenze riscontrate in fase 3.

Nel momento in cui il contesto epidemico ha evidenziato una riduzione progressiva con stabilità dell'incidenza su base settimanale e la riduzione della pressione sui servizi ospedalieri con diminuzione del tasso di occupazione dei posti letto di area medica e dei posti letto di terapia intensiva, è subentrata la necessità, da un lato di proseguire ed intensificare la campagna vaccinale per raggiungere rapidamente elevate coperture nella popolazione, e dall'altro riconfigurare la rete ospedaliera al fine di una ripresa progressiva di tutte le attività. Il "Piano Assistenza Ospedaliera - Dotazione Posti Letto e Ripresa Attività", approvato con DGR n. 469 del 20/05/2021 ha rivisto la configurazione della dotazione dei posti letto della rete ospedaliera regionale e disciplinato la ripresa delle attività, tenendo in considerazione l'obiettivo finale di strutturazione della rete ospedaliera prevista dalla DGR n. 483 del 19/06/2020, avente ad oggetto "Piano di Riorganizzazione emergenza COVID 19 – Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art.2 del decreto legge 19 maggio 2020 n. 34).

Infine, con la DGR n. 636 del 07/07/2021, "Emergenza COVID-19 ripresa ordinaria delle attività sanitarie" contenente il documento Allegato "Emergenza covid-19. Linee di indirizzo per la ripresa dell'attività ambulatoriale e per l'accesso di visitatori ed accompagnatori alle strutture sanitarie", vista la situazione epidemiologica nazionale e regionale, che comprovava un sostanziale miglioramento delle condizioni epidemiche e una tenuta del sistema, si è provveduto a definire un'ulteriore riprogrammazione delle attività sia in ambito territoriale, che ospedaliero per consentire un graduale ritorno agli assetti organizzativi pre-pandemia ed il totale recupero delle situazioni preventive diagnostiche e riabilitative di tutte le tipologie di pazienti.

Nel contesto epidemiologico del momento ed anche alla luce di quanto contenuto nelle indicazioni di livello nazionale, si è reso necessario individuare delle misure per la ripresa delle attività ambulatoriali, precedentemente sospese, e l'accesso di visitatori e accompagnatori nelle strutture sanitarie, contenendo il rischio di trasmissione del virus, ma riducendo l'impatto dell'epidemia sui servizi sanitari e sociali ed assicurandone la ripresa.

L'atto deliberativo ha definito le linee di indirizzo trasversali da applicare in maniera omogenea sul territorio regionale nelle sue diverse articolazioni assistenziali, sia in ambito territoriale che ospedaliero.

Vaccinazioni anti covid-19

Nell'anno 2021 la Regione Umbria ha proseguito la campagna di vaccinazioni anti covid-19, recependo e dando seguito alle indicazioni del livello nazionale adottando i seguenti atti: DGR n. 246 del 26/03/2021 recante "Aggiornamento piano vaccinale covid-19 recepito con dgr n. 1319 del 31.12.2020" e DGR n.482 del 27/05/2021, recante "Piano vaccinazioni anti covid-19: prosecuzione campagna" con i quali è stato aggiornato il Piano adottato con DGR 1319/2020.

La Regione Umbria, negli atti di pianificazione adottati e nelle disposizioni emanate dal Commissario regionale, si è sempre attenuta rigidamente alle indicazioni del livello nazionale: sia per quanto concerne i target e le tempistiche di vaccinazione, sia nell'uso dei vaccini autorizzati dalle autorità nazionali ed internazionali competenti.

Gestione Casi e Focolai In Ambiente Scolastico

Con DGR n. 53 del 27/01/2021, recante "Emergenza COVID-19: Piano scuole fase 3" è stato approvato il Piano di gestione dei casi e focolai in ambiente scolastico.

L'obiettivo dei Piani Scuola adottati nel corso del 2021, sulla scorta delle normative e indicazioni di livello nazionale che si sono succedute, è stato quello di definire le misure e le procedure operative per il monitoraggio, il contenimento e la mitigazione del contagio in ambito scolastico al fine di garantire la continuità dell'attività scolastica in presenza.

Il Piano Scuole di Fase 3 ha come obiettivo principale garantire la rapida e tempestiva gestione dei casi scolastici secondo criteri di specifica priorità e favorire le operazioni di tracciamento e l'applicazione dei protocolli sanitari previsti, anche attraverso l'utilizzo di tamponi rapidi, così come indicato dalla Circolare del Ministero della Salute "Uso dei test antigenici rapidi per la diagnosi di infezione SARS-Cov-2, con particolare riguardo al contesto scolastico" del 29/09/2020".

5. La gestione economico-finanziaria della G.S.A.

➢ Le risorse finanziarie – Il fabbisogno sanitario standard

Il livello del fabbisogno nazionale standard determina il finanziamento complessivo della sanità cui concorre lo Stato ed è definito in coerenza con il quadro macroeconomico complessivo e nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica e degli obblighi assunti dall'Italia in sede comunitaria. Pertanto, si tratta di un livello programmato che costituisce il valore di risorse che lo Stato è nelle condizioni di destinare al Servizio Sanitario Nazionale per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza (LEA, definiti da ultimo DPCM 12 gennaio 2017). Tale livello è stato determinato, antecedentemente all'emergenza epidemiologica da Sars-COV2 di inizio 2020, per il triennio 2019-2021 dall'art. 1, co. 514-516 della legge di bilancio (L. n. 145 del 2018) in 114.439 milioni di euro nel 2019 ed incrementato di 2.000 milioni per il 2020 e ulteriori 1.500 milioni per il 2021. Con riferimento al riparto 2019, l'ammontare è stato rideterminato in diminuzione e ripartito alle Regioni (con diverse delibere CIPE, v. infra) ad un livello di 113.810 milioni di euro.

A seguito dell'emergenza pandemica, il riparto delle risorse statali per la sanità nel 2020 è stato effettuato per un ammontare complessivo di 117.407,2 milioni. Per il medesimo anno 2020, sono stati definiti ulteriori incrementi in particolare con il DL. 104/2020 (cd. Agosto), mentre con riferimento all'anno 2021 il livello è stato ridefinito a 119.447,2 milioni. Per il medesimo anno 2021 il livello di finanziamento del SSN è stato ulteriormente accresciuto a seguito delle misure approvate con la legge di 2021 (L. n. 178/2020) a 121.370,1 milioni di euro.

Di seguito il livello del finanziamento del fabbisogno nazionale standard triennio 2019-2021.

Livello del finanziamento del fabbisogno nazionale standard per il triennio 2019-2021	2019	2020	2021
Previsioni effettuate prima dell'emergenza pandemica da COVID-19 (art. 1, co. 514-516 della L. n. 145 del 2018, legge di bilancio 2019)	**114.439**	**116.439**	**117.939**
Rideterminazione Delibera CIPE 20 dicembre 2019 e avvenuto riparto 2019 alle Regioni	**113.810**	-	-
Rideterminazione Delibera CIPE 14 maggio 2020 per incrementi dati dall'emergenza COVID-19 (DL. 18/2020 Cura Italia) e successivo riparto somme	-	**117.407,2**	-
Ulteriori risorse incrementate nel 2020 da ripartire (art. 29 del DL. 104/2020 - cd. Agosto, L. 126/2020)	-	**117.885,2**	-
Livello 2021 a legislazione ante manovra di bilancio	-	-	**119.477,2**
Livello 2021 a legislazione post manovra di bilancio (L. n. 178 del 2020)	-	-	**121.370,1**

➢ Le risorse finanziarie – Il fabbisogno sanitario regionale

Con specifico riferimento all'anno 2021, le risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale, così come risultanti dalle Intese Stato-Regioni che hanno definito per la Regione Umbria il finanziamento complessivo per l'anno 2021, ammontano ad Euro 1.708.485.181 (che corrisponde ad Euro 1.728.926.783 al netto di Euro 34.031.402 relative alle entrate proprie convenzionali con aggiunti Euro 13.589.000 quale quota premiale) così articolato:

- Euro 1.694.895.381 quale finanziamento indistinto, incluse le finalizzazioni di cui all' Intesa Stato-Regioni del 04.08.2021 (Rep. Atti n. 152/CSR);
- Euro 13.589.800 quale quota premiale - Intesa Stato-Regioni del 04.08.2021 (Rep. Atti n. 154/CSR);

Tale finanziamento è stato integrato dalla normativa nazionale legata all'emergenza COVID (si veda al successivo paragrafo).

➢ Le risorse finanziarie destinate all'emergenza

Premessa

La gestione della pandemia da SARS-CoV-2 ha determinato un impatto sul Servizio Sanitario Nazionale – non soltanto in termini di forte crescita della spesa - talmente rilevante e complesso che è difficile

rappresentarlo nella sua interezza. Le singole realtà regionali hanno subito, in particolare nelle prime fasi, un diverso impatto della pandemia, che è stata affrontata ricorrendo a scelte organizzative adottate in condizioni di urgenza, modulate sulla base del contesto socio-economico locale e delle peculiarità di ciascun sistema sanitario regionale ed individuando delle differenti modalità assistenziali e di intervento. La pandemia covid-19, ha imposto ai Servizi Sanitari regionali di prendere delle decisioni in tempi brevi e di riallocare le risorse in modo adeguato. Gli interventi non farmaceutici, quali ad esempio il confinamento, sono stati accompagnati da sostanziali riorganizzazioni dei servizi, delle aree fisiche e dei processi, al fine di garantire assistenza a un crescente numero di pazienti covid.

Le scelte organizzative sono state assunte in un contesto di grave emergenza, in alcuni casi anche prima delle indicazioni nazionali, scontando i limiti derivanti dalla programmazione sanitaria degli anni passati che, causa anche dei tagli alla Sanità, ha determinato una carente dotazione di personale, l'indisponibilità sul mercato del lavoro di determinate figure professionali sanitarie, una limitata dotazione di posti letto, una insufficiente assistenza territoriale.

La progressiva estensione dello stato di emergenza per la gestione della pandemia che ha interessato l'intero anno 2021 e che proseguirà anche nel 2022 nonostante la cessazione dello stato di emergenza, ha determinato un volume significativo di costi aggiuntivi non coperti da finanziamenti dedicati.

Nel 2021 si è dovuto affrontare insieme:

la gestione dell'emergenza pandemica;

la campagna vaccinale;

la ripartenza delle attività sanitarie programmabili ed il recupero dell'arretrato.

Di contro le risorse nazionali stanziate per l'anno 2021 per fronteggiare la pandemia e per sostenere la campagna vaccinale sono risultate in sensibile riduzione rispetto all'anno 2020: si è infatti registrato un decremento a livello nazionale di **2,2 mld** di euro rispetto all'anno 2020.

➢ Il finanziamento per l'emergenza Covid per l'Umbria - 2021

Le risorse stanziate a valere sul finanziamento previsto dai vari decreti emergenziali vede per l'Umbria un'assegnazione complessiva per l'anno 2021 pari ad euro 28.019.607,43 interamente assegnati con specifici atti di programmazione alle Aziende Sanitarie regionali (si veda a proposito quanto evidenziato nell'apposito paragrafo in tema di uso flessibile delle risorse) .

Tali risorse sono rinvenienti dal D.L. 34/2020 che stanziava le risorse a valere anche per il 2021, cui vanno aggiunti i finanziamenti previsti dalla Legge n. 178/2020 e dai successivi DL n. 41/2021 e DL 73/2021.

I predetti finanziamenti comprendono le risorse per la spesa del personale per piano territoriale e ospedaliero (D.L. 34/2020, art. 1 cc. 4-5-8 e art. 2 c.10), per i tamponi antigenici rapidi da parte dei MMG e PLS (L. 178/2020, art. c. 416 e 417), per prestazioni aggiuntive per il personale per somministrazione vaccini Covid (L. 178/2020, art. 1, cc. 464 e 467), per il Fondo per MMG e altri per la somministrazione vaccini Covid (D.L. 41/2021, art. 20, c. 2, lett. c), per il Fondo MMG per la retribuzione dell'indennità del personale infermieristico (L. 178/2020, art. 1, cc. 468 e 470), per il Fondo PLS per la retribuzione indennità personale infermieristico (L. 178/2020, art. 1, cc. 469 e 470), per la proroga di 4 mesi delle disposizioni di cui all'art. 1 cc. 2 e 3 del D.L. 34/20 (Covid Hotel) (D.L. 41/2021; art. 21), per l'esenzione delle prestazioni di monitoraggio per pazienti ex Covid-19 (D.L. 73/2021, art. 27), per il potenziamento della Neuropsichiatria infantile e adolescenziale (D.L. 73/2021, art. 33, cc. 1, 2, 3, 4 e 5), per la prevenzione e per la sicurezza negli ambienti e sui luoghi di lavoro (D.L. 73/2021, art. 50).

Tuttavia, anche per l'Umbria in linea con quanto rilevato a livello nazionale, le risorse finanziarie destinate all'emergenza per l'anno 2021, già assegnate in favore delle Aziende Sanitarie regionali in virtù di specifici provvedimenti, si sono dimostrate insufficienti rispetto all'entità e tipologia dei costi dalle stesse sostenuti.

➢ Criticità

L'emergenza pandemica da COVID-19 ha determinato un forte impegno finanziario da parte delle Regioni e delle Province autonome per far fronte alle diverse criticità, principalmente di carattere sanitario, verificatesi nel corso dell'anno 2021. Le risorse finanziarie che sono state stanziate nei diversi provvedimenti legislativi adottati dal Governo a partire dalla Legge n.178/2020 fino ai successivi Decreto Legge n.41/2021 e dal Decreto Legge n.73/2021 ammontano a 1,785 miliardi di euro. Tali risorse, da un lato non hanno consentito di coprire i maggiori costi sostenuti dalle Regioni, dall'altro hanno lasciato privi di copertura economica o parzialmente coperti interventi destinati alla gestione dell'emergenza.

In altri casi ancora, gli interventi sono stati finanziati parzialmente soltanto per una parte dell'anno, tant'è che il complessivo ammontare dei finanziamenti emergenziali dell'anno 2021 risulta sensibilmente inferiore all'anno 2020 di circa – 2,2 miliardi di euro.

A conferma di ciò, anche la Conferenza delle Regioni e delle Province autonome ha interessato complessivamente il Governo e in particolare i Ministeri della Salute e dell'Economia e delle Finanze, sulla necessità di intervenire con ulteriori finanziamenti in considerazione della difficile situazione economica che ha interessato le gestioni sanitarie regionali per gran parte del 2021.

➢ Integrazione finanziamenti per equilibrio Servizi Sanitari regionali e uso flessibile delle risorse

Stante le difficoltà più volte rappresentate in sede di Conferenza delle Regioni e delle Province autonome dalle singole Regioni, il Decreto Legge n. 146/2021 "Misure urgenti in materia economica e fiscale, a tutela del lavoro e per esigenze indifferibili" (convertito con Legge n. 215/2021) all'art. 16, comma 8-septies ha istituito nello stato di previsione del Ministero dell'Economia e delle finanze per l'anno 2021, un fondo con una dotazione di 600 milioni di euro quale contributo statale a titolo definitivo alle ulteriori spese sanitarie collegate all'emergenza, secondo una ripartizione da definire sulla base di apposita intesa in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e Bolzano da adottare entro il 31 dicembre 2021.

Tale Intesa è stata sancita in data 20 dicembre 2021 Rep. Atti n. 277/CSR.

Inoltre, per i motivi in premessa richiamati, la Conferenza delle Regioni e delle Province autonome e la Commissione Salute hanno più volte evidenziato la necessità che le risorse stanziate per finanziare le misure emergenziali (D.L. n. 14/2020, D.L. n. 18/2020, D.L. n. 34/2020, D.L. n. 104/2020, D.L. n. 137/2020 e successivamente Legge n. 178/2020, D.L. n. 41/2021) potessero essere utilizzate dalle Regioni e dalle Province autonome senza alcun vincolo di destinazione e prescindendo dalle finalità stabilite dai singoli commi delle specifiche norme.

In sintesi all'elevato volume dei costi sostenuti nell'anno in corso per la gestione della pandemia e della campagna vaccinale, non ha corrisposto un equivalente incremento del livello di finanziamento 2021, ma una riduzione delle risorse emergenziali stanziate.

L'estensione della flessibilità si è resa necessaria quindi per qualsiasi linea di finanziamento prevista dai provvedimenti legislativi straordinari adottati nel periodo emergenziale.

Tanto premesso, per quanto attiene la possibilità di gestire con flessibilità le risorse correnti provenienti dal Fondo Sanitario Nazionale 2021, assegnate per le finalità di cui alla normativa emergenziale adottata nel medesimo anno, appare opportuno richiamare quanto previsto dall'art. 16, comma 8 novies del DL n. 146/2021, convertito con modificazioni dalla L. 215/2021 che di seguito si riporta in sintesi:

***8-novies**. Le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano, entro il 23 dicembre 2021, trasmettono al Ministero della salute una relazione dettagliata, attestante le prestazioni assistenziali destinate a fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19erogate nell'anno 2021 ai sensi del decreto-legge 19 maggio 2020, n.34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, della legge 30 dicembre 2020, n. 178, del decreto-legge 22 marzo2021, n. 41, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 maggio 2021, n. 69, e del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio*

2021, n. 106. Entro il 31 dicembre 2021, il Ministero della salute verifica la coerenza delle informazioni contenute nella predetta relazione con le attività assistenziali previste dalla normativa citata, con particolare riferimento al previsto recupero delle liste d'attesa, favorito dal progressivo attenuamento dell'impatto sui servizi sanitari regionali dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e dal previsto rafforzamento strutturale dei servizi sanitari regionali. Sulla base delle risultanze della verifica operata dal Ministero della salute, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano possono rendere disponibili per i rispettivi servizi sanitari le risorse correnti a valere sul Fondo sanitaria nazionale 2021 previste dalla normativa citata, per tutte le attività assistenziali rese dai rispettivi servizi sanitari regionali nel 2021, prescindendo dalle singole disposizioni in relazione a ciascuna linea di finanziamento…(Omissis).

La Regione Umbria ai sensi di quanto previsto dalla sopra richiamata normativa in tema di flessibilità, ha trasmesso al Ministero della Salute la prescritta relazione entro il 23 dicembre 2021, attestante le prestazioni assistenziali destinate a fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID19 erogate nell'anno 2021.

Il Ministero della Salute ha verificato la coerenza delle informazioni contenute nella predetta relazione con le attività assistenziali previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al previsto recupero delle liste d'attesa e, **in data 5 gennaio 2022 - prot. n. 0001776**, ha trasmesso il verbale in esito alla verifica operata ai sensi del suddetto art. 16, comma 8-novies, **conclusasi per la Regione Umbria con esito positivo**. Ne è conseguita pertanto, la possibilità di utilizzo dell'istituto della flessibilità anche per l'anno 2021 così come regolamentato dalla normativa richiamata.

Quanto all'integrazione dei finanziamenti destinati all'emergenza, l'intesa sancita in data 20 dicembre 2021 (Rep. Atti n. 277/CSR) sulla ripartizione delle risorse previste all'art. 16, comma 8-septies del Decreto Legge n. 146/2021 ha previsto per l'Umbria un'assegnazione complessiva di euro **8.583.592**.

Stante il permanere delle criticità rappresentate da tutte le Regioni al Governo centrale, con l'articolo 11 del DL. n. 4/2022 è stato disposto l'incremento della dotazione del Fondo di cui all'art. 16, comma 8-septies del DL n. 146/2021 di **400 MLN** per l'anno 2022 e, con l'art. 26 del successivo DL n.17/2022 la dotazione del suindicato fondo è stata incrementata di ulteriori **400 MLN** per l'anno 2022 (**800 MLN** di euro complessivi a livello nazionale).

In data 16 marzo con Intesa rep. Atti n.29/CSR è stata approvata la ripartizione complessiva a livello nazionale quale contributo statale alle spese sanitarie collegate all'emergenza COVID-19 che ha previsto per l'Umbria un'assegnazione complessiva di euro 11.785.205,00

Viene espressamente prevista la possibilità di utilizzo di tale fondo a copertura delle spese sostenute

nell'esercizio 2021, in modo di salvaguardare gli equilibri dei Sistemi Sanitari Regionali.

Di seguito una tabella riepilogativa degli ulteriori finanziamenti per l'Umbria rinvenienti dalla sopra richiamata normativa:

DL n. 146/2021	art. 16, comma 8-septies	8.583.592,00
DL n. 4/2022	art. 11 (integrazione DL 146/2021)	11.785.205,00
DL n. 17/2022	art. 26 (integrazione DL 146/2021)	

➢ Gli ulteriori finanziamenti a copertura dei costi Covid

Fondi Europei

Al fine di finanziare ingenti costi aggiuntivi, straordinari e non procrastinabili del SSR che non hanno trovato copertura, se non parzialmente tramite i finanziamenti nazionali la Regione Umbria, anche per il 2021, ha potuto beneficiare nell'ambito del POR FESR 2014-2020 UMBRIA della rimodulazione dei fondi europei per complessivi euro 8.000.000 giusta DGR n. 413 del 10.05.2022.

Sempre nell'ambito dei fondi europei si rilevano, inoltre, le risorse rivenienti dal POR-FSE 2014/2020 destinati a finanziare l'esecuzione dei test diagnostici per l'identificazione del SARSCoV-2 nelle scuole secondarie di secondo grado, nelle scuole primarie e secondarie di primo grado e nei servizi socioeducativi all'infanzia dell'Umbria per euro 3.371.034,55.

Si precisa, per completezza di informazione, che tali risorse non sono transitate in GSA in quanto afferenti capitoli fuori dal perimetro ma comunque destinati al finanziamento del SSR.

Fondi Struttura Commissariale

Per l'esercizio 2021 sono stati trasferiti dalla Struttura Commissariale per l'Emergenza, complessivi euro 805.280,00, quali somme dovute a titolo di ristoro per il prezzo calmierato dei test antigenici rapidi praticato ai minori di età compresa tra i 12 e i 18 anni e agli esenti da vaccinazione ed infine, euro 122.003,84 quale rimborso alle Regioni dei costi sostenuti per analisi e refertazione dei test molecolari somministrati nell'Ambito del Piano di Monitoraggio della circolazione del SARS-Cov-2 nelle scuole primarie e secondarie di 1° grado.

➢ Il piano nazionale di ripresa e resilienza – Sanità

Premessa

Il PNRR non è soltanto un programma di investimento tradizionale ma è pensato come un vero e proprio progetto trasformativo, nel quale gli stanziamenti di risorse sono accompagnati da un corposo pacchetto di riforme necessarie per superare le storiche barriere che hanno frenato lo sviluppo degli investimenti pubblici e privati negli scorsi decenni e le debolezze strutturali.

La sesta Missione riguarda la Salute, un settore critico, che ha affrontato sfide di portata storica nell'ultimo anno. L'impatto della crisi del Covid-19 sui sistemi sanitari ha dimostrato l'importanza di una garanzia piena, equa e uniforme del diritto alla salute su tutto il territorio nazionale; la pandemia, poi, ha posto il benessere della persona nuovamente al centro dell'agenda politica. Le riforme e gli investimenti proposti con il Piano in quest'area hanno due obiettivi principali: potenziare la capacità di prevenzione e cura del sistema sanitario nazionale a beneficio di tutti i cittadini, garantendo un accesso equo e capillare alle cure e promuovere l'utilizzo di tecnologie innovative nella medicina.

Il miglioramento delle prestazioni erogate sul territorio è perseguito attraverso il potenziamento e la creazione di strutture e presidi territoriali (come le Case della Comunità e gli Ospedali di Comunità), il rafforzamento dell'assistenza domiciliare (per raggiungere il 10 per cento della popolazione con più di 65 anni, in particolare coloro che hanno patologie croniche o non sono autosufficienti), lo sviluppo della telemedicina e l'assistenza remota (con l'attivazione di 602 Centrali Operative Territoriali), e una più efficace integrazione con tutti i servizi socio-sanitari.

A queste misure si affiancano progetti per il rinnovamento e l'ammodernamento del parco tecnologico e delle attrezzatture per diagnosi e cura, con l'acquisto di 3.133 nuove grandi attrezzature, e delle infrastrutture ospedaliere, ad esempio con interventi di adeguamento antisismico; per il completamento e la diffusione del Fascicolo Sanitario Elettronico; per una migliore capacità di erogazione e monitoraggio dei Livelli Essenziali di Assistenza.

Rilevanti risorse sono destinate inoltre alla **ricerca scientifica** e a favorire il **trasferimento tecnologico**, oltre che a rafforzare le competenze e il capitale umano del Servizio Sanitario Nazionale con specifici **programmi di formazione** per il personale medico e amministrativo.

Il PNRR missione 6 Sanità - Umbria

La Regione Umbria con DGR n.1249 del 10 dicembre 2021 si è dotata di una struttura di governance ad hoc deputata all'attuazione dei finanziamenti destinati alla sanità provenienti dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) – Italia Domani e per il raccordo con la Programmazione Europea 2021-2027 e con le

ulteriori scelte programmatiche relative ad altre tipologie di finanziamento. Tale articolazione organizzativa, in virtù delle direttive impartite dall'Unità di Missione per l'attuazione degli interventi del PNRR Missione 6 – Sanità afferente al Ministero della Salute, con il supporto di AGENAS (Agenzia Nazionale per i servizi sanitari Regionali), ha posto in essere le azioni necessarie al rispetto di tutte le milestone ed i target previsti.

In particolare per quanto riguarda gli interventi della Component 1 (Case della Comunità e presa in carico della persona, Centrali Operative Territoriali COT – Device - Interconnessione aziendale e Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture - Ospedali di Comunità) sono state concluse le attività inerenti la ricognizione e l'individuazione dei siti idonei per la realizzazione di dette strutture. Congiuntamente agli interventi contenuti nella Component 2, relativamente alle linee di finanziamento: ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero e verso un nuovo ospedale sicuro e sostenibile Fondi PNRR – PNC, è stato completato il caricamento delle apposite schede intervento nel portale dedicato messo a disposizione da AGENAS.

Tali operazioni hanno trovato compimento nell'approvazione da parte della Giunta Regionale della DGR n.152 del 28 febbraio 2022 recante "*PSR 2021-2025 - PNRR 2021-2026: dislocazione Case di Comunità, Ospedali di Comunità e Centrali Operative Territoriali"* e la DGR n.154 del 28 febbraio 2022 recante *"PNRR missione 6 salute. Approvazione piano operativo regionale e schede intervento"*.

Con DM del Ministero della Salute 20 gennaio 2022 recante: *"Ripartizione programmatica delle risorse alle regioni e alle province autonome per i progetti del Piano nazionale di ripresa e resilienza e del Piano per gli investimenti complementari"* è stata prevista per l'Umbria – Missione 6 Sanità un'assegnazione di complessivi euro **106.010.455,95.**

Al fine della corretta gestione finanziaria di tali risorse, sono stati istituiti nell'ambito del perimetro sanità della Gestione Sanitaria Accentrata, appositi capitoli di entrata e di spesa correlati agli interventi previsti dal suddetto piano.

Si precisa che i riflessi finanziari di tali operazioni si manifesteranno interamente dall'esercizio 2022.

GESTIONE CONTABILE GSA

La gestione della GSA, in sintesi, si è concretizzata essenzialmente nelle attività di coordinamento delle Aziende Sanitarie al fine di raggiungere l'equilibrio economico-finanziario del sistema.

Parte delle risorse assegnate alla Regione Umbria e rivenienti dal Fondo Sanitario Regionale indistinto sono state gestite dalla Direzione e Finalizzate a specifici programmi e progetti.

Le restanti risorse sono state assegnate alle Aziende Sanitarie ai fini del raggiungimento dei LEA e a supporto/garanzia dell'equilibrio economico-finanziario particolarmente complesso nell'esercizio 2021 a causa degli ingenti costi indotti dalla pandemia e non sufficientemente finanziati dai trasferimenti dedicati.

Quindi la GSA ha dovuto costantemente monitorare tutte le risorse a disposizione del sistema, lavorando in collaborazione con le altre strutture della Direzione Salute per razionalizzare le spese e rimodulare le economie indirizzandole a sostegno dell'equilibrio. Inoltre ha verificato costantemente gli incassi relativi al Pay-Back da ripiano 2019-2020 che grazie alle normative susseguitesi (vedi normative citate) sono stati destinati in parte al conseguimento dell'equilibrio.

Nel corso del 2021, parallelamente alla gestione dell'emergenza sanitaria, sono state garantite tutte le attività ordinarie della Gestione Sanitaria Accentrata; in particolare il Responsabile della GSA, coadiuvato dall'organizzazione esposta al punto 2. della presente Relazione, ha provveduto alla regolare tenuta della contabilità economico-patrimoniale della GSA, nel rispetto della normativa civilistica, dei principi contabili e dei principi di valutazione di cui all'art. 29 del D.Lgs. n. 118/2011, mediante applicativo dedicato, rilevando in maniera sistematica e continuativa i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti tra la Regione Umbria 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.

Sono state contabilizzate le risorse sanitarie assegnate dal livello centrale all'Umbria, nel rispetto di quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011 e della Casistica applicativa emanata ed emananda, già oggetto di contabilizzazione nel Bilancio regionale. Si è proceduto alla rilevazione contabile della Spesa sanitaria gestita direttamente, delle risorse trasferite alle Aziende sanitarie regionali e agli altri enti terzi destinatari sulla base degli atti di impegno della D.G. Cura della Persona, Salute e Welfare e nel rispetto della "perimetrazione" dei capitoli di entrata ed uscita del Bilancio regionale. La contabilità è stata assestata con specifiche scritture di rettifica ed integrazione propedeutiche all'allineamento dei saldi patrimoniali v/aziende sanitarie ai fini di un corretto processo di consolidamento del SSR. Attraverso le scritture contabili che rilevano costi, ricavi e le relative variazioni dell'attivo e del passivo patrimoniale è stato alimentato in maniera cronologica il libro giornale.

Le scritture contabili, congiuntamente al Responsabile Servizio Bilancio e Finanze della Regione, sono state periodicamente raccordate e riconciliate con le risultanze della contabilità finanziaria regionale.

È stata effettuata puntuale verifica e controllo dei dati di cassa relativi ai conti di Tesoreria intestati alla Sanità.

Si è proceduto alla compilazione della modulistica ministeriale CE "000" in fase preventiva e trimestrale in coerenza con le risultanze della contabilità; tali modelli sono stati inseriti nel sistema NSIS nel rispetto delle scadenze previste dal DM 15/6/2012 e dal successivo DM 24/05/2019.

È stata predisposta la documentazione necessaria alle verifiche periodiche da parte del Terzo Certificatore ai sensi dell'art. 22 comma 3 lettera d) del D.Lgs. 118/2011, compresi i Mastri e le stampe del Libro giornale. Nello specifico la riconciliazione è stata certificata dal Terzo certificatore (responsabile regionale individuato inizialmente con DGR n. 742 del 25.6.2012 e da ultimo con DGR n. 45 del 27.01.2021) e le relative attestazioni sono state trasmesse con le seguenti note pec:

- I TRIMESTRE 2021 Nota pec prot. 0089760 del 10.05.2021
- II TRIMESTRE 2021 Nota pec prot. 01700570 del 14.09.2021
- III TRIMESTRE 2021 Nota pec prot. 0120203 del 16.05.2022
- IV TRIMESTRE 2021 Nota pec prot. 0071830 del 23.03.2022

Il Bilancio d'esercizio è stato redatto ai sensi degli artt. 26 e 31 del D.Lgs. n. 118/2011. Per la predisposizione del bilancio si è proceduto all'estrazione dei dati definitivi della contabilità finanziaria (accertamenti, impegni, economie, reversali, mandati) del perimetro sanitario relativa all'intero anno solare e si è verificato l'esatto raccordo tra la contabilità finanziaria del Bilancio regionale e la contabilità economico-patrimoniale della GSA e si sono effettuate le scritture di integrazione e rettifica di fine esercizio nel nuovo applicativo gestionale dedicato alla Sanità nell'ambito del sistema informativo unico regionale per la gestione dell'Area Amministrativo-Contabile.

Si è provveduto inoltre alla predisposizione del prospetto di raccordo al 31/12 dei dati di cassa della GSA con i movimenti finanziari del conto di Tesoreria regionale intestato alla Sanità.

Sono stati predisposti dei Prospetti di raccordo e riconciliazione, dell'Attivo e del Passivo, tra la contabilità finanziaria regionale e quella economico-patrimoniale della GSA, per la garanzia della esatta correlazione tra i risultati della contabilità finanziaria ed i risultati della contabilità economico-patrimoniale della GSA ai sensi di quanto previsto dall'art. 22 del D.Lgs. n. 118/2011, nel rispetto del principio di competenza delle operazioni contabili effettuate nell'ambito della GSA.

In sede di Bilancio Consolidato Regionale verrà acquisita l'attestazione del Responsabile del Servizio Bilancio e Finanze della Regione, che le registrazioni in contabilità economico-patrimoniale della GSA sono integralmente raccordate e riconciliate con le poste di contabilità finanziaria delle entrate e delle uscite del bilancio regionale afferenti alla sanità relative all'esercizio di riferimento. In particolare, le poste oggetto di riconciliazione che vedono interessata la Regione devono essere coerenti con le risorse regionali disponibili e/o vincolate alla sanità. I Prospetti di raccordo e riconciliazione dell'Attivo e del Passivo costituiscono allegati al presente atto di adozione del bilancio d'esercizio.

Sono stati acquisiti i prospetti delle Entrate e delle Uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre contenenti i valori cumulati nell'esercizio 2021; tali prospetti non costituiscono parte integrante della presente relazione in quanto presenti all'interno dell'allegato H del bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 2, comma 1, del D.M. 25/01/2010. E' stata altresì indicata la riconciliazione di cassa supportata dal prospetto relativo alla situazione delle disponibilità liquide al 31/12/2021.

Sono stati compilati coerentemente con i dati di bilancio, i Modelli ministeriali di Conto Economico CE, di Stato Patrimoniale SP e dei Livelli Essenziali di Assistenza LA consuntivi individuati col codice "000" redatti secondo gli schemi di cui al Decreto del Ministro della Salute del 24 maggio 2019.

Tali modelli saranno inseriti nel sistema NSIS nel rispetto delle scadenze ministeriali.

È stato pubblicato sul sito web regionale "Amministrazione trasparente" l'Indicatore di tempestività dei pagamenti di cui al all'art. 9 comma 1 del DPCM 22 settembre 2014, riportato in calce alla presente Relazione. Inoltre, ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. 33/2013 come modificato dal D.Lgs. 97/2016, oltre all'indicatore di tempestività dei pagamenti, nella sezione "Amministrazione trasparente" e nella sottosezione dedicata all' "Indicatore di tempestività dei pagamenti", è stato pubblicano l'ammontare complessivo del debito maturato dall'amministrazione stessa e il numero delle imprese creditrici.

Sono stati inoltre ottemperati, a cura dei competenti Uffici Regionali, gli obblighi di pubblicazione di cui all'art. 41 comma 1-bis del D.Lgs. 33/2013 così come modificato dal D.Lgs. 97/2016.

Il perimetro della Gestione Sanitaria Accentrata è stato individuato con riferimento alla Missione 13 "Tutela della Salute", ad esclusione dei seguenti capitoli:

- Gestioni Liquidatorie;
- Fondo per la Non Autosufficienza (sezionale da parte delle Aziende);
- Finanziamento proveniente dallo Stato a favore dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale.

Anche l'attività e quindi la gestione economico-finanziaria 2021 è stata caratterizzata, come per l'anno 2020, dalla pandemia, che per l'anno in esame è stata affiancata dalla campagna vaccinale e dalla ripresa dell'attività ambulatoriale.

La Gestione Sanitaria Accentrata della Regione Umbria nell'anno 2021, oltre alla regolare attività di coordinatore nella gestione della spesa sanitaria, ha svolto un'**attività di programmazione e gestione** delle risorse pervenute per sostenere il SSR a fronte dell'emergenza Covid-19.

L'utile di esercizio 2020 risultante dal bilancio approvato con DGR n. 858/2020 "Bilancio d'esercizio 2020 della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i.", di euro 33.052,27

è stato girocontato a Utili portati a nuovo.

L'utile risultante dalla gestione dell'esercizio 2021 della GSA ammonta a 132.938,54 euro.

La GSA ha recepito nella propria contabilità economico-patrimoniale tutti gli atti che hanno comportato impegni di spesa e accertamento di entrata nel Bilancio regionale aventi un riflesso contabile nell'ambito della GSA, nonché importi non significativi a titolo di arrotondamento e necessari alle quadrature del Bilancio Consolidato del SSR.

Con riferimento alla mobilità sanitaria extra-regionale e internazionale attiva e passiva, ai fini della determinazione della corretta competenza economica, è stata adottata la modalità di contabilizzazione indicata all'art. 29, comma 1, lett. h) del D.Lgs. n. 118/2011 sulla base della Matrice notificata dal Ministero della Salute.

La GSA ha inoltre gestito complessivamente un movimento finanziario di cassa per circa 4,5 mln di euro, dei quali euro 2.295.975.811,20 rappresentato dalle reversali dell'anno 2021 e un importo pari a euro 2.197.485.200,94 costituito dai mandati 2021.
Conseguentemente, visto che il saldo iniziale consisteva in euro 263.870.564,94, il saldo cassa finale di Tesoreria – Conto Sanità al 31/12/2021 ammonta ad euro 362.361.175,20.

PRINCIPALI VOCI DI RICAVO 2021

Il fabbisogno sanitario nella sua componente "indistinta" (c'è poi una quota "vincolata" al perseguimento di determinati obiettivi sanitari), è finanziato dalle seguenti fonti:

- **entrate proprie delle aziende** del Servizio sanitario nazionale (ticket e ricavi derivanti dall'attività intramoenia dei propri dipendenti), in un importo definito e cristallizzato in seguito ad un'intesa fra lo Stato e le Regioni;

- **fiscalità generale delle Regioni**: imposta regionale sulle attività produttive - IRAP (nella componente di gettito destinata al finanziamento della sanità), e addizionale regionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche – IRPEF. Entrambe le imposte sono quantificate nella misura dei gettiti determinati dall'applicazione delle aliquote base nazionali, quindi non tenendo conto dei maggiori gettiti derivanti dalle manovre fiscali regionali eventualmente attivati dalle singole Regioni;

- **compartecipazione delle Regioni a statuto speciale e delle Province autonome di Trento e di Bolzano**: tali enti compartecipano al finanziamento sanitario fino a concorrenza del fabbisogno non soddisfatto dalle fonti descritte nei punti precedenti, tranne la Regione siciliana, per la quale l'aliquota di compartecipazione è fissata dal 2009 nella misura del 49,11% del suo fabbisogno sanitario (legge 296/2006 art. 1, comma 830);

- **bilancio dello Stato**: esso finanzia il fabbisogno sanitario non coperto dalle altre fonti di finanziamento essenzialmente attraverso la compartecipazione all'imposta sul valore aggiunto - IVA (destinata alle Regioni a statuto ordinario), le accise sui carburanti e attraverso il Fondo sanitario nazionale (una quota è destinata alla Regione siciliana, mentre il resto complessivamente finanzia anche altre spese sanitarie vincolate a determinati obiettivi).

INDISTINTO

Il livello del finanziamento del Servizio sanitario nazionale (SSN) cui concorre ordinariamente lo Sato per l'anno 2021 è stato determinato dall'art. 1, comma 403, della legge 30 dicembre 2020, n. 178, in 121.370,10 milioni di euro, ulteriormente incrementato a 122.059,83 milioni di euro a seguito delle successive norme di legge (L. n. 73/2021, L. 77/2021) in considerazione del perdurare dell'emergenza pandemica.

Nel corso dell'esercizio 2021, le 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 04 agosto 2021, hanno definito la ripartizione tra le regioni delle disponibilità finanziarie per il SSN 2021 e su tale base, pertanto, è stato possibile procedere alla ridefinizione del finanziamento complessivo per il SSR per l'anno di riferimento (DGR n. 1118/2021).

Alla determinazione dell'ammontare del Fondo sanitario regionale ripartibile nel corrente esercizio concorrono innanzitutto le risorse relative al finanziamento del fabbisogno indistinto, al netto delle entrate proprie convenzionali e del saldo di mobilità sanitaria extra-regionale, indicate nelle tab. b) e c) di cui all' Intesa Stato regioni sancita in data 4 agosto 2021 Rep. Atti n. 152/CSR/2021, che vedono per l'Umbria un complesso di risorse pari ad euro 1.694.895.381, integrati dalla quota premiale pari ad euro 13.589.800.

Il **Finanziamento indistinto** rilevato dalla GSA, pari ad Euro **75.039.647,80** rappresenta la quota del finanziamento ordinario di parte corrente trattenuta dalla Regione per le attività direttamente gestite (si rinvia a quanto dettagliato in nota integrativa).

VINCOLATO

Alle risorse del finanziamento del fabbisogno indistinto, si aggiungono quelle ripartite a titolo di quote vincolate alla realizzazione di obiettivi di carattere sanitario per complessivi euro **41.098.509,00.**

Rispetto al complesso dei finanziamenti gestiti, i **Contributi per F.S. vincolato** esposti dalla GSA per Euro **5.810.184,31** corrispondono alle quote di F.S. vincolato non distribuito alle aziende sanitarie regionali e

pertanto opportunamente rilevate a ricavo e contestualmente accantonate al corrispondente fondo (per il dettaglio si rinvia a quanto esposto in nota integrativa).

RICAVI DA PAY-BACK

Payback per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera "ripiano"

La GSA ha provveduto a contabilizzare durante tutto l'esercizio le entrate riscosse per complessivi ricavi pari ad euro 34.193.478,33 e relativi alle somme versate dalle Aziende farmaceutiche a titolo di "superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera per l'anno 2019 e 2020".

Il comma 286 della L. n. 234 del 30 dicembre 2021 (Legge di bilancio 2022) in considerazione dell'emergenza da COVID-19 ha disposto che le entrate di cui al pay-back relative all'anno 2019 (**oggetto di pagamento con riserva**) possa essere utilizzato dalle regioni per l'equilibrio del settore sanitario dell'anno 2021, ferma restando la compensazione delle stesse a valere sul fabbisogno sanitario dell'anno in cui il pagamento con riserva è definito, qualora di entità inferiore.

La successiva Legge n. 25 del 28 marzo 2022 (conversione in legge del DL Sostegni ter), ha infine previsto all'articolo 11-ter, comma 2 che le disposizioni di cui al sopra richiamato comma 286, si applichino anche al pay-back relativo al 2020 nei limiti di quanto versato dalle case farmaceutiche alla data del 27 gennaio 2022.

La Regione Umbria ha ritenuto prudenziale avvalersi di quanto previsto dalla L. 234/2021 nonché dall'art. 11 – ter, comma 2 della L. n. 25 del 28 marzo 2022, limitatamente alle somme riscosse a tale titolo alla data del 31.12.2021, ciò in considerazione del fatto che le entrate del pay-back sono comunque oggetto di pagamento con riserva con la possibile compensazione (prevista dalla succitata norma) delle stesse a valere sul fabbisogno nazionale standard nell'anno in cui il pagamento con riserva è definito, qualora di entità inferiore.

Pertanto, dei complessivi ricavi rilevati dalla GSA, solo euro 21.756.106,73 sono stati assegnati alle Aziende Sanitarie regionali per l'equilibrio del settore sanitario.

Ulteriore pay-back

La GSA ha provveduto a contabilizzare durante tutto l'esercizio le entrate riscosse nell'anno 2021 a titolo di pay-back derivante dall'opportunità riconosciuta dalla norma alle aziende farmaceutiche di effettuare le scelte sui prezzi dei loro farmaci, sulla base delle proprie strategie di intervento sul mercato. Infatti, come noto, il meccanismo previsto dalla Legge Finanziaria 2007 permette alle aziende farmaceutiche di chiedere all'AIFA la sospensione della riduzione dei prezzi del 5% a fronte del contestuale versamento in contanti (il c.d. pay-back 5%) del relativo valore su appositi conti correnti individuati dalle Regioni. Inoltre, trovano

allocazione nella stessa Voce il c.d. pay-back 1,83%, introdotto dall'art. 11, comma 6, del D.L.78/2010 il quale dispone che le aziende farmaceutiche, sulla base di tabelle approvate dall'AIFA, corrispondano alle Regioni un importo del 1,83% sul prezzo di vendita al pubblico al netto dell'IVA dei medicinali erogati in regime di SSN e il pay-back di ripiano dello sfondamento di tetti di prodotto di fascia A e H, negoziati dalle case farmaceutiche con l'AIFA.

L'ammontare rilevato tra i ricavi del CE IV trimestre 2021 corrisponde alle somme effettivamente introitate nel corso dell'anno 2021 - Euro 7.136.631,71 ma interamente assegnati alle Aziende Sanitarie della Regione.

Per il complesso degli ulteriori ricavi rilevati dalla GSA si fa espresso rinvio a quanto dettagliato in nota integrativa.

MOBILITÀ

Con riferimento alla mobilità **extraregionale**, la Regione Umbria, al fine di adempiere alle disposizioni di cui all'articolo 20, comma 2, lettera a) del Decreto Legislativo n. 118/2011, ha provveduto ad accertare ed impegnare, sul Bilancio regionale di previsione 2021 gli importi risultanti dall'Intesa Stato-Regioni 04.08.2022 (Repertorio atti n. 152/CSR) concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2021, in particolare riguardo alla mobilità attiva un importo di € 74.833.371 mentre per la mobilità passiva € 83.781.840, determinando così un delta di € -8.948.469.

Al riguardo è stata adottata la determinazione dirigenziale n. 12660 del 10.12.2021, avente ad oggetto "*D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. 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". Adempimenti ai sensi dell'art. 20, comma 2, lettera a). Mobilità interregionale ed internazionale*", con la quale si è provveduto tra l'altro, ad accertare le risorse corrispondenti alla Mobilità attiva Interregionale anno 2021, impegnare le risorse corrispondenti alla Mobilità passiva Interregionale anno 2021 con il relativo saldo.

Ai fini della riconciliazione con il Bilancio regionale di previsione 2021, la corrispondenza con la matrice di mobilità approvata nell'atto formale di riparto, in coerenza con quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, è stata garantita attraverso accertamento, l'impegno e l'iscrizione a CE dell'importo previsto.

Con riferimento alla **Mobilità internazionale** sono stati accertati ed impegnati: € 2.931.524,46 inerenti alla mobilità attiva ed € 1.604.420 di mobilità passiva internazionale, con un saldo positivo di € 1.327.104,46

PRINCIPALI VOCI DI COSTO 2021

I costi di produzione della GSA, pari ad € 140.768.572,48, fanno riferimento ad oneri che la Regione sostiene per lo svolgimento di attività sanitarie e/o a supporto delle stesse. La voce di costo di maggior rilievo "Acquisti di Servizi" in particolare comprende:

- il contributo a favore dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente (ARPA) per un valore pari ad €14.213.516,19 la quale rientra nell'area del consolidamento limitatamente alla quota di contributo rilevata dalla GSA;
- i contributi e rimborsi assegnati alle Aziende sanitarie regionali, destinate al raggiungimento dei LEA e dell'equilibrio economico-finanziario del Sistema Sanitario della Regione per un importo di € 62.702.524,47.

L'altra voce di costo rilevante è quella degli "Accantonamenti dell'esercizio" che comprende:

- accantonamenti per la copertura dei rischi (autoassicurazione) pari ad € 20.000.000,00, a tal proposito con DGR n.1238 del 10.12.2021 era stato previsto e quindi costituito un apposito Fondo Regionale sul quale ricadono gli oneri risarcitori e della gestione dei sinistri in autoritenzione completa (si veda paragrafo *Gestione del contenzioso da responsabilità sanitaria*);
- altri accantonamenti per un importo pari ad € 25.892.932,77 che fanno riferimento al payback per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera anno 2019-2020 incassato nel 2022 e prudenzialmente accantonato, oltre a spese direttamente gestite o al finanziamento regionale di vari progetti, i cui oneri saranno sostenuti negli esercizi futuri (per ulteriori dettagli si veda *Nota integrativa*).

5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI

Il Bilancio di Previsione 2021 della Gestione Sanitaria Accentrata è stato approvato dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 1318 del 31.12.2020 recante "Bilancio Preventivo Economico 2021 della Gestione Sanitaria Accentrata ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii."

Nella citata Delibera la GSA presenta i seguenti valori economico-finanziari (in unità di Euro):

- Valore della produzione (A): Euro 63.376.852,73
- Costi della produzione (B): Euro 63.373.101,29
- Utile di esercizio: Euro 0

La previsione circa un risultato di esercizio in pareggio è determinata da un atteggiamento prudenziale che

questa Regione ha deciso di adottare, prevedendo e precorrendo, per quanto possibile, l'impatto negativo sui conti della Sanità dell'emergenza epidemiologica.

A Consuntivo 2021, invece, risultano i seguenti importi:

- Valore della produzione (A): Euro 138.468.738,63
- Costi della produzione (B): Euro 140.768.572,48
- Utile di esercizio: Euro 132.938,54

A tale proposito occorre precisare che il Bilancio di previsione era stato redatto coerentemente con gli indirizzi vincolanti per la predisposizione del Bilancio di previsione 2021 delle Aziende Sanitarie, trasmessi con DGR n. 1297 del 23 dicembre 2020; nelle more del provvedimento nazionale di riparto, l'assegnazione di risorse in favore delle Aziende era stata prudenzialmente effettuata sulla base dell'ultimo atto di assegnazione disponibile, imputando la differenza con il valore tendenziale alla G.S.A. Una quota delle risorse nazionali, pertanto, risultava trattenute dalla Regione sino alla formalizzazione del provvedimento di riparto a seguito del quale la Giunta Regionale ha assegnato in favore delle Aziende le disponibilità finanziarie di cui trattasi.

Analisi Economica, Patrimoniale e Finanziaria

Conto Economico a valore aggiunto e valore della produzione

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO		GSA	VALORE %
A	**VALORE DELLA PRODUZIONE**	**138.468.738,63**	
A.1	AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio	82.718.592,86	59,74%
A.2	AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	
A.3	AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	11.340.107,36	8,19%
A.4	AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	3.074.992,27	2,22%
A.5	AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	41.335.046,14	29,85%
A.6	AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	
A.8	AA01050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	
A.9	AA01060 (A.9) Altri ricavi e proventi	-	
B	**COSTI DELLA PRODUZIONE**	**88.334.638,20**	
B.1	BA0010 (B.1) Acquisti di beni	22.008,80	0,02%
B.2	BA0390 (B.2) Acquisti di servizi	88.312.629,40	99,98%
C	**VALORE AGGIUNTO (A-B)**	**50.134.100,43**	**36,21%**
D	BA2080 (Totale costo del Personale)	-	
E	**EBITDA o MARGINE OPERATIVO LORDI o MARGINE SANITARIO LORDO (C-D)**	**50.134.100,43**	**36,21%**
F	**AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI**	**52.433.934,28**	**37,87%**
F.4	BA2690 (B.14) Accantonamenti dell'esercizio	52.433.934,28	37,87%
G	**EBIT o REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA o MSN (E-F)**	**- 2.299.833,85**	**-1,66%**
H	**RISULTATO DELLA GESTIONE EXTRACARATTERISTICA**	**61,82**	**0,00%**
H.1	CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)	61,82	0,00%
J	EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.433.851,53	1,76%
K	**RISULTATO OPERATIVO DELLA GESTIONE AZIENDALE (G+H+J)**	**134.079,50**	**0,10%**
I	YZ9999 (Totale imposte e tasse)	1.140,96	
L	**RISULTATO ECONOMICO ANTE STERILIZZAZIONI (K-I)**	**132.938,54**	**0,10%**
A.7	AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-	
M	**UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO (L+A.7)**	**132.938,54**	**0,10%**

Il prospetto di riclassificazione del conto economico secondo lo schema a valore della produzione pone in evidenza un primo importante risultato rappresentato dal valore aggiunto, ottenuto dalla differenza tra il valore della produzione e i costi dei beni e dei servizi esterni utilizzati.

Tale grandezza (Valore aggiunto) rappresenta quanto rimane a disposizione per la remunerazione di eventuali costi interni sostenuti (ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti), della gestione finanziaria e straordinaria e per il pagamento delle imposte.

Il valore aggiunto 2021 è pari a 50.134.100,43 euro ovvero il 36% del valore della produzione (come sopra determinato).

Dal momento che il bilancio della GSA non espone costi del personale, l'eccedenza di ricavi si evidenzia per un pari importo anche nel Margine Operativo Lordo, che può essere considerato una rappresentazione delle maggiori risorse assorbite dalla gestione caratteristica, oltre che una misura dei flussi monetari potenziali, poiché è al lordo dei costi non monetari (ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni).

Tale importo per l'esercizio 2021 non risulta sufficiente a coprire i costi relativi agli accantonamenti.

Conseguentemente il risultato operativo della gestione caratteristica, calcolato come Ebit al netto dell'apporto della struttura del capitale durevole (inteso come ammortamenti e accantonamenti dell'esercizio), risulta essere negativo e pari a - 2.299.833,85 euro. Tale grandezza, unitamente al risultato della gestione extra caratteristica (finanziaria e straordinaria) e all'importo relativo alle imposte e alle tasse, determina un risultato di esercizio positivo al netto delle sterilizzazioni pari a 132.938,54 euro.

Stato Patrimoniale riclassificato in base al criterio finanziario

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO CON CRITERIO FINANZIARIO		GSA	VALORE %
1	**LIQUIDITA'**	**1.101.547.689,99**	**100,00%**
1.1	**LIQUIDITA' IMMEDIATE**	**362.361.175,20**	**32,90%**
1.1.1	ABA 720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	0,00%
1.1.2	ABA 750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	362.361.175,20	100,00%
1.2	**LIQUIDITA' DIFFERITE**	**739.186.514,79**	**67,10%**
1.2.1	Crediti entro 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	739.186.514,79	100,00%
1.2.2	ACZ999 RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	0,00%
2	**DISPONIBILITA' (VOCE BILANCIO, SP ATTIVO)**	**-**	0,00%
2.1	ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari	-	0,00%
2.2	ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	-	0,00%
3	**ATTIVO CORRENTE (1+2)**	**1.101.547.689,99**	**100,00%**
4	**ATTIVO IMMOBILIZZATO**	**-**	0,00%
4.1	AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	0,00%
4.2	AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	0,00%
4.3	AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	0,00%
4.4	Crediti oltre 12 mesi (della voce B.II SP ATTIVO)	-	0,00%
5	**TOTALE IMPIEGHI o CAPITALE INVESTITO (3+4)**	**1.101.547.689,99**	
6	**PASSIVO CORRENTE**	**1.100.299.826,90**	99,89%
6.1	PBZ999 FONDI PER RISCHI E ONERI	179.651.750,40	16,33%
6.2	Debiti entro 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	919.173.140,97	83,54%
6.3	PEZ999 RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.474.935,53	0,13%
7	**PASSIVO CONSOLIDATO**	**-**	0,00%
7.1	Debiti oltre 12 mesi (Voce D, SP PASSIVO)	-	0,00%
7.2	PCZ999 TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	0,00%
8	**PAZ999 PATRIMONIO NETTO**	**1.247.863,09**	0,11%
8.1	PAA000 A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-	0,00%
8.2	PAA010 A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-	0,00%
8.3	PAA100 A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	0,00%
8.4	PAA110 A.IV) ALTRE RISERVE	-	0,00%
8.5	PAA170 A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	0,00%
8.6	PAA210 A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	1.114.924,55	89,35%
8.7	PAA220 A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	132.938,54	10,65%
9	**TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)**	**1.101.547.689,99**	
10	**CAPITALE DI TERZI (6+7)**	**1.100.299.826,90**	**99,89%**

Nella riclassificazione dello Stato patrimoniale secondo il criterio finanziario i valori patrimoniali sono classificati secondo il loro tempo di trasformazione in liquidità per gli elementi dell'attivo, e di assorbimento di risorse finanziarie per estinzione degli elementi del passivo.

Da una prima analisi dei dati riportati emerge che la struttura delle liquidità e delle attività della GSA è sostanzialmente a breve termine. Essa è più che sufficiente per coprire le passività correnti.

L'attivo corrente è infatti composto da 362.361.175,20 Euro di disponibilità liquide e 739.186.514,79 Euro di crediti correnti.

Il passivo corrente ammonta invece a 1.100.299.826,90 Euro, di cui 179.651.750,40 Euro per Fondi per rischi e oneri, 919.173.140,97 Euro per debiti correnti e 1.474.935,53 Euro per risconti passivi.

Il passivo a lungo termine è rappresentato esclusivamente dal Patrimonio Netto.

L'art. 26 del D. Lgs n. 118/2011 stabilisce l'obbligatorietà del rendiconto finanziario per gli enti e le aziende del sistema sanitario nazionale. Per avere un maggiore grado di dettaglio dell'analisi finanziaria si rimanda quindi all'apposito prospetto inserito tra gli allegati del bilancio d'esercizio. Qui di seguito si inserisce il prospetto di rendiconto finanziario sintetico segnalando solamente le principali voci che lo compongono.

Rendiconto finanziario sintetico

		ANNO 2021	ANNO 2020
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	**risultato di esercizio**	**132.939**	**33.052**
- Fondo per rischi ed oneri futuri		**36.063.736**	**21.363.624**
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		**36.196.674**	**21.396.676**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)**	**- 137.372.693**	**87.783.051**
(+)/(-)	**diminuzione/aumento di crediti**	**195.818.502**	**4.882.546**
A - Totale operazioni di gestione reddituale		**94.707.403**	**114.062.273**
B - Totale attività di investimento		**-**	**-**
C - Totale attività di finanziamento		**3.783.207**	**2.748.789**
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		***98.490.610***	***116.811.062***
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		**- 98.490.610**	**- 116.811.062**

Il rendiconto finanziario sintetico evidenzia che la gestione reddituale, le attività di investimento e le attività di finanziamento producono un flusso di cassa complessivo pari a 98.490.610 Euro, derivanti da:

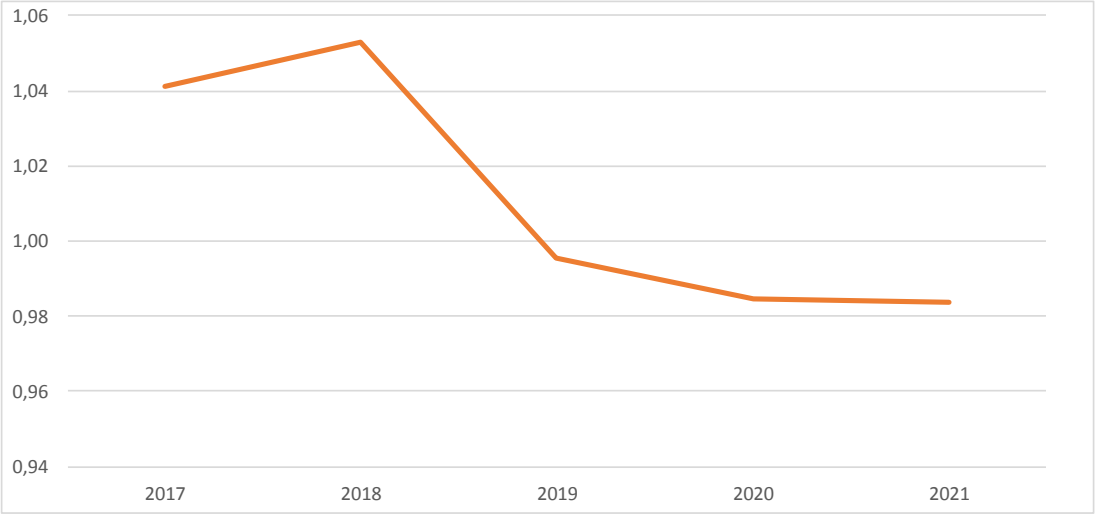
- Gestione Reddituale + 94,7 milioni;
- Attività di Investimento 0;
- Attività di Finanziamento: +3,8 milioni.

Per quanto concerne la gestione reddituale si evidenzia che il risultato di esercizio è pari a 132.939 Euro; la gestione reddituale genera liquidità in particolare per una prevalenza della diminuzione dei debiti rispetto alla diminuzione dei crediti.

Come si può vedere dal prospetto sopra riportato le attività di investimento non fanno registrare flussi finanziari, mentre le attività di finanziamento registrano un flusso positivo pari a 3,8 milioni di euro derivante in particolare dalla diminuzione dei crediti verso lo stato a fronte di finanziamenti per investimenti.

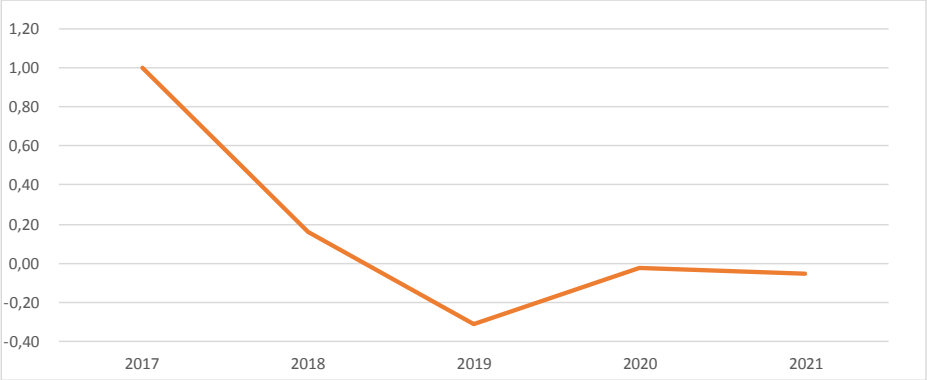
Indici e quozienti di bilancio:

1. Equilibrio economico sanitario		
Valore informativo Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste per le aziende sanitarie		
Modalità di costruzione **Valore della produzione (A)** **Costo Prod.(B) + Personale + Amm. Svalutaz. Accantonam. + Irap (Y1)**		
Valore numeratore 138.468.738,63	Valore Anno 2021 0,98	Valore obiettivo: ≥ 1
Valore denominatore 140.769.713,44		

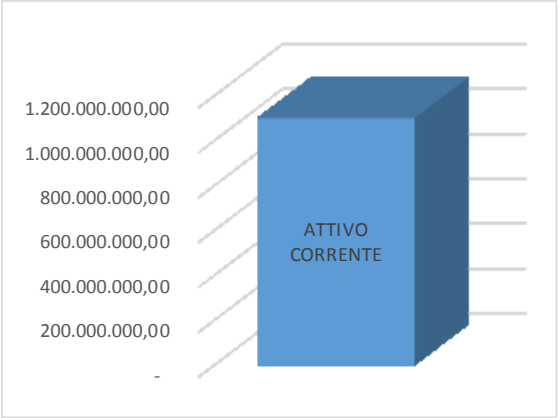
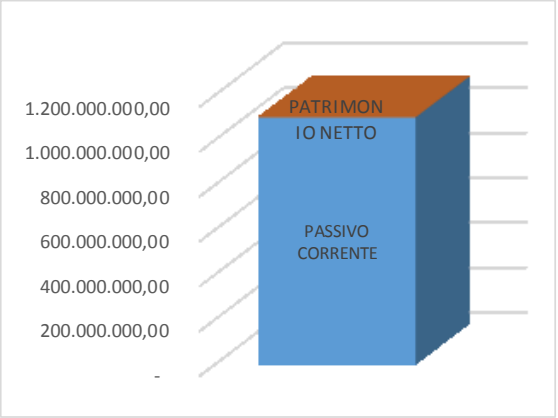


Il rapporto rappresenta un indice di efficienza delle risorse impiegate in un contesto di economia di mercato. Tuttavia, le peculiarità della GSA fanno sì che il rapporto diventi un indicatore dell'incidenza dei costi complessivi sul valore della produzione. La lettura dello stesso indicatore è da correlarsi a quella dell'indice successivo.

2. Tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica		
Valore informativo Il tasso di incidenza della gestione extra-caratteristica esprime il peso delle attività considerate "no core" sull'andamento economico dell'azienda o del sistema di aziende nel complesso. L'indice consente di monitorare il ruolo assunto dalla gestione finanziaria, dalla gestione straordinaria e da quella tributaria nel rispetto del requisito dell'equilibrio economico.		
Modalità di costruzione **Risultato d'esercizio** **Risultato della Gestione Caratteristica + A.7 Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**		
Valore numeratore 132.938,54	Valore Anno 2021	Valore obiettivo: Da valutare in base al contesto: se la gestione caratteristica è positiva - rapporto >1: la gestione extra prevale sulla gestione caratteristica e produce valore economico; rapporto <1: la gestione extra assorbe valore economico; se =1: è presente solo la gestione caratteristica
Valore denominatore -2.299.833,85	-0,0600	

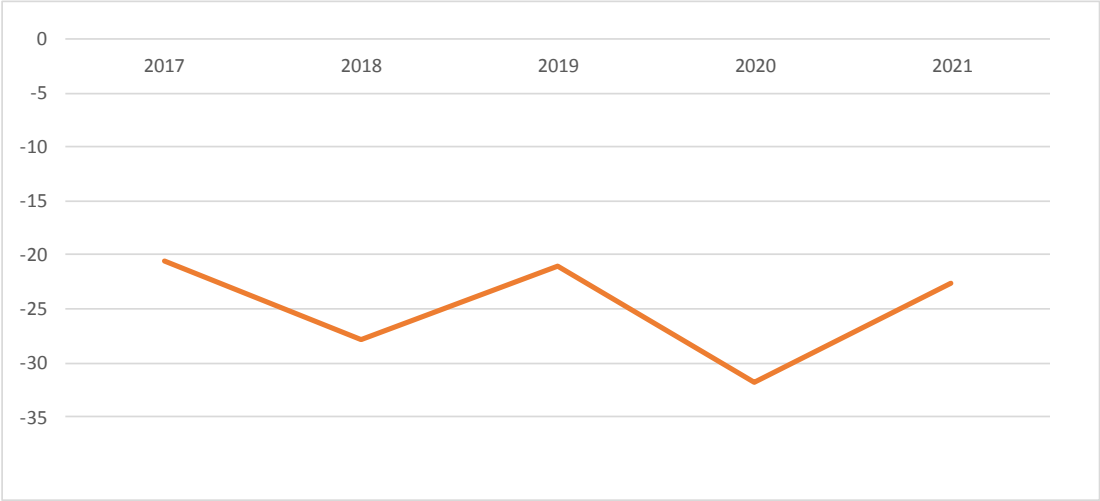


L'indice evidenzia come, in particolare dal 2019 in poi, la gestione extra-caratteristica ha considerevolmente contribuito al risultato di esercizio.

3. Istogramma di composizione attivo e passivo
Valore informativo Grafico a istogramma che consente di monitorare la composizione delle fonti e degli impieghi patrimoniali nel corso del tempo ed in particolare il rapporto tra fonti e impieghi di parte corrente e fonti e impieghi consolidati.
Modalità di costruzione *I dati per la composizione del presente grafico derivano dallo Stato patrimoniale riclassificato con criterio finanziario.*
Valore obiettivo: coincidenza tra fonti e impieghi di parte corrente; coincidenza tra fonti e impieghi consolidati
 

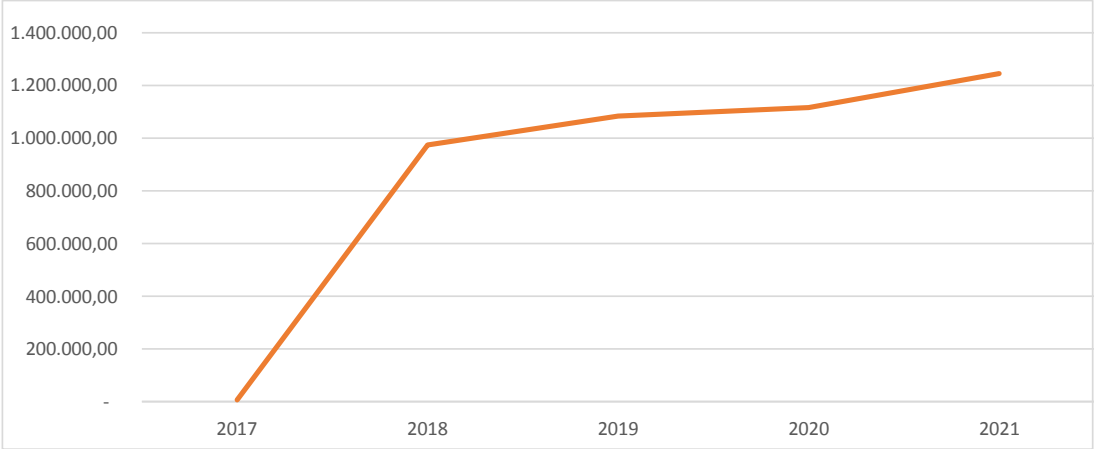
Come evidenziato dall'istogramma, è garantito l'equilibrio finanziario di breve periodo rappresentato da un valore positivo del Capitale Circolante netto. Tale risultato è in linea con quanto descritto in precedenza per lo stato patrimoniale riclassificato con il criterio finanziario ed è confermato anche dall'indicatore di tempestività dei pagamenti che rileva un valore pari, in media nel quinquennio considerato, a circa 25 giorni medi di anticipo del pagamento rispetto alla data di scadenza dei debiti.

4. Indice di tempestività dei pagamenti (ITP)	
Valore informativo L'indice di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ordinario in base all'importo delle fatture, in quanto attribuisce un peso maggiore ai ritardi relativi al pagamento di fatture di somme elevate. Tale indicatore è previsto dall'art. 9 del DPCM del 22/09/2014 ed è stato oggetto di specifici chiarimenti con circolari della	
Modalità di costruzione *Il numeratore contiene la somma dell'importo di ciascuna fattura pagata per le transazioni di natura commerciale relative all'anno solare, moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori; il denominatore contiene la soglia degli importi pagati nell'anno solare.*	
Valore Anno 2021 -22,65	Valore obiettivo: < 0



Anche nel 2021 viene confermato un indice di tempestività dei pagamenti (ITP) con valori negativi ad indicare che i pagamenti avvengono mediamente in anticipo rispetto alla scadenza dei 60 gg fissati dalla norma per le aziende del Servizio Sanitario Nazionale e nella fattispecie in anticipo di circa 23 giorni.

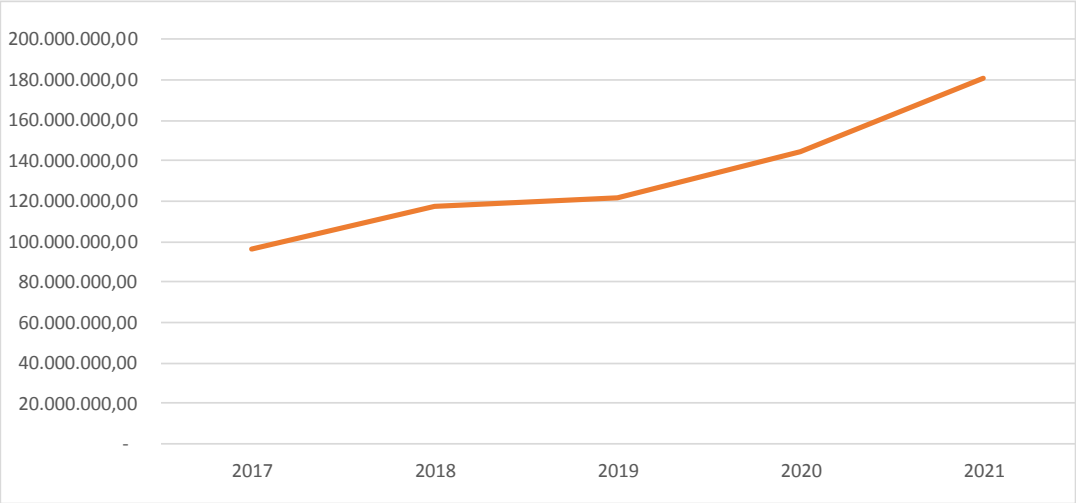
5. Capitale circolante netto (CCN)		
Valore informativo L'indice consente di monitorare il raggiungimento dell'equilibrio finanziario di breve termine da parte dell'azienda, ed in particolare il grado di copertura dei fabbisogni finanziari attraverso l'attivazione delle opportune fonti di finanziamento		
Modalità di costruzione **Attivo corrente - Passivo corrente**		
Valore minuendo 1.101.547.689,99 Valore sottraendo 1.100.299.826,90	Valore Anno 2021 1.247.863,09	Valore obiettivo: ≥ 0



Il Capitale circolante netto esprime la situazione di liquidita dell'azienda, ossia la capacità dell'Azienda di far fronte agli impegni a breve termine attraverso flussi finanziari generati dalla gestione.

Il 2021 registra un valore pari a +1,2 milioni evidenziando, in linea con quanto detto in precedenza, una situazione di liquidità positiva.

6. Margine di tesoreria		
Valore informativo L'indice consente di approfondire l'analisi dell'equilibrio finanziario di breve termine, tenendo presenti solamente le voci con maggior grado di liquidità aventi scadenza entro il termine dell'esercizio		
Modalità di costruzione **[Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (BIII) + Disponibilità liquide (BIV) + Crediti a breve termine + Ratei e risconti attivi (C)] - [Debiti a breve termine + Ratei e risconti passivi (E)].**		
Valore minuendo 1.101.547.689,99	Valore Anno 2021	Valore obiettivo: ≥ 0
Valore minuendo 920.648.076,50	180.899.613,49	



Anche l'analisi del margine di tesoreria conferma la capacità della GSA di fronteggiare le scadenze a breve termine. Tale situazione risulta ormai consolidata negli ultimi anni di attività.

5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli Scostamenti

Si riporta di seguito una tabella che mette a confronto il modello CE Preventivo 2021 e il modello CE Consuntivo 2021.

Dal momento che il confronto tra i dati di preventivo e consuntivo è limitato dal fatto che le previsioni sono state formulate sulla base delle assunzioni di cui sopra, appare maggiormente significativo, ai fini di una corretta analisi, esporre anche un confronto **tra il modello CE Consuntivo 2021 e lo stesso modello Consuntivo 2020, che si riporta a seguire.**

➢ CONFRONTO PREVENTIVO 2021/ CONSUNTIVO 2021

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	SCOST.ASS.	SCOST. %
	A) Valore della produzione				
AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**82.718.592,86**	**58.660.873,84**	**24.057.719**	**41%**
AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	**80.849.832,11**	**55.961.934,70**	**24.887.897**	**44%**
AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	75.039.647,80	38.814.619,00	36.225.029	**93%**
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	75.039.647,80	38.814.619,00	36.225.029	**93%**
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione				
AA0033	*A.1.A.1.3) Funzioni*				
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso				
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro				
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				
AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	5.810.184,31	17.147.315,70	- 11.337.131	-66%
AA0050	***A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)***	**1.784.178,16**	**2.444.478,30**	**- 660.300**	-27%
AA0060	*A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	20.000,00	1.050.000,00	- 1.030.000	-98%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA		1.000.000,00	- 1.000.000	-100%
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	20.000,00	50.000,00	- 30.000	-60%
AA0110	*A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*				
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro				
AA0140	*A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)*	1.764.178,16	1.394.478,30	369.700	27%
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	805.049,00		149.449	0%
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	31.845,32	1.394.478,30	- 707.033	-51%
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92				
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	927.283,84		927.284	0%
AA0171	A.1.B.3.5) Contibuti da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge				
AA0180	***A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca***	84.582,59	242.632,24	- 158.050	-65%
AA0190	*A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*		1.151,44	- 1.151	-100%
AA0200	*A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*	84.582,59	241.480,80	- 156.898	-65%
AA0210	*A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca*				
AA0220	*A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca*				
AA0230	***A.1.D) Contributi c/esercizio da privati***		**11.828,60**	**- 11.829**	-100%
AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**				
AA0250	***A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***				
AA0260	***A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi***				
AA0270	**A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**	**11.340.107,36**		**11.340.107**	0%
AA0271	***A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato***	**11.300.652,70**		**11.300.653**	0%
AA0280	***A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato***	**39.454,66**			
AA0290	***A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati***				
AA0300	***A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca***				
AA0310	***A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati***				
AA0320	**A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**	**3.074.992,27**	**215.978,89**	**2.859.013**	1324%
AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici***	**3.074.992,27**		**3.074.992**	0%
AA0340	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero				
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale				
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero				

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	SCOST.ASS.	SCOST. %
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F				
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale				
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata				
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali				
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso				
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa				
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica				
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera				
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali				
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)				
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria				
AA0440	*A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici*				
AA0450	*A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	3.074.992,27		3.074.992	0%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero				
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali				
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero				
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)				
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F				
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione				
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione				
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione				
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione				
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)				
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)				
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione				
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	1.470.572,27		1.470.572	0%
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione				
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione				
AA0580	*A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione*				
AA0590	*A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione*				
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	1.604.420,00		1.604.420	0%
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.				
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)				
AA0610	***A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione***				
AA0620	*A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*				
AA0630	*A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*				
AA0631	*A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non segute da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*				
AA0640	*A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*				
AA0650	*A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*				
AA0660	***A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati***		**215.978,89**	**- 215.979**	**100%**
AA0670	***A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***				
AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*				
AA0690	*A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*				
AA0700	*A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica*				
AA0710	*A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)*				
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)*				

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	SCOST.ASS.	SCOST. %
AA0730	*A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro*				
AA0740	*A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*				
AA0750	**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**	**41.335.046,14**	**4.500.000,00**	**36.835.046**	**819%**
AA0760	***A.5.A) Rimborsi assicurativi***				
AA0770	***A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione***				
AA0780	*A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione*				
AA0790	*A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione*				
AA0800	***A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***				
AA0810	*A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
AA0820	*A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
AA0830	*A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
AA0831	*A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA*				
AA0840	***A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici***				
AA0850	*A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici*				
AA0860	*A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici*				
AA0870	*A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici*				
AA0880	***A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	**41.335.046,14**	**4.500.000,00**	**36.835.046**	**819%**
AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	41.330.110,04	4.500.000,00	36.830.110	818%
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale				
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	34.193.478,33		34.193.478	0%
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	7.136.631,71	4.500.000,00	2.636.632	59%
AA0921	*A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici*				
AA0930	*A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	4.936,10		4.936	0%
AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**				
AA0950	***A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC***				
AA0960	***A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso***				
AA0970	***A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro***				
AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**				
AA0990	***A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato***				
AA1000	***A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione***				
AA1010	***A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione***				
AA1020	***A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti***				
AA1030	***A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti***				
AA1040	***A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto***				
AA1050	**A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**				
AA1060	**A.9) Altri ricavi e proventi**				
AA1070	***A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie***				
AA1080	***A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari***				
AA1090	***A.9.C) Altri proventi diversi***				
AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**138.468.738,63**	**63.376.852,73**	**75.091.886**	**118%**
	B) Costi della produzione				
BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**22.008,80**	**344.100,00**	**- 322.091**	**-94%**
BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***				
BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*				
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali				
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC				
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali				

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA0060	*B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale*				
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale				
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti				
BA0070	*B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti*				
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale				
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale				
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti				
BA0210	*B.1.A.3) Dispositivi medici*				
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici				
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi				
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)				
BA0250	*B.1.A.4) Prodotti dietetici*				
BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*				
BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*				
BA0280	*B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*				
BA0290	*B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari*				
BA0300	*B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati				
BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti				
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici				
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici				
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)				
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici				
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario				
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari				
BA0310	***B.1.B) Acquisti di beni non sanitari***	**22.008,80**	**344.100,00**	**- 322.091**	**-94%**
BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*				
BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*				
BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*				
BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	22.008,80	344.100,00	- 322.091	-94%
BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*				
BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*				
BA0380	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**88.312.629,40**	**35.750.193,59**	**52.562.436**	**147%**
BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	**82.919.532,12**	**29.615.189,15**	**53.304.343**	**180%**
BA0410	***B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base***				
BA0420	*B.2.A.1.1) - da convenzione*				
BA0430	*B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG*				
BA0440	*B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS*				
BA0450	*B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale*				
BA0460	*B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*				
BA0470	*B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*				
BA0480	*B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale*				
BA0490	***B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica***				
BA0500	*B.2.A.2.1) - da convenzione*				
BA0510	*B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale*				

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA0520	*B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)*				
BA0530	***B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale***				
BA0540	*B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*				
BA0541	*B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*				
BA0550	*B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*				
BA0551	*B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*				
BA0560	*B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)*				
BA0561	*B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)*				
BA0570	*B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI*				
BA0580	*B.2.A.3.8) - da privato*				
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati				
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati				
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private				
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati				
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati				
BA0630	*B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*				
BA0631	*B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in*				
BA0640	***B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa***				
BA0650	*B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*				
BA0660	*B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*				
BA0670	*B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione*				
BA0680	*B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)*				
BA0690	*B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)*				
BA0700	***B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa***				
BA0710	*B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*				
BA0720	*B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*				
BA0730	*B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)*				
BA0740	*B.2.A.5.4) - da privato*				
BA0750	***B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica***				
BA0760	*B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*				
BA0770	*B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*				
BA0780	*B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)*				
BA0790	*B.2.A.6.4) - da privato*				
BA0800	***B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera***				
BA0810	*B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*				
BA0820	*B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*				
BA0830	*B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)*				
BA0840	*B.2.A.7.4) - da privato*				
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati				
BA0890	*B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*				
BA0900	***B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale***				

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA0910	*B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*				
BA0920	*B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*				
BA0930	*B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione*				
BA0940	*B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)*				
BA0950	*B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)*				
BA0960	***B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F***				
BA0970	*B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*				
BA0980	*B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*				
BA0990	*B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)*				
BA1000	*B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)*				
BA1010	*B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)*				
BA1020	*B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*				
BA1030	***B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione***				
BA1040	*B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*				
BA1050	*B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*				
BA1060	*B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)*				
BA1070	*B.2.A.10.4) - da privato*				
BA1080	*B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*				
BA1090	***B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario***				
BA1100	*B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*				
BA1110	*B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*				
BA1120	*B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)*				
BA1130	*B.2.A.11.4) - da privato*				
BA1140	***B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria***				
BA1150	*B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*				
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)				
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria				
BA1160	*B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)*				
BA1161	*B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*				
BA1170	*B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione*				
BA1180	*B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)*				
BA1190	*B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)*				
BA1200	***B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)***				
BA1210	*B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera*				
BA1220	*B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica*				
BA1230	*B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica*				
BA1240	*B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)*				
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*				
BA1260	*B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro*				
BA1270	*B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*				
BA1280	***B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari***	**81.262.002,57**	**19.615.189,15**	**61.646.813**	**314%**
BA1290	*B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato*				
BA1300	*B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero*				
BA1310	*B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione*	14.213.516,19	14.214.516,19	- 1.000	-0,01%
BA1320	*B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92*				
BA1330	*B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi*	4.345.961,91	5.400.672,96	- 1.054.711	-20%
BA1340	*B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	62.702.524,47		62.702.524	0%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA1341	*B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA*				
BA1350	***B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie***				
BA1360	*B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
BA1370	*B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici*				
BA1380	*B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato*				
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000				
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato				
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato				
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria				
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria				
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria				
BA1450	*B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando*				
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università				
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
BA1490	***B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria***	**1.604.420,00**		**1.604.420**	**0%**
BA1500	*B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
BA1510	*B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione*				
BA1520	*B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)*				
BA1530	*B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato*				
BA1540	*B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva*	1.604.420,00		1.604.420	0%
BA1541	*B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL*				
BA1542	*B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)*				
BA1550	***B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale***	53.109,55	10.000.000,00	- 9.946.890	-99%
BA1560	**B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari**	**5.393.097,28**	**6.135.004,44**	**- 741.907**	-12%
BA1570	***B.2.B.1) Servizi non sanitari***	**4.516.750,04**	**5.670.504,44**	**- 1.153.754**	-20%
BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*				
BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*				
BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*				
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti				
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti				
BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*				
BA1620	*B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica*		573.600,00	- 573.600	-100%
BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*				
BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*				
BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*				
BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*				
BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*				
BA1680	*B.2.B.1.11) Premi di assicurazione*				
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale				
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi				
BA1710	*B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari*	4.516.750,04	5.096.904,44	- 580.154	-11%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	4.516.750,04	4.560.541,21	- 43.791	-1%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato		536.363,23	- 536.363	-100%
BA1750	***B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie***	**26.347,24**	**14.500,00**	**11.847**	**82%**
BA1760	*B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA1770	*B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici*				
BA1780	*B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato*	26.347,24	14.500,00	11.847	82%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato		5.000,00	- 5.000	-100%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato				
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria				
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria				
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	26.347,24	9.500,00	16.847	177%
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				
BA1840	*B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando*				
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università				
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
BA1880	***B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)***	**850.000,00**	**450.000,00**	**400.000**	**89%**
BA1890	*B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	850.000,00	450.000,00	400.000	89%
BA1900	*B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato*				
BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**				
BA1920	***B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze***				
BA1930	***B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari***				
BA1940	***B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche***				
BA1950	***B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi***				
BA1960	***B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi***				
BA1970	***B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni***				
BA1980	***B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***				
BA1990	**B.4) Godimento di beni di terzi**				
BA2000	***B.4.A) Fitti passivi***				
BA2010	***B.4.B) Canoni di noleggio***				
BA2020	*B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*				
BA2030	*B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria*				
BA2040	***B.4.C) Canoni di leasing***				
BA2050	*B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria*				
BA2060	*B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria*				
BA2061	***B.4.D) Canoni di project financing***				
BA2070	***B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***				
BA2080	***Totale Costo del personale***				
BA2090	**B.5) Personale del ruolo sanitario**				
BA2100	***B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario***				
BA2110	*B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico*				
BA2120	*B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*				
BA2130	*B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*				
BA2140	*B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro*				
BA2150	*B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico*				
BA2160	*B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*				
BA2170	*B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*				
BA2180	*B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro*				
BA2190	***B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario***				
BA2200	*B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*				
BA2210	*B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*				

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA2220	*B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*				
BA2230	**B.6) Personale del ruolo professionale**				
BA2240	***B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale***				
BA2250	*B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*				
BA2260	*B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*				
BA2270	*B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*				
BA2280	***B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale***				
BA2290	*B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*				
BA2300	*B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*				
BA2310	*B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*				
BA2320	**B.7) Personale del ruolo tecnico**				
BA2330	***B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico***				
BA2340	*B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*				
BA2350	*B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*				
BA2360	*B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*				
BA2370	***B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico***				
BA2380	*B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*				
BA2390	*B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*				
BA2400	*B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*				
BA2410	**B.8) Personale del ruolo amministrativo**				
BA2420	***B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo***				
BA2430	*B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*				
BA2440	*B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*				
BA2450	*B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*				
BA2460	***B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo***				
BA2470	*B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*				
BA2480	*B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*				
BA2490	*B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*				
BA2500	**B.9) Oneri diversi di gestione**				
BA2510	***B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)***				
BA2520	***B.9.B) Perdite su crediti***				
BA2530	***B.9.C) Altri oneri diversi di gestione***				
BA2540	*B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale*				
BA2550	*B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione*				
BA2551	*B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
BA2552	*B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione*				
BA2560	***Totale Ammortamenti***				
BA2570	**B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**				
BA2580	**B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**				
BA2590	**B.11.A) Ammortamento dei fabbricati**				
BA2600	***B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)***				
BA2610	***B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)***				
BA2620	**B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali**				
BA2630	**B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**				
BA2640	***B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali***				
BA2650	***B.12.B) Svalutazione dei crediti***				
BA2660	**B.13) Variazione delle rimanenze**				

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA2670	***B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie***	**-**		**-**	
BA2671	*B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	-		**-**	
BA2672	*B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti*	-		**-**	
BA2673	*B.13.A.3) Dispositivi medici*	-		**-**	
BA2674	*B.13.A.4) Prodotti dietetici*	-		**-**	
BA2675	*B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	-		**-**	
BA2676	*B.13.A.6) Prodotti chimici*	-		**-**	
BA2677	*B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	-		**-**	
BA2678	*B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari*	-		**-**	
BA2680	***B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie***	**-**		**-**	
BA2681	*B.13.B.1) Prodotti alimentari*	-		**-**	
BA2682	*B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere*	-		**-**	
BA2683	*B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	-		**-**	
BA2684	*B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	-		**-**	
BA2685	*B.13.B.5) Materiale per la manutenzione*	-		**-**	
BA2686	*B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	-		**-**	
BA2690	**B.14) Accantonamenti dell'esercizio**	**52.433.934,28**	**27.278.807,70**	**25.155.127**	**92%**
BA2700	***B.14.A) Accantonamenti per rischi***	**20.000.000,00**	**4.500.000,00**	**15.500.000**	**344%**
BA2710	*B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali*	-		**-**	
BA2720	*B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente*	-		**-**	
BA2730	*B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*	-		**-**	
BA2740	*B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*	20.000.000,00		**20.000.000**	0%
BA2741	*B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa*	-		**-**	
BA2750	*B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi*	-	4.500.000,00	**- 4.500.000**	-100%
BA2751	*B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora*	-		**-**	
BA2760	***B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)***	-		**-**	
BA2770	***B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati***	**6.541.001,51**	**17.147.315,70**	**- 10.606.314**	**-62%**
BA2771	*B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato*	75.217,20		**75.217**	
BA2780	*B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*	5.810.184,31	17.147.315,70	**- 11.337.131**	-66%
BA2790	*B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*	655.600,00		**655.600**	0%
BA2800	*B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca*	-		**-**	
BA2810	*B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati*	-		**-**	
BA2811	*B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca*	-		**-**	
BA2820	***B.14.D) Altri accantonamenti***	**25.892.932,77**	**5.631.492,00**	**20.261.441**	**360%**
BA2840	*B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA*	-		**-**	
BA2850	*B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai*	-		**-**	
BA2860	*B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica*	-		**-**	
BA2870	*B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica*	-		**-**	
BA2880	*B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto*	-		**-**	
BA2881	*B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti*	-		**-**	
BA2882	*B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili*	-		**-**	
BA2883	*B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione*	-		**-**	
BA2884	*B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016*	-		**-**	
BA2890	*B.14.D.10) Altri accantonamenti*	25.892.932,77	5.631.492,00	**20.261.441**	360%
BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**140.768.572,48**	**63.373.101,29**	**77.395.471**	122%
	C) Proventi e oneri finanziari			**-**	
CA0010	**C.1) Interessi attivi**	**61,82**		**62**	0%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	SCOST.ASS.	SCOST. %
CA0020	***C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica***	**61,82**		**62**	0%
CA0030	***C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari***				
CA0040	***C.1.C) Altri interessi attivi***				
CA0050	**C.2) Altri proventi**				
CA0060	***C.2.A) Proventi da partecipazioni***				
CA0070	***C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni***				
CA0080	***C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni***				
CA0090	***C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti***				
CA0100	***C.2.E) Utili su cambi***				
CA0110	**C.3) Interessi passivi**				
CA0120	***C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa***				
CA0130	***C.3.B) Interessi passivi su mutui***				
CA0140	***C.3.C) Altri interessi passivi***				
CA0150	**C.4) Altri oneri**				
CA0160	***C.4.A) Altri oneri finanziari***				
CA0170	***C.4.B) Perdite su cambi***				
CZ9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	**61,82**		**62**	**0%**
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
DA0010	**D.1) Rivalutazioni**				
DA0020	**D.2) Svalutazioni**				
DZ9999	**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)**				
	E) Proventi e oneri straordinari				
EA0010	**E.1) Proventi straordinari**	**2.538.885,08**		**2.538.885**	**0%**
EA0020	***E.1.A) Plusvalenze***				
EA0030	***E.1.B) Altri proventi straordinari***	**2.538.885,08**		**2.538.885**	**0%**
EA0040	*E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse*				
EA0050	*E.1.B.2) Sopravvenienze attive*	980.617,00		980.617	0%
EA0051	*E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato*	980.617,00		980.617	0%
EA0060	*E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
EA0070	*E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi*				
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale				
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale				
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base				
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica				
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati				
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi				
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi				
EA0150	*E.1.B.3) Insussistenze attive*	1.558.268,08		1.558.268	0%
EA0160	*E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	105.033,55		105.034	0%
EA0170	*E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi*	1.453.234,53		1.453.235	0%
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale				
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale				
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base				
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica				
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati				
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi				
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	1.453.234,53		1.453.235	0%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2021	SCOST.ASS.	SCOST. %
EA0250	*E.1.B.4) Altri proventi straordinari*	-		-	
EA0260	**E.2) Oneri straordinari**	**105.033,55**		**105.034**	**0%**
EA0270	***E.2.A) Minusvalenze***	**-**		**-**	
EA0280	***E.2.B) Altri oneri straordinari***	**105.033,55**		**105.034**	**0%**
EA0290	*E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti*	-		-	
EA0300	*E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali*	-		-	
EA0310	*E.2.B.3) Sopravvenienze passive*	-		-	
EA0320	*E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-		-	
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-		-	
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-		-	
EA0350	*E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi*	-		-	
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-		-	
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-		-	
EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	-		-	
EA0390	*E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*	-		-	
EA0400	*E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*	-		-	
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-		-	
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-		-	
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-		-	
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-		-	
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-		-	
EA0460	*E.2.B.4) Insussistenze passive*	105.033,55		**105.034**	0%
EA0461	*E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato*	-		-	
EA0470	*E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-		-	
EA0480	*E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi*	105.033,55		**105.034**	0%
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-		-	
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-		-	
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-		-	
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-		-	
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-		-	
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-		-	
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	105.033,55		**105.034**	0%
EA0560	*E.2.B.5) Altri oneri straordinari*	-		-	
EZ9999	**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	**2.433.851,53**		**2.433.852**	**0%**
XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**134.079,50**	**3.751,44**	**130.328**	**3474%**
	Imposte e tasse			**-**	
YA0010	**Y.1) IRAP**	**1.140,96**	**3.751,44**	**- 2.610**	**-70%**
YA0020	***Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente***	**-**		**-**	
YA0030	***Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente***	**1.140,96**	**3.751,44**	**- 2.610**	**-70%**
YA0040	***Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)***	**-**		**-**	
YA0050	***Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale***	**-**		**-**	
YA0060	**Y.2) IRES**	**-**		**-**	
YA0070	***Y.2.A) IRES su attività istituzionale***	**-**		**-**	
YA0080	***Y.2.B) IRES su attività commerciale***	**-**		**-**	
YA0090	**Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	-		**-**	
YZ9999	**Totale imposte e tasse**	**1.140,96**	**3.751,44**	**- 2.610**	**-70%**
ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**132.938,54**	**0,00**	**132.939**	**0%**

➢ CONFRONTO CONSUNTIVO 2021/CONSUNTIVO 2020

Si riporta di seguito il confronto tra il modello CE allegato al Bilancio Consuntivo 2021 e lo stesso modello a corredo del Bilancio Consuntivo 2020 della Gestione Sanitaria Accentrata, approvato con DGR n. 858 del 15 settembre 2021.

Il confronto tra i dati di consuntivo, come anticipato, appare più significativo ai fini di una corretta analisi, anche in considerazione degli impatti economici di riflesso dell'emergenza sanitaria che ha coinvolto entrambi gli anni di riferimento, favorendo un confronto realistico dei dati contabili, contrariamente a quanto era stato possibile nella stesura della Relazione sulla gestione per l'esercizio 2020.
Di seguito si si procede ad un'analisi sui principali macro-aggregati:

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONS. 2021	CONS. 2020	SCOST. ASS.	SCOST. %
AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**138.468.739**	**78.483.759**	**59.984.980**	**76,43%**
BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**140.768.572**	**79.699.949**	**61.068.623**	**76,62%**
ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**132.939**	**33.052**	**99.886**	**302,21%**

Dalla tabella riepilogativa si evince come tra l'anno 2020 e il 2021 ci sia stata una consistente variazione positiva del valore della produzione (pari al 76,43%) in corrispondenza della quale, tuttavia, si è registrato anche un sostanziale incremento dei costi della produzione (+76,62%).
Tale incremento si è registrato in quanto la GSA ha contabilizzato nel 2021 ricavi per Contributi FS indistinto e Payback per superamento del tetto della spesa farmaceutica ed ulteriore Payback che nel precedente anno erano stati registrati dalle aziende. Contestualmente, stante l'assegnazione di tali risorse al SSR, anche a garanzia dell'equilibrio del sistema, la GSA ha iscritto costi per un importo corrispondente alla voce BA1340 del CE (Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione), che hanno di fatto neutralizzato l'impatto positivo dell'iscrizione dei ricavi sul risultato economico. La consistente variazione rispetto al 2020 che si evidenzia, tanto nel Valore della Produzione, quanto nei Costi della Produzione esposti dalla GSA, sarà pertanto assorbita in sede di redazione del Bilancio Consuntivo Consolidato 2021 del SSR.
Nonostante la situazione pandemica del 2021, si è potuto registrare un utile di esercizio superiore rispetto a quello dell'esercizio precedente che ha contribuito a garantire per l'anno 2021 l'equilibrio economico-finanziario del Sistema Sanitario Regionale.
Si riporta di seguito la tabella di confronto estesa.

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021 (in unità di euro)	CONSUNTIVO 2020 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
	A) Valore della produzione				
AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**82.718.592,86**	**61.836.393,30**	**20.882.200**	**34%**
AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	**80.849.832,11**	**59.711.755,33**	**21.138.077**	**35%**
AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	75.039.647,80	58.885.989,33	16.153.658	27%
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	75.039.647,80	47.585.336,63	27.454.311	58%
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione		11.300.652,70	- 11.300.653	-100%
AA0033	*A.1.A.1.3) Funzioni*				
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso				
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro				
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				
AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	5.810.184,31	825.766,00	4.984.418	604%
AA0050	***A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)***	**1.784.178,16**	**1.778.559,66**	**5.618**	0,32%
AA0060	*A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	20.000,00		20.000	0%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	20.000,00		20.000	0%
AA0110	*A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*				
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro				
AA0140	*A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)*	1.764.178,16	1.778.559,66	- 14.382	-1%
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	805.049,00		149.449	0%
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	31.845,32	1.778.559,66	- 1.091.114	-61%
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92				
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	927.283,84		927.284	0%
AA0171	A.1.B.3.5) Contibuti 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				
AA0180	***A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca***	84.582,59	145.430,87	- 60.848	-42%
AA0190	*A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*		2.581,37	- 2.581	-100%
AA0200	*A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*	84.582,59	142.849,50	- 58.267	-41%
AA0210	*A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca*				
AA0220	*A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca*				
AA0230	***A.1.D) Contributi c/esercizio da privati***		**200.647,44**	**- 200.647**	**-100%**
AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**				
AA0250	***A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***				
AA0260	***A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi***				
AA0270	**A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**	**11.340.107,36**		**11.340.107**	0%
AA0271	***A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato***	**11.300.652,70**		**11.300.653**	0%
AA0280	***A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato***	**39.454,66**			
AA0290	***A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati***				
AA0300	***A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca***				
AA0310	***A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati***				
AA0320	**A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**	**3.074.992,27**	**16.645.845,29**	**- 13.570.853**	**-82%**
AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici***	**3.074.992,27**	**16.429.866,40**	**- 13.354.874**	**-81%**
AA0340	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero				
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale				

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021 (in unità di euro)	CONSUNTIVO 2020 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero				
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F				
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale				
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata				
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali				
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso				
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa				
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica				
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera				
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali				
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)				
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria				
AA0440	*A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici*				
AA0450	*A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	3.074.992,27	16.429.866,40	- 13.354.874	-81%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero				
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali				
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero				
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)				
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F				
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione				
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione				
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione				
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione				
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)				
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)				
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione				
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	1.470.572,27	15.109.220,34	- 13.638.648	-90%
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione				
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione				
AA0580	*A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione*				
AA0590	*A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione*				
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	1.604.420,00	1.320.646,06	283.774	21%
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.				
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)				
AA0610	***A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità***				
AA0620	*A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*				
AA0630	*A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*				
AA0631	*A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non segute da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*				
AA0640	*A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*				
AA0650	*A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*				
AA0660	***A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati***		**215.978,89**	**- 215.979**	**-100%**
AA0670	***A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***				
AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*				
AA0690	*A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*				
AA0700	*A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica*				

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021 (in unità di euro)	CONSUNTIVO 2020 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
AA0710	*A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)*				
AA0720	*A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*				
AA0730	*A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro*				
AA0740	*A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*				
AA0750	**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**	**41.335.046,14**	**1.277,09**	**41.333.769**	**0,0031%**
AA0760	***A.5.A) Rimborsi assicurativi***				
AA0770	***A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione***				
AA0780	*A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione*				
AA0790	*A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione*				
AA0800	***A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***				
AA0810	*A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
AA0820	*A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
AA0830	*A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
AA0831	*A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA*				
AA0840	***A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici***				
AA0850	*A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici*				
AA0860	*A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici*				
AA0870	*A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici*				
AA0880	***A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	**41.335.046,14**	**1.277,09**	**41.333.769**	**3236559%**
AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	41.330.110,04		41.330.110	0%
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale				
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	34.193.478,33		34.193.478	0%
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	7.136.631,71		7.136.632	0%
AA0921	*A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici*				
AA0930	*A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	4.936,10	1.277,09	3.659	287%
AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**				
AA0950	***A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC***				
AA0960	***A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso***				
AA0970	***A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro***				
AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**				
AA0990	***A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato***				
AA1000	***A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione***				
AA1010	***A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione***				
AA1020	***A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti***				
AA1030	***A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti***				
AA1040	***A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto***				
AA1050	**A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**				
AA1060	**A.9) Altri ricavi e proventi**		**243,30**	**- 243**	**-100%**
AA1070	***A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie***				
AA1080	***A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari***				
AA1090	***A.9.C) Altri proventi diversi***		**243,30**	**- 243**	**-100%**
AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**138.468.738,63**	**78.483.758,98**	**59.984.980**	**76%**
	B) Costi della produzione				
BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**22.008,80**	**345.000,00**	**- 322.991**	**-94%**
BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***				
BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*				

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021 (in unità di euro)	CONSUNTIVO 2020 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali				
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC				
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali				
BA0060	*B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale*				
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale				
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti				
BA0070	*B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti*				
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale				
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale				
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti				
BA0210	*B.1.A.3) Dispositivi medici*				
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici				
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi				
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)				
BA0250	*B.1.A.4) Prodotti dietetici*				
BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*				
BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*				
BA0280	*B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*				
BA0290	*B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari*				
BA0300	*B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati				
BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti				
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici				
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici				
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)				
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici				
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario				
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari				
BA0310	***B.1.B) Acquisti di beni non sanitari***	**22.008,80**	**345.000,00**	**- 322.991**	**-94%**
BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*				
BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*				
BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*				
BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	22.008,80	345.000,00	- 322.991	-94%
BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*				
BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*				
BA0380	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**88.312.629,40**	**47.751.890,20**	**40.560.739**	**85%**
BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	**82.919.532,12**	**40.874.726,94**	**42.044.805**	**103%**
BA0410	***B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base***				
BA0420	*B.2.A.1.1) - da convenzione*				
BA0430	*B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG*				
BA0440	*B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS*				
BA0450	*B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale*				
BA0460	*B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*				
BA0470	*B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*				

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021 (in unità di euro)	CONSUNTIVO 2020 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA0480	*B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale*				
BA0490	***B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica***				
BA0500	*B.2.A.2.1) - da convenzione*				
BA0510	*B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale*				
BA0520	*B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)*				
BA0530	***B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale***				
BA0540	*B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*				
BA0541	*B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*				
BA0550	*B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*				
BA0551	*B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*				
BA0560	*B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)*				
BA0561	*B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)*				
BA0570	*B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI*				
BA0580	*B.2.A.3.8) - da privato*				
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati				
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati				
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private				
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati				
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati				
BA0630	*B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*				
BA0631	*B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in*				
BA0640	***B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa***				
BA0650	*B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*				
BA0660	*B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*				
BA0670	*B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione*				
BA0680	*B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)*				
BA0690	*B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)*				
BA0700	***B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa***				
BA0710	*B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*				
BA0720	*B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*				
BA0730	*B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)*				
BA0740	*B.2.A.5.4) - da privato*				
BA0750	***B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica***				
BA0760	*B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*				
BA0770	*B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*				
BA0780	*B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)*				
BA0790	*B.2.A.6.4) - da privato*				
BA0800	***B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera***				
BA0810	*B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*				
BA0820	*B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*				
BA0830	*B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)*				
BA0840	*B.2.A.7.4) - da privato*				
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati				

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021 (in unità di euro)	CONSUNTIVO 2020 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati				
BA0890	*B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*				
BA0900	***B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale***				
BA0910	*B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*				
BA0920	*B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*				
BA0930	*B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione*				
BA0940	*B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)*				
BA0950	*B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)*				
BA0960	***B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F***				
BA0970	*B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*				
BA0980	*B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*				
BA0990	*B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)*				
BA1000	*B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)*				
BA1010	*B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)*				
BA1020	*B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*				
BA1030	***B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione***				
BA1040	*B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*				
BA1050	*B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*				
BA1060	*B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)*				
BA1070	*B.2.A.10.4) - da privato*				
BA1080	*B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*				
BA1090	***B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario***				
BA1100	*B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*				
BA1110	*B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*				
BA1120	*B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)*				
BA1130	*B.2.A.11.4) - da privato*				
BA1140	***B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria***				
BA1150	*B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*				
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)				
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria				
BA1160	*B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)*				
BA1161	*B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*				
BA1170	*B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione*				
BA1180	*B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)*				
BA1190	*B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)*				
BA1200	***B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)***				
BA1210	*B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera*				
BA1220	*B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica*				
BA1230	*B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica*				
BA1240	*B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)*				
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*				
BA1260	*B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro*				
BA1270	*B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*				
BA1280	***B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari***	**81.262.002,57**	**24.232.246,37**	**57.029.756**	**235%**

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021 (in unità di euro)	CONSUNTIVO 2020 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA1290	*B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato*				
BA1300	*B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero*				
BA1310	*B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione*	14.213.516,19	14.213.516,19	0,00	0%
BA1320	*B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92*				
BA1330	*B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi*	4.345.961,91	10.018.730,18	- 5.672.768	-57%
BA1340	*B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	62.702.524,47		62.702.524	0%
BA1341	*B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA*				
BA1350	***B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie***				
BA1360	*B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
BA1370	*B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici*				
BA1380	*B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato*				
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000				
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato				
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato				
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria				
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria				
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria				
BA1450	*B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando*				
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università				
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
BA1490	***B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria***	**1.604.420,00**	**1.320.646,00**	**283.774**	**21%**
BA1500	*B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
BA1510	*B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione*				
BA1520	*B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)*				
BA1530	*B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato*				
BA1540	*B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva*	1.604.420,00	1.320.646,00	283.774	21%
BA1541	*B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL*				
BA1542	*B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)*				
BA1550	***B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale***	53.109,55	15.321.834,57	- 15.268.725	-99,65%
BA1560	**B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari**	**5.393.097,28**	**6.877.163,26**	**- 1.484.066**	**-22%**
BA1570	***B.2.B.1) Servizi non sanitari***	**4.516.750,04**	**5.567.585,04**	**- 1.050.835**	**-19%**
BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*				
BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*				
BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*				
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti				
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti				
BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*				
BA1620	*B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica*				
BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*				
BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*				
BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*				
BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*				
BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*				
BA1680	*B.2.B.1.11) Premi di assicurazione*				
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale				

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021 (in unità di euro)	CONSUNTIVO 2020 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi				
BA1710	*B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari*	4.516.750,04	5.567.585,04	- 1.050.835	-19%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	4.516.750,04	169.756,33	4.346.994	2561%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato		5.397.828,71	- 5.397.829	-100%
BA1750	***B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie***	**26.347,24**	**53.560,56**	**- 27.213**	-51%
BA1760	*B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
BA1770	*B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici*				
BA1780	*B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato*	26.347,24	53.560,56	- 27.213	-51%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato				
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato				
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria				
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria				
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	26.347,24	53.560,56	- 27.213	-51%
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				
BA1840	*B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando*				
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università				
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
BA1880	***B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)***	**850.000,00**	**1.256.017,66**	**- 406.018**	**-32%**
BA1890	*B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	850.000,00	1.256.017,66	- 406.018	-32%
BA1900	*B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato*				
BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**				
BA1920	***B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze***				
BA1930	***B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari***				
BA1940	***B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche***				
BA1950	***B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi***				
BA1960	***B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi***				
BA1970	***B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni***				
BA1980	***B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***				
BA1990	**B.4) Godimento di beni di terzi**				
BA2000	***B.4.A) Fitti passivi***				
BA2010	***B.4.B) Canoni di noleggio***				
BA2020	*B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*				
BA2030	*B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria*				
BA2040	***B.4.C) Canoni di leasing***				
BA2050	*B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria*				
BA2060	*B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria*				
BA2061	***B.4.D) Canoni di project financing***				
BA2070	***B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***				
BA2080	***Totale Costo del personale***				
BA2090	**B.5) Personale del ruolo sanitario**				
BA2100	***B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario***				
BA2110	*B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico*				
BA2120	*B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*				
BA2130	*B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*				

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021 (in unità di euro)	CONSUNTIVO 2020 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA2140	*B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro*				
BA2150	*B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico*				
BA2160	*B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*				
BA2170	*B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*				
BA2180	*B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro*				
BA2190	***B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario***				
BA2200	*B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*				
BA2210	*B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*				
BA2220	*B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*				
BA2230	**B.6) Personale del ruolo professionale**				
BA2240	***B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale***				
BA2250	*B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*				
BA2260	*B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*				
BA2270	*B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*				
BA2280	***B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale***				
BA2290	*B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*				
BA2300	*B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*				
BA2310	*B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*				
BA2320	**B.7) Personale del ruolo tecnico**				
BA2330	***B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico***				
BA2340	*B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*				
BA2350	*B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*				
BA2360	*B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*				
BA2370	***B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico***				
BA2380	*B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*				
BA2390	*B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*				
BA2400	*B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*				
BA2410	**B.8) Personale del ruolo amministrativo**				
BA2420	***B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo***				
BA2430	*B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*				
BA2440	*B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*				
BA2450	*B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*				
BA2460	***B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo***				
BA2470	*B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*				
BA2480	*B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*				
BA2490	*B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*				
BA2500	**B.9) Oneri diversi di gestione**				
BA2510	***B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)***				
BA2520	***B.9.B) Perdite su crediti***				
BA2530	***B.9.C) Altri oneri diversi di gestione***				
BA2540	*B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale*				
BA2550	*B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione*				
BA2551	*B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				
BA2552	*B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione*				
BA2560	***Totale Ammortamenti***				
BA2570	**B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**				

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021 (in unità di euro)	CONSUNTIVO 2020 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA2580	**B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**	**-**			
BA2590	**B.11.A) Ammortamento dei fabbricati**	**-**			
BA2600	***B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)***	**-**			
BA2610	***B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)***	**-**			
BA2620	**B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali**	**-**			
BA2630	**B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**	**-**			
BA2640	***B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali***	**-**			
BA2650	***B.12.B) Svalutazione dei crediti***	**-**			
BA2660	**B.13) Variazione delle rimanenze**	**-**			
BA2670	***B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie***	**-**			
BA2671	*B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	-			
BA2672	*B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti*	-			
BA2673	*B.13.A.3) Dispositivi medici*	-			
BA2674	*B.13.A.4) Prodotti dietetici*	-			
BA2675	*B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	-			
BA2676	*B.13.A.6) Prodotti chimici*	-			
BA2677	*B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	-			
BA2678	*B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari*	-			
BA2680	***B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie***	**-**			
BA2681	*B.13.B.1) Prodotti alimentari*	-			
BA2682	*B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere*	-			
BA2683	*B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	-			
BA2684	*B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	-			
BA2685	*B.13.B.5) Materiale per la manutenzione*	-			
BA2686	*B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	-			
BA2690	**B.14) Accantonamenti dell'esercizio**	**52.433.934,28**	**31.603.059,27**	**20.830.875**	**66%**
BA2700	***B.14.A) Accantonamenti per rischi***	**20.000.000,00**	**5.013.631,35**	**14.986.369**	**299%**
BA2710	*B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali*	-			
BA2720	*B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente*	-			
BA2730	*B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*	-			
BA2740	*B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*	20.000.000,00	5.013.631,35	14.986.369	299%
BA2741	*B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa*	-			
BA2750	*B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi*	-			
BA2751	*B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora*	-			
BA2760	***B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)***	-			
BA2770	***B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati***	**6.541.001,51**	**13.622.946,66**	**- 7.081.945**	**-52%**
BA2771	*B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato*	75.217,20	11.300.652,70	- 11.225.436	-99%
BA2780	*B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*	5.810.184,31	825.766,00	4.984.418	604%
BA2790	*B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*	655.600,00	1.496.527,96	- 840.928	-56%
BA2800	*B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca*	-			
BA2810	*B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati*	-			
BA2811	*B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca*	-			
BA2820	***B.14.D) Altri accantonamenti***	**25.892.932,77**	**12.966.481,26**	**12.926.452**	**100%**
BA2840	*B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA*	-			
BA2850	*B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai*	-			
BA2860	*B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica*	-			

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021 (in unità di euro)	CONSUNTIVO 2020 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
BA2870	*B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica*	-			
BA2880	*B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto*	-			
BA2881	*B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti*	-			
BA2882	*B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili*	-			
BA2883	*B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione*	-			
BA2884	*B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016*	-			
BA2890	*B.14.D.10) Altri accantonamenti*	25.892.932,77	12.966.481,26	12.926.452	100%
BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**140.768.572,48**	**79.699.949,47**	**61.068.623**	**77%**
	C) Proventi e oneri finanziari				
CA0010	**C.1) Interessi attivi**	**61,82**	**53,62**	**8**	**15%**
CA0020	***C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica***	**61,82**	**53,62**	**8**	**15%**
CA0030	***C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari***	**-**			
CA0040	***C.1.C) Altri interessi attivi***	**-**			
CA0050	**C.2) Altri proventi**	**-**			
CA0060	***C.2.A) Proventi da partecipazioni***	**-**			
CA0070	***C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni***	**-**			
CA0080	***C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni***	**-**			
CA0090	***C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti***	**-**			
CA0100	***C.2.E) Utili su cambi***	**-**			
CA0110	**C.3) Interessi passivi**	**-**			
CA0120	***C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa***	**-**			
CA0130	***C.3.B) Interessi passivi su mutui***	**-**			
CA0140	***C.3.C) Altri interessi passivi***	**-**			
CA0150	**C.4) Altri oneri**	**-**			
CA0160	***C.4.A) Altri oneri finanziari***	**-**			
CA0170	***C.4.B) Perdite su cambi***	**-**			
CZ9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	**61,82**	**53,62**	**8**	**15%**
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
DA0010	**D.1) Rivalutazioni**	**-**			
DA0020	**D.2) Svalutazioni**	**-**			
DZ9999	**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)**	**-**			
	E) Proventi e oneri straordinari				
EA0010	**E.1) Proventi straordinari**	**2.538.885,08**	**1.565.484,87**	**973.400**	**62%**
EA0020	***E.1.A) Plusvalenze***	**-**			
EA0030	***E.1.B) Altri proventi straordinari***	**2.538.885,08**	**1.565.484,87**	**973.400**	**62%**
EA0040	*E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse*	-			
EA0050	*E.1.B.2) Sopravvenienze attive*	980.617,00	1.505.980,09	- 525.363	-35%
EA0051	*E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato*	980.617,00		980.617	0%
EA0060	*E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-			
EA0070	*E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi*	-	1.505.980,09	- 1.505.980	-100%
EA0080	E.1.B.2.3.A) Soprawenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-			
EA0090	E.1.B.2.3.B) Soprawenienze attive v/terzi relative al personale	-			
EA0100	E.1.B.2.3.C) Soprawenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-			
EA0110	E.1.B.2.3.D) Soprawenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-			
EA0120	E.1.B.2.3.E) Soprawenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-			
EA0130	E.1.B.2.3.F) Soprawenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-			

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021 (in unità di euro)	CONSUNTIVO 2020 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	1.505.980,09	- 1.505.980	-100%
EA0150	*E.1.B.3) Insussistenze attive*	1.558.268,08	59.504,78	1.498.763	2519%
EA0160	*E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	105.033,55		105.034	0%
EA0170	*E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi*	1.453.234,53	59.504,78	1.393.730	2342%
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-			
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-			
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-			
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-			
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-			
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-			
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	1.453.234,53	59.504,78	1.393.730	2342%
EA0250	*E.1.B.4) Altri proventi straordinari*	-			
EA0260	**E.2) Oneri straordinari**	**105.033,55**	**312.591,29**	**- 207.558**	**-66%**
EA0270	***E.2.A) Minusvalenze***	**-**			
EA0280	***E.2.B) Altri oneri straordinari***	**105.033,55**	**312.591,29**	**- 207.558**	**-66%**
EA0290	*E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti*	-			
EA0300	*E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali*	-			
EA0310	*E.2.B.3) Sopravvenienze passive*	-			
EA0320	*E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-			
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-			
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-			
EA0350	*E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi*	-			
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-			
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-			
EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	-			
EA0390	*E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*	-			
EA0400	*E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*	-			
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-			
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-			
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-			
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-			
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-			
EA0460	*E.2.B.4) Insussistenze passive*	105.033,55	312.591,29	- 207.558	-66%
EA0461	*E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato*	-			
EA0470	*E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-			
EA0480	*E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi*	105.033,55	312.591,29	- 207.558	-66%
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-			
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-			
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-			
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-			
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-			
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-			
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	105.033,55	312.591,29	- 207.558	-66%
EA0560	*E.2.B.5) Altri oneri straordinari*	-			
EZ9999	**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	**2.433.851,53**	**1.252.893,58**	**1.180.958**	**94%**
XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**134.079,50**	**36.756,71**	**97.323**	**265%**

CODICE	VOCE MODELLO CE	CONSUNTIVO 2021 (in unità di euro)	CONSUNTIVO 2020 (in Euro)	SCOST.ASS.	SCOST. %
	Imposte e tasse				
YA0010	Y.1) IRAP	1.140,96	3.704,44	- 2.563	-69%
YA0020	*Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente*	-			
YA0030	*Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente*	1.140,96	3.704,44	- 2.563	-69%
YA0040	*Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)*	-			
YA0050	*Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale*	-			
YA0060	Y.2) IRES	-			
YA0070	*Y.2.A) IRES su attività istituzionale*	-			
YA0080	*Y.2.B) IRES su attività commerciale*	-			
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-			
YZ9999	Totale imposte e tasse	1.140,96	3.704,44	- 2.563	-69%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	132.938,54	33.052,27	99.886	302%

Di seguito si riporta la composizione delle principali voci di ricavo e di costo risultanti dal modello di Conto economico 2021 messo a confronto con i dati rivenienti dallo stesso modello dell'anno 2020, ed un'analisi delle principali variazioni negli aggregati.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Scostamento consuntivo 2021 su consuntivo 2020
A) Valore della Produzione	138.468.739	78.483.759	59.984.980

Il Valore della produzione, pari ad euro 138.468.739, risulta in incremento di euro 59.984.980 rispetto a quanto registrato a consuntivo 2020. Le ragioni di tale differenza vengono di seguito esposte analizzando le variazioni per macro aggregati.

Contributi in c/esercizio

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Scostamento consuntivo 2021 su consuntivo 2020
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	**80.849.832**	**59.711.755**	**21.138.077**
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	75.039.648	58.885.989	16.153.659
A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	75.039.648	47.585.337	27.454.311
A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione		11.300.653	- 11.300.653
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	5.810.184	825.766	4.984.418

Il contributo indistinto contabilizzato dalla GSA risulta più elevato rispetto all'anno 2020 per le motivazioni espresse nei paragrafi precedenti.

La voce *A.1.A.1) Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto* si riferisce alla quota di Fondo Sanitario Regionale gestita direttamente dalla GSA e comprende le voci che seguono.

Nella Voce *A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto* trovano allocazione le risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale, così come risultanti dalle Intese Stato-Regioni che hanno definito per la Regione Umbria un finanziamento complessivo di euro 1.708.485.181 così articolato:

- Euro 1.694.895.381 quale finanziamento indistinto, incluse le finalizzazioni di cui all'Intesa Stato-Regioni del 04.08.2021 (Rep. Atti n. 152/CSR);
- Euro 13.589.800 quale quota premiale - Intesa Stato-Regioni del 04.08.2021 (Rep. Atti n. 154/CSR);

La quota di Finanziamento indistinto trattenuta in GSA fa sostanzialmente riferimento alle quote trattenute per le spese dirette, nonché alle risorse iscritte a ricavo e contestualmente assegnate alle aziende in corso di chiusura dell'esercizio a supporto dell'equilibrio economico-finanziario del SSR.

Rispetto all'esercizio 2020 non risulta alimentata la voce *A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da*

Regione; al riguardo si precisa che nell'anno precedente tale voce comprendeva le risorse COVID finalizzate a contrastare la crisi pandemica, assegnate alla Regione Umbria con i decreti emergenziali (Legge 27/2020, Legge 77/2020 e L. 126/2020, art. 1 comma 413 della Legge 178/2020) e accantonate in GSA per essere impiegate nell'esercizio successivo. Nell'anno 2021 la Regione ha assegnato alle Aziende Sanitarie la totalità delle risorse Covid 2021, al fine di garantire la massima copertura dei costi sostenuti dalle Aziende Sanitarie per fronteggiare l'emergenza sanitaria. Pertanto non risultano contabilizzati in GSA ricavi per tali contributi.

Per quanto concerne i *Contributi da Regione per quota F.S. regionale vincolato,* voce *A.1.A.2*, questi si compongono dei seguenti finanziamenti:

- Borse dei corsi di formazione specifica in medicina generale (D.Lgs. del 08 agosto 1991, n. 256);
- Attività di Screening gratuito per eradicazione HCV;
- Sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie;
- Riduzione delle percentuali di sconto per le farmacie;
- Contributo rete laboratori (decreto non registrato dalla CDC);
- Progetti sulla salute mentale
- Emersione dei rapporti di lavoro irregolari.

Le risorse per le finalità sopra elencate, sono state assegnate dal Ministero della Salute nell'ultimo periodo dell'anno 2021 e inizio 2022; pertanto le stesse non sono state assegnate in favore delle Aziende Sanitarie e sono state iscritte a ricavo in GSA ed adeguatamente accantonate alla voce BA2780 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato" del CE. La necessaria riconciliazione con le scritture di contabilità finanziaria del bilancio regionale sarà garantita attraverso gli accertamenti e gli impegni operati nell'anno 2022 a valere sui finanziamenti dell'anno 2021.

Contributi in c/esercizio extra fondo

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Scostamento consuntivo 2021 su consuntivo 2020
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	**1.784.178**	**1.778.560**	**5.618**
A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	20.000		20.000
A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.764.178	1.778.560	- 14.382
A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	805.049		805.049
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	31.845	1.778.560	- 1.746.715
A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	927.284		927.284

Nella voce *A.1.B) Contributi in c/esercizio (extra fondo)* sono imputati, tra gli altri, gli ulteriori contribuiti a carico del bilancio regionale per l'anno 2021 conferiti al SSR quale cofinanziamento per il "Progetto Gioco d'Azzardo patologico", le risorse di cui al DPCM del Ministero della Salute – Direzione Generale della Prevenzione Sanitaria del 19/05/2021 relative al Fondo per Test Genomici per carcinoma mammario, le risorse destinate al Fondo per il Gioco d'Azzardo ex Legge di stabilità 2016, le risorse previste in materia di prelievi e trapianti di organi e tessuti e i fondi riconosciuti dal Commissario Straordinario quali contributi per il prezzo calmierato dei test antigenici e per il Piano di monitoraggio della circolazione del SARS-CoV nelle scuole. Per ulteriori dettagli si rinvia alla Nota integrativa allegata al Bilancio di esercizio.

Contributi in c/esercizio per ricerca

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Scostamento consuntivo 2021 su consuntivo 2020
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	**84.583**	**145.430**	**- 60.847**
A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	84.583	142.849	- 58.266

Nella voce *A.1.C) Contributi in c/esercizio per ricerca* è contabilizzato il contributo riconosciuto dal Ministero della Salute alla Regione in riferimento ad un progetto di ricerca finalizzata.

Utilizzo quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Scostamento consuntivo 2021 su consuntivo 2020
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	**11.340.107**		**11.340.107**
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	11.300.653		11.300.653
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	39.455		39.455

La voce A.3) accoglie gli utilizzi delle quote di contributi relativi all'emergenza Covid accantonate nel 2020 per utilizzi futuri, ed assegnate alle Aziende Sanitarie nel corso del 2021. Le risorse sono state rese disponibili nel 2021 prioritariamente per le finalità previste dall'articolo 26, commi 1, 2 e 3, del decreto legge n. 73/2021 e, in seguito, in modo flessibile come specificato dalla norma. Nella stessa voce è contabilizzato l'Utilizzo di quote di FS vincolato di anni precedenti in esito alle assegnazioni alle aziende del

SSR.

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Scostamento consuntivo 2021 su consuntivo 2020
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**3.074.992**	**16.645.845**	**- 13.570.853**
A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	1.470.572	15.109.220	- 13.638.648
A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	1.604.420	1.320.646	283.774
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati		215.979	- 215.979

Dal momento che la GSA non eroga prestazioni assistenziali, i ricavi rilevati alla voce A.4) si riferiscono esclusivamente al differenziale relativo alla mobilità-extra-regionale (pari alla differenza tra quanto iscritto e contabilizzato dalle Aziende Sanitarie regionali e il saldo risultante dalla matrice approvata dalla Conferenza delle Regioni), nonché ai ricavi per mobilità attiva internazionale, ai quali corrispondono costi di pari importo.

Concorsi, recuperi e rimborsi

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Scostamento consuntivo 2021 su consuntivo 2020
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**41.335.046**	**1.277**	**41.333.769**
A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	34.193.478		34.193.478
A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	7.136.632		7.136.632

La voce *A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi* risulta in notevole incremento rispetto al Consuntivo 2020.

Ciò è determinato in primo luogo dal fatto che nel 2021 i ricavi per Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera e per ulteriore pay-back sono stati iscritti dalla GSA, mentre nell'esercizio precedente erano esposti quale componente positivo di risultato nei conti economici delle aziende sanitarie regionali. I ricavi relativi alle quote incassate dalla GSA nel corso del 2021 sono stati distribuiti al SSR al fine di garantire l'equilibrio economico-finanziario dell'esercizio. Sul punto si rinvia anche a quanto detto nei paragrafi precedenti.

In seconda battuta, nel 2021 sono stati registrati anche ricavi relativi alle quote incassate dalla GSA nei primi mesi del 2022 in riferimento al pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera anni 2019 e 2020; la relativa riconciliazione sul bilancio regionale avverrà a valere sulle corrispondenti iscrizioni del 2022 con competenza 2021. Non essendo stato necessario impiegare tali risorse ai fini dell'equilibrio del SSR, si è proceduto ad accantonarle alla voce BA2890 del CE, per la quale si rinvia alla Nota integrativa.

Nello specifico, la voce Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera che ammonta complessivamente a circa 34 milioni, si compone come di seguito:

- Euro 21.756.106,73 corrispondono alle entrate riscosse al 31.12.2021 per il pay-back 2019 e 2020 ripartito tra le aziende sanitarie;
- Euro 12.437.374,61 entrate derivanti dal pay-back 2019 e 2020, riscosse nei primi mesi del 2022 ed opportunatamente accantonate.

Per quanto concerne la voce Ulteriori risorse pay-back, in questa trovano allocazione le entrate riscosse nell'anno 2021 a titolo di pay-back derivante dall'opportunità riconosciuta dalla norma alle aziende farmaceutiche di effettuare le scelte sui prezzi dei loro farmaci, sulla base delle proprie strategie di intervento sul mercato. Infatti, come noto, il meccanismo previsto dalla Legge Finanziaria 2007 permette alle aziende farmaceutiche di chiedere all'AIFA la sospensione della riduzione dei prezzi del 5% a fronte del contestuale versamento in contanti (il c.d. pay-back 5%) del relativo valore su appositi conti correnti individuati dalle Regioni. Inoltre, trovano allocazione nella stessa Voce il c.d. pay-back 1,83%, introdotto dall'art. 11, comma 6, del D.L.78/2010 il quale dispone che le aziende farmaceutiche, sulla base di tabelle approvate dall'AIFA, corrispondano alle Regioni un importo del 1,83% sul prezzo di vendita al pubblico al netto dell'IVA dei medicinali erogati in regime di SSN e il pay-back di ripiano dello sfondamento di tetti di prodotto di fascia A e H, negoziati dalle case farmaceutiche con l'AIFA. L'ammontare rilevato tra i ricavi del Bilancio 2021 corrisponde alle somme effettivamente introitate nel corso dell'anno 2021 ed è stato interamente assegnato alle Aziende Sanitarie regionali.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Scostamento consuntivo 2021 su consuntivo 2020
B) Costi della produzione	**140.768.572**	**79.699.949**	**61.068.623**

I costi della produzione sono pari ad euro 140.768.572 e registrano un incremento di euro 61.068.623 rispetto al Consuntivo 2020.

Le ragioni di tale differenza sono già state in parte esposte nei paragrafi precedenti e vengono di seguito ulteriormente dettagliate analizzando le variazioni per macro aggregati.

I costi rilevati seguono, tra l'altro, l'effettivo andamento degli impegni assunti nell'esercizio.

Acquisto di beni

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Scostamento consuntivo 2021 su consuntivo 2020
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	**22.009**	**345.000**	**- 322.991**
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	22.009	345.000	- 322.991

Gli acquisti di beni sono relativi a Supporti informatici e cancelleria. Sono in riduzione rispetto al 2020 in quanto nel corso dell'esercizio precedente sono stati acquistati software per importi rilevanti rispetto al 2021.

Rimborsi, assegni e contributi sanitari

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Scostamento consuntivo 2021 su consuntivo 2020
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	**81.262.003**	**24.232.246**	**57.029.756**
B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	14.213.516	14.213.516	-
B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	4.345.962	10.018.730	- 5.672.768
B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	62.702.524		62.702.524

L'importo complessivo della voce *B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari*, accoglie, tra gli altri, i costi relativi a:

- Contributo annuale assegnato all'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale (ARPA), in linea con l'esercizio precedente;
- Contributo all'Istituto Zooprofilattico sperimentale, che ha visto un leggero incremento nell'esercizio corrente dovuto, prevalentemente, alla gestione della crisi pandemica;
- Contributi ad altri enti.

Per quanto riguarda la voce *B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi verso Aziende Sanitarie pubbliche della Regione*, si regista che tale voce, non alimentata nell'esercizio 2020, rileva nell'esercizio corrente un costo di circa 62 milioni di euro. In tale voce sono contabilizzate, come illustrato nei paragrafi precedenti, anche le assegnazioni disposte a supporto dell'equilibrio economico finanziario del SSR per l'anno 2021 e le risorse rivenienti dal Pay-back.

Si riporta di seguito il dettaglio:

- Avvio progetto realizzazione Elisoccorso;
- Pay-back da ripiano 2019/2020;
- Ulteriore pay-back 2021;
- Economie Covid accantonate nell'esercizio 2020 e impiegate nell'anno 2021;
- Fondo a supporto dell'equilibrio economico-finanziario 2021.

Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Scostamento consuntivo 2021 su consuntivo 2020
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	**1.604.420**	**1.320.646**	**283.774**
B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.604.420	1.320.646	283.774

Nella voce *B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria* sono contabilizzati i costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva (cui corrispondono ricavi per pari ammontare come sopra specificato).

Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Scostamento consuntivo 2021 su consuntivo 2020
B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	**53.110**	**15.321.835**	**- 15.268.725**

Nella voce *B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale* trovano iscrizione i costi differenziali relativi alla mobilità-extra-regionale (pari alla differenza tra quanto iscritto e contabilizzato dalle Aziende Sanitarie regionali e il saldo risultante dalla matrice approvata dalla Conferenza delle Regioni). Sul punto si richiama quanto espresso nel paragrafo relativo ai corrispondenti ricavi.

Nell'esercizio 2021, in base ai valori esposti dalle aziende del SSR, si è registrato un decremento di tale voce pari a circa 15 milioni di euro.

Acquisto di servizi non sanitari

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Scostamento consuntivo 2021 su consuntivo 2020
B.2.B.1) Servizi non sanitari	**4.516.750**	**5.567.585**	**- 1.050.835**
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica			-
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	4.516.750	169.756	4.346.994
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato		5.397.829	- 5.397.829

L'importo iscritto alla voce *B.2.B.1) Servizi non sanitari* da riguarda prevalentemente impegni assunti in favore di Umbria Digitale per il Sistema Informativo Sanitario Regionale (SISR) ed altri impegni. La voce risulta complessivamente in decremento rispetto all'esercizio precedente.

Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Scostamento consuntivo 2021 su consuntivo 2020
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	**26.347**	**53.561**	**- 27.213**
B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	26.347	53.561	- 27.213

La voce B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie è alimentata dai costi relativi ad altre collaborazioni e prestazioni di lavoro – area non sanitaria.

Formazione

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Scostamento consuntivo 2021 su consuntivo 2020
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	**850.000**	**53.561**	**796.439**
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	850.000		850.000

I costi iscritti alla voce B.2.B.3) si riferiscono all'attività formativa svolta da Villa Umbra e sono in aumento rispetto al Consuntivo 2020.

Accantonamenti d'esercizio

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Scostamento consuntivo 2021 su consuntivo 2020
B.14.A) Accantonamenti per rischi	**20.000.000**	**5.013.631**	**14.986.369**
B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	20.000.000	5.013.631	14.986.369
B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi			-
B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	**6.541.002**	**13.622.947**	**- 7.081.945**
B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	75.217	11.300.653	- 11.225.436
B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	5.810.184	825.766	4.984.418
B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	655.600	1.496.528	- 840.928
B.14.D) Altri accantonamenti	**25.892.933**	**12.966.481**	**12.926.452**
B.14.D.10) Altri accantonamenti	25.892.933	12.966.481	12.926.452

L'ammontare complessivo degli accantonamenti risulta in incremento rispetto all'esercizio precedente; ad incidere è soprattutto la voce degli Accantonamenti per copertura dei rischi (autoassicurazione) che si incrementa di circa 14 milioni di euro.

Si registra, inoltre, che la voce B.14.C.1) risulta in diminuzione rispetto al 2020; al riguardo si richiama quanto riportato nel paragrafo "Utilizzo quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti", precisando che tale voce accoglie le risorse Covid stanziate alla Regione Umbria per gli esercizi 2020 e 2021, non utilizzate e, pertanto, accantonate dalla GSA. Nell'esercizio 2021 l'importo di 11,3 milioni di euro, accantonato nel 2020, è stato adeguatamente assegnato alle Aziende Sanitarie così come le risorse attribuite per l'anno 2021, ripartite tra le suddette Aziende al netto della quota di Euro 75.217 relativa a finanziamenti vincolati destinati a personale interinale Covid accantonata per l'utilizzo negli esercizi successivi.

La voce B.14.D.10) Altri accantonamenti è in incremento rispetto al 2020; si precisa, tuttavia, che tale voce accoglie le somme riscosse nel corso dei primi mesi del 2022 a titolo di payback per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera anno 2019-2020 non assegnate alle aziende e pertanto accantonate per l'esercizio 2022.

Per ulteriori dettagli si rinvia alla Nota integrativa allegata al Bilancio di esercizio.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Nell'area relativa alla gestione finanziaria trovano iscrizione solo Euro 61,82 relativi ad interessi attivi su c/tesoreria unica, in linea con quelli contabilizzati nel Consuntivo 2020.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

In tale raggruppamento non risultano iscritte rivalutazioni o svalutazioni.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

DESCRIZIONE MINISTERIALE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	Scostamento consuntivo 2021 su consuntivo 2020
E.1) Proventi straordinari	**2.538.885**	**1.565.485**	**973.400**
E.1.B.2) Sopravvenienze attive	980.617	1.505.980	- 525.363
E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	980.617		980.617
E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi		1.505.980	- 1.505.980
E.1.B.3) Insussistenze attive	1.558.268	59.505	1.498.763
E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	105.034		105.034
E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	1.453.235	59.505	1.393.730
E.2) Oneri straordinari	**105.034**	**312.591**	**- 207.558**
E.2.B.4) Insussistenze passive	105.034	312.591	- 207.558
E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	105.034	312.591	- 207.558

Nell'esercizio 2021 si registra un leggero incremento delle voci Proventi Straordinari rispetto al consuntivo 2020. Di particolare rilevanza è l'incremento delle insussistenze attive e delle sopravvenienze attive per F.S. Vincolato, per il cui dettaglio si rinvia alla Nota integrativa allegata al Bilancio di esercizio.

IMPOSTE E TASSE

Tra le imposte e tasse trovano iscrizione solo Euro 1.140,96 relativi ad Irap su contratti di consulenza/collaborazione.

5.3 Relazione sui Costi per Livelli Essenziali di Assistenza e Relazione sugli Scostamenti

Il consuntivo 2021 è stato elaborato in ottemperanza alle regole previste dal D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. che prevede la tenuta di una contabilità economico – patrimoniale con riferimento alla quota di finanziamento direttamente gestito dalla Regione.

L'art. 26, comma 4 del D.Lgs n. 118/2011 stabilisce che per la parte del finanziamento del servizio sanitario regionale direttamente gestito venga predisposto anche il modello di rilevazione LA "Livelli di Assistenza" della Gestione Sanitaria Accentrata, che viene allegato alla Relazione sulla gestione, così come i Modelli SP e CE sono inclusi nella Nota Integrativa.

Per la costruzione del modello si è tenuto conto del 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 Essenziali di Assistenza (LA) e Conto del Presidio (CP) degli enti del Servizio Sanitario Nazionale, che ha modificato, rispetto alle precedenti versioni, la struttura e le logiche di compilazione dello stesso modello.

Occorre premettere che tale Modello, costruito con riferimento alle Aziende Sanitarie per poter rappresentare la distribuzione dei costi per livello di assistenza, risulta scarsamente significativo per la GSA, considerato che, per la sua propria natura, la stessa rappresenta solo una piccola quota dei costi rilevati dal Modello per il SSR (pari a circa il 2,8%) e non concorre all'erogazione diretta dei LEA.

Pertanto, la tipologia delle spese direttamente gestite dalla Regione non risulta di facile riconduzione alle prestazioni individuate per l'erogazione dei livelli di assistenza; dovendo comunque elaborare tale modello, i costi della Gestione Sanitaria Accentrata sono stati attribuiti ai livelli di assistenza in base alla natura corrispondente, come risultante dai provvedimenti regionali di impegno, imputandoli ai relativi fattori produttivi.

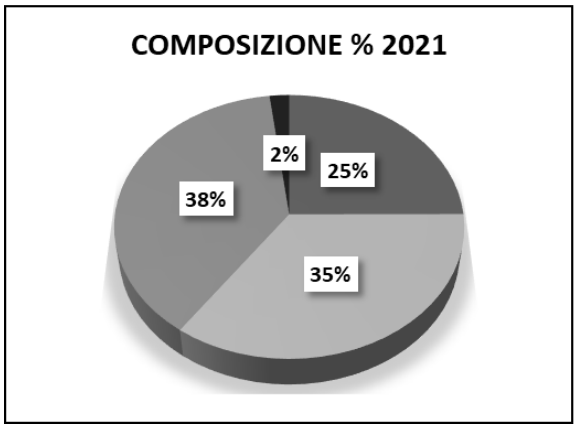
Si precisa, a tale proposito, che a partire dal 2016, per migliorare l'attribuzione a tutti i livelli di assistenza dei costi "comuni", è stato implementato uno specifico sistema di ribaltamento.

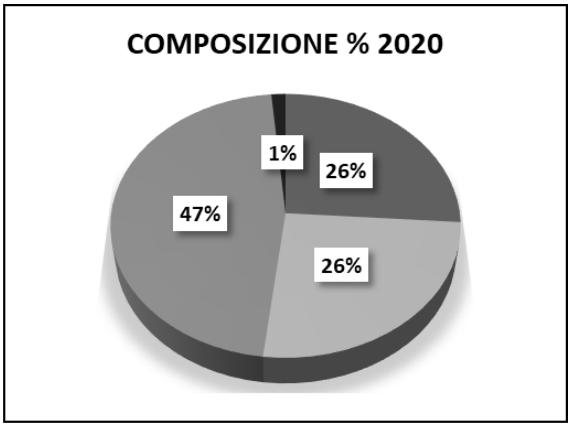
Occorre rilevare, infine, che, a seguito dell'adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica di cui al DM Salute 24 maggio 2019, il nuovo modello LA ha introdotto una più articolata distinzione di costi in base alle diverse strutture organizzative che partecipano a garantire il livello assistenziale.

Di seguito si riporta un'analisi per macro voci totali relative all'anno 2021 e 2020 e, nella tabella successiva, la composizione percentuale dei Livelli di Assistenza.

LIVELLI ASSISTENZA	2021	2020	SCOST. ASS.	SCOST %
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	33.582.829,65	17.312.796,54	16.270.033,11	94,0%
Assistenza distrettuale	46.763.541,44	17.130.316,45	29.633.224,99	173,0%
Assistenza ospedaliera	51.332.237,26	31.000.725,62	20.331.511,64	65,6%
Costi per attività di ricerca	2.655.137,13	949.459,93	1.705.677,20	179,6%
TOTALE GENERALE	**134.333.745,48**	**66.393.298,54**	**67.940.446,94**	**102,3%**

LIVELLI ASSISTENZA	COMPOSIZIONE % 2021	COMPOSIZIONE % 2020
Prevenzione collettiva e sanità pubblica	25,0%	26,1%
Assistenza distrettuale	34,8%	25,8%
Assistenza ospedaliera	38,2%	46,7%
Costi per attività di ricerca	2,0%	1,4%
TOTALE GENERALE	**100,0%**	**100,0%**





Lo scostamento nelle diverse macro voci tra l'anno 2020 e l'anno 2021 risente inevitabilmente dell'aumento dei costi registrati nel conto economico della GSA nel corso dell'ultimo esercizio di rilevazione; per le relative considerazioni si rinvia alla Nota Integrativa nonché ai precedenti paragrafi della presente Relazione.

Con riferimento all'anno 2021, si registra, rispetto all'anno precedente, un incremento dell'incidenza dell'Assistenza Distrettuale a fronte di un decremento del peso percentuale dell'Assistenza Ospedaliera. Tale variazione è stata sostanzialmente determinata dalla diminuzione dei costi rilevati dalla GSA (quale differenziale tra quanto contabilizzato dalle aziende sanitarie regionali e la matrice ministeriale) per Prestazioni sanitarie (Mobilità interregionale ed internazionale passive) allocati nell'area dell'Assistenza Ospedaliera.

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE							
Macrovoci economiche				**LA 2021**	**LA 2020**	**SCOST. ASS.**	**SCOST. %**
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA							
1A100			**Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali**	729.269,40	247.867,32	481.402,08	194,22%
	1A110		***Vaccinazioni***	363.339,96	123.859,32	239.480,64	193,35%
	1A120		***Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie***	365.929,44	124.008,00	241.921,44	195,09%
1B100			**Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati**	28.082.582,29	15.073.586,31	13.008.995,98	86,30%
1C100			**Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro**	621.165,20	370.218,80	250.946,40	67,78%
1D100			**Salute animale e igiene urbana veterinaria**	1.037.796,36	255.609,15	782.187,21	306,01%
1E100			**Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori**	514.197,72	262.060,64	252.137,08	96,21%
1F100			**Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione**	2.234.478,72	979.594,52	1.254.884,20	128,10%
	1F110		***Screening oncologici***	1.507.798,80	731.876,12	775.922,68	106,02%
		1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	501.736,44	243.909,36	257.827,08	105,71%
		1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	504.325,92	244.058,04	260.267,88	106,64%
		1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	501.736,44	243.908,72	257.827,72	105,71%
	1F120		***Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale***	726.679,92	247.718,40	478.961,52	193,35%
		1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	363.339,96	123.859,20	239.480,76	193,35%
		1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	363.339,96	123.859,20	239.480,76	193,35%
1G100			**Attività medico legali per finalità pubbliche**	363.339,96	123.859,80	239.480,16	193,35%
1H100			**Contributo Legge 210/92**	0,00	0,00	0,00	0,00%
19999			**TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA**	**33.582.829,65**	**17.312.796,54**	**16.270.033,11**	**93,98%**

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE							
Macrovoci economiche				LA 2021	LA 2020	SCOST. ASS.	SCOST. %
ASSISTENZA DISTRETTUALE							
2A100			**Assistenza sanitaria di base**	11.040.864,24	4.140.674,31	6.900.189,93	166,64%
	2A110		***Medicina generale***	5.168.347,92	2.027.326,00	3.141.021,92	60,77%
		2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	861.391,32	337.901,60	523.489,72	60,77%
		2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	861.391,32	337.901,60	523.489,72	60,77%
		2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	861.391,32	337.901,60	523.489,72	60,77%
		2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	861.391,32	337.901,60	523.489,72	60,77%
		2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	861.391,32	337.859,72	523.531,60	60,78%
		2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	861.391,32	337.859,88	523.531,44	60,78%
	2A120		***Pediatria di libera scelta***	4.178.719,36	1.507.669,81	2.671.049,55	63,92%
		2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	834.639,60	301.207,64	533.431,96	63,91%
		2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	834.639,60	301.207,64	533.431,96	63,91%
		2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	834.639,60	301.207,64	533.431,96	63,91%
		2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	834.639,60	301.207,64	533.431,96	63,91%
		2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	840.160,96	302.839,25	537.321,71	63,95%
	2A130		***Altra assistenza sanitaria di base***	1.693.796,96	605.678,50	1.088.118,46	64,24%
		2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	846.898,48	302.839,25	544.059,23	64,24%
		2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	846.898,48	302.839,25	544.059,23	64,24%
2B100			**Continuità assistenziale**	840.160,96	302.839,25	537.321,71	63,95%
2C100			**Assistenza ai turisti**	840.160,96	302.839,25	537.321,71	63,95%
2D100			**Emergenza sanitaria territoriale**	840.160,96	302.839,25	537.321,71	63,95%
2E100			**Assistenza farmaceutica**	3.476.706,36	1.276.357,00	2.200.349,36	63,29%
	2E110		***Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione***	956.223,48	367.839,25	588.384,23	61,53%
	2E120		***Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale***	1.680.321,92	605.678,50	1.074.643,42	63,95%
		2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	840.160,96	302.839,25	537.321,71	63,95%
		2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	840.160,96	302.839,25	537.321,71	63,95%
	2E130		***Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero***	840.160,96	302.839,25	537.321,71	63,95%
2F100			**Assistenza integrativa e protesica**	3.360.643,84	1.211.357,00	2.149.286,84	63,95%
	2F110		***Assistenza integrativa-Totale***	2.520.482,88	908.517,75	1.611.965,13	63,95%
		2F111	***Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare***	840.160,96	302.839,25	537.321,71	63,95%
		2F112	***Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare***	840.160,96	302.839,25	537.321,71	63,95%
		2F113	***Assistenza integrativa - Dispositivi monouso***	840.160,96	302.839,25	537.321,71	63,95%
	2F120		***Assistenza protesica***	840.160,96	302.839,25	537.321,71	63,95%
2G100			**Assistenza specialistica ambulatoriale**	9.241.770,56	3.325.351,59	5.916.418,97	64,02%
	2G110		***Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero***	4.200.804,80	1.514.196,25	2.686.608,55	63,95%
		2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	840.160,96	302.839,25	537.321,71	63,95%
		2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	840.160,96	302.839,25	537.321,71	63,95%
		2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	840.160,96	302.839,25	537.321,71	63,95%
		2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	840.160,96	302.839,25	537.321,71	63,95%
		2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	840.160,96	302.839,25	537.321,71	63,95%

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE							
Macrovoci economiche				**LA 2021**	**LA 2020**	**SCOST. ASS.**	**SCOST. %**
	2G120		***Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi***	4.200.804,80	1.514.196,09	2.686.608,71	177,43%
		2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	840.160,96	302.839,25	537.321,71	177,43%
		2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Diagnostica strumentale	840.160,96	302.839,25	537.321,71	177,43%
		2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	840.160,96	302.839,25	537.321,71	177,43%
		2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Farmaci ad alto costo rimborsati extra – tariffa	840.160,96	302.839,25	537.321,71	177,43%
		2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Dispositivi ad alto costo rimborsati extra – tariffa	840.160,96	302.839,09	537.321,87	177,43%
	2G130		***Assistenza specialistica ambulatoriale – Trasporto utenti***	840.160,96	296.959,25	543.201,71	182,92%
2H100			**Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale**	6.130.494,72	2.360.304,09	3.770.190,63	159,73%
	2H110		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari***	1.680.789,08	596.884,63	1.083.904,45	181,59%
		2H111	Cure domiciliari	840.628,12	299.925,38	540.702,74	180,28%
		2H112	Cure palliative domiciliari	840.160,96	296.959,25	543.201,71	182,92%
	2H120		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)***	976.451,32	407.450,19	569.001,13	139,65%
	2H130		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo***	840.160,96	296.959,25	543.201,71	182,92%
	2H140		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali***	840.160,96	296.959,25	543.201,71	182,92%
	2H150		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità***	842.496,28	307.191,52	535.304,76	174,26%
	2H160		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche***	950.436,12	454.859,25	495.576,87	108,95%
2I100			**Assistenza sociosanitaria semi-residenziale**	4.200.804,80	1.484.796,25	2.716.008,55	182,92%
	2I110		***Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali***	840.160,96	296.959,25	543.201,71	182,92%
	2I120		***Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità***	840.160,96	296.959,25	543.201,71	182,92%
	2I130		***Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche***	840.160,96	296.959,25	543.201,71	182,92%
	2I140		***Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti***	840.160,96	296.959,25	543.201,71	182,92%
	2I150		***Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo***	840.160,96	296.959,25	543.201,71	182,92%
2J100			**Assistenza sociosanitaria residenziale**	5.040.965,76	1.781.755,50	3.259.210,26	182,92%
	2J110		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali***	840.160,96	296.959,25	543.201,71	182,92%
	2J120		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità***	840.160,96	296.959,25	543.201,71	182,92%
	2J130		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche***	840.160,96	296.959,25	543.201,71	182,92%
	2J140		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti***	840.160,96	296.959,25	543.201,71	182,92%
	2J150		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita***	840.160,96	296.959,25	543.201,71	182,92%
	2J160		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo***	840.160,96	296.959,25	543.201,71	182,92%
2K100			**Assistenza termale**	910.647,32	344.245,25	566.402,07	164,53%
2L100			**Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri**	840.160,96	296.957,71	543.203,25	182,92%
29999			**TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE**	**46.763.541,44**	**17.130.316,45**	**29.633.224,99**	**172,99%**

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE							
Macrovoci economiche				LA 2021	LA 2020	SCOST. ASS.	SCOST. %
ASSISTENZA OSPEDALIERA							
3A100			Attività di Pronto soccorso	11.054.220,12	6.753.834,54	4.300.385,58	63,67%
	3A110		*Attività diretta di Pronto soccorso e OBI*	7.369.480,08	4.502.561,36	2.866.918,72	63,67%
		3A111	*Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero*	3.684.740,04	2.251.288,18	1.433.451,86	63,67%
		3A112	*Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero*	3.684.740,04	2.251.273,18	1.433.466,86	63,67%
	3A120		*Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero*	3.684.740,04	2.251.273,18	1.433.466,86	63,67%
3B100			Assistenza ospedaliera per acuti	18.368.021,89	11.042.341,74	7.325.680,15	66,34%
	3B110		*Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital*	3.648.915,47	2.201.278,18	1.447.637,29	65,76%
	3B120		*Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery*	3.648.749,75	2.199.334,78	1.449.414,97	65,90%
	3B130		*Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria*	3.767.014,45	2.240.212,70	1.526.801,75	68,15%
	3B140		*Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa*	3.651.671,11	2.200.758,04	1.450.913,07	65,93%
	3B150		*Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa*	3.651.671,11	2.200.758,04	1.450.913,07	65,93%
3C100			Assistenza ospedaliera per lungodegenti	3.651.671,11	2.200.758,04	1.450.913,07	65,93%
3D100			Assistenza ospedaliera per riabilitazione	3.651.671,11	2.200.758,04	1.450.913,07	65,93%
3E100			Trasporto sanitario assistito	3.651.671,11	2.200.758,04	1.450.913,07	65,93%
3F100			Attività trasfusionale	3.651.660,55	2.200.758,04	1.450.902,51	65,93%
3G100			Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	3.651.660,55	2.200.758,04	1.450.902,51	65,93%
3H100			Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	3.651.660,82	2.200.759,14	1.450.901,68	65,93%
39999			TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	**51.332.237,26**	**31.000.725,62**	**20.331.511,64**	**65,58%**
48888			TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	**2.655.137,13**	**949.459,93**	**1.705.677,20**	**179,65%**
49999			TOTALE GENERALE	**134.333.745,48**	**66.393.298,54**	**67.940.446,94**	**102,33%**

5.4 RELAZIONE SUL BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA (SOLO PER GLI IRCCS)

Omissis

5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura del Bilancio d'Esercizio 2021.

5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE

Il Conto Economico evidenzia un utile di esercizio pari ad **Euro 132.938,54**.

Si richiama a tale proposito l'art. 30 del D. Lgs. n. 118/2011 che prevede: "L'eventuale risultato positivo di esercizio degli enti di cui alle lettere b), punto i), c) e d) del comma 2 dell'*articolo 19* è portato a ripiano delle eventuali perdite di esercizi precedenti. L'eventuale eccedenza è accantonata a riserva ovvero, limitatamente agli enti di cui alle lettere b) punto i), e c) del comma 2dell'articolo 19, è reso disponibile per il ripiano delle perdite del servizio sanitario regionale. Fermo restando quanto previsto dall'articolo 2, comma 80, della legge 23 dicembre 2009, n. 191, eventuali risparmi nella gestione del Servizio sanitario nazionale effettuati dalle regioni rimangono nella disponibilità delle regioni stesse per finalità sanitarie."

Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 2.A

MODELLO MINISTERIALE LA PER GLI ANNI 2021-2020

MINISTERO DELLA SALUTE
Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	UMBRIA	CODICE ENTE	100

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2021

			Macrovoci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
				Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo					
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA																	
1A100			**Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali**	-	-	-	317.391,84	201.253,20	-	-	-	-	-	882,24	211.362,12	-	730.889,40
	1A110		***Vaccinazioni***	-	-	-	158.695,92	100.626,60	-	-	-	-	-	441,12	104.376,36	-	364.140,00
	1A120		***Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie***	-	-	-	158.695,92	100.626,60	-	-	-	-	-	441,12	106.985,76	-	366.749,40
1B100			**Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati**	-	-	-	27.480.339,97	498.224,88	-	-	-	-	-	441,12	104.376,36	-	28.083.382,33
1C100			**Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro**	-	-	-	367.299,72	147.258,56	-	-	-	-	-	441,12	106.985,76	-	621.985,16
1D100			**Salute animale e igiene urbana veterinaria**	-	-	-	825.789,36	107.989,56	-	-	-	-	-	441,12	104.376,36	-	1.038.596,40
1E100			**Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori**	-	-	-	302.190,72	107.989,56	-	-	-	-	-	441,12	104.376,36	-	514.997,76
1F100			**Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale**	-	-	-	1.193.942,88	517.859,16	-	-	-	-	-	2.205,60	524.491,20	-	2.238.498,84
	1F110		***Screening oncologici***	-	-	-	876.551,04	316.605,96	-	-	-	-	-	1.323,36	315.738,48	-	1.510.218,84
		1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	-	-	-	292.183,68	105.535,32	-	-	-	-	-	441,12	104.376,36	-	502.536,48
		1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	-	-	-	292.183,68	105.535,32	-	-	-	-	-	441,12	106.985,76	-	505.145,88
		1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	-	-	-	292.183,68	105.535,32	-	-	-	-	-	441,12	104.376,36	-	502.536,48
	1F120		***Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale***	-	-	-	317.391,84	201.253,20	-	-	-	-	-	882,24	208.752,72	-	728.280,00
		1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	-	-	-	158.695,92	100.626,60	-	-	-	-	-	441,12	104.376,36	-	364.140,00
		1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	-	-	-	158.695,92	100.626,60	-	-	-	-	-	441,12	104.376,36	-	364.140,00
1G100			**Attività medico legali per finalità pubbliche**	-	-	-	158.695,92	100.626,60	-	-	-	-	-	441,12	104.376,36	-	364.140,00
1H100			**Contributo Legge 210/92**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19999			**TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA**	-	-	-	30.645.650,41	1.681.201,52	-	-	-	-	-	5.293,44	1.260.344,52	-	33.592.489,89
ASSISTENZA DISTRETTUALE																	
2A100			**Assistenza sanitaria di base**	-	-	-	5.044.666,32	2.878.905,00	-	-	-	-	-	12.592,80	3.128.680,92	-	11.064.845,04
	2A110		***Medicina generale***	-	-	-	2.407.870,08	1.325.327,04	-	-	-	-	-	5.797,44	1.440.393,84	-	5.179.388,40
		2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	-	-	-	401.311,68	220.887,84	-	-	-	-	-	966,24	240.065,64	-	863.231,40
		2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	-	-	-	401.311,68	220.887,84	-	-	-	-	-	966,24	240.065,64	-	863.231,40
		2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	-	-	-	401.311,68	220.887,84	-	-	-	-	-	966,24	240.065,64	-	863.231,40
		2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	-	-	-	401.311,68	220.887,84	-	-	-	-	-	966,24	240.065,64	-	863.231,40
		2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	-	-	-	401.311,68	220.887,84	-	-	-	-	-	966,24	240.065,64	-	863.231,40
		2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	-	-	-	401.311,68	220.887,84	-	-	-	-	-	966,24	240.065,64	-	863.231,40
	2A120		***Pediatria di libera scelta***	-	-	-	1.873.266,96	1.106.893,56	-	-	-	-	-	4.841,76	1.202.937,40	-	4.187.939,68
		2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	-	-	-	374.559,96	220.887,84	-	-	-	-	-	966,24	240.065,64	-	836.479,68
		2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	-	-	-	374.559,96	220.887,84	-	-	-	-	-	966,24	240.065,64	-	836.479,68
		2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	-	-	-	374.559,96	220.887,84	-	-	-	-	-	966,24	240.065,64	-	836.479,68
		2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	-	-	-	374.559,96	220.887,84	-	-	-	-	-	966,24	240.065,64	-	836.479,68
		2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
	2A130		***Altra assistenza sanitaria di base***	-	-	-	763.529,28	446.684,40	-	-	-	-	-	1.953,60	485.349,68	-	1.697.516,96
		2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	-	-	-	381.764,64	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	848.758,48
		2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	-	-	-	381.764,64	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	848.758,48
2B100			**Continuità assistenziale**	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
2C100			**Assistenza ai turisti**	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
2D100			**Emergenza sanitaria territoriale**	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
2E100			**Assistenza farmaceutica**	-	22.008,80	-	1.594.162,20	893.368,80	-	-	-	-	-	3.907,20	970.699,36	-	3.484.146,36
	2E110		***Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione***	-	22.008,80	-	469.080,84	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	958.083,48
	2E120		***Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale***	-	-	-	750.054,24	446.684,40	-	-	-	-	-	1.953,60	485.349,68	-	1.684.041,92
		2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96

MINISTERO DELLA SALUTE
Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	UMBRIA	CODICE ENTE	100

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2021

			Macrovoci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
				Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo					
		2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
	2E130		*Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero*	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
2F100			**Assistenza integrativa e protesica**	-	-	-	1.500.108,48	893.368,80	-	-	-	-	-	3.907,20	970.699,36	-	3.368.083,84
	2F110		*Assistenza integrativa-Totale*	-	-	-	1.125.081,36	670.026,60	-	-	-	-	-	2.930,40	728.024,52	-	2.526.062,88
		2F111	*Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare*	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
		2F112	*Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare*	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
		2F113	*Assistenza integrativa - Dispositivi monouso*	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
	2F120		*Assistenza protesica*	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
2G100			**Assistenza specialistica ambulatoriale**	-	-	-	4.125.298,32	2.456.764,20	-	-	-	-	-	10.744,80	2.669.423,24	-	9.262.230,56
	2G110		*Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero*	-	-	-	1.875.135,60	1.116.711,00	-	-	-	-	-	4.884,00	1.213.374,20	-	4.210.104,80
		2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
		2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
		2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
		2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
		2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
	2G120		*Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi*	-	-	-	1.875.135,60	1.116.711,00	-	-	-	-	-	4.884,00	1.213.374,20	-	4.210.104,80
		2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
		2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Diagnostica strumentale	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
		2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
		2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Farmaci ad alto costo rimborsati extra – tariffa	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
		2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Dispositivi ad alto costo rimborsati extra – tariffa	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
	2G130		*Assistenza specialistica ambulatoriale – Trasporto utenti*	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
2H100			**Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale**	-	-	-	2.874.557,84	1.563.395,40	-	-	-	-	-	6.837,60	1.698.723,88	-	6.143.514,72
	2H110		*Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari*	-	-	-	750.521,40	446.684,40	-	-	-	-	-	1.953,60	485.349,68	-	1.684.509,08
		2H111	Cure domiciliari	-	-	-	375.494,28	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.488,12
		2H112	Cure palliative domiciliari	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
	2H120		*Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)*	-	-	-	511.317,48	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	978.311,32
	2H130		*Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo*	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
	2H140		*Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali*	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
	2H150		*Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità*	-	-	-	377.362,44	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	844.356,28
	2H160		*Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche*	-	-	-	485.302,28	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	952.296,12
2I100			**Assistenza sociosanitaria semi-residenziale**	-	-	-	1.875.135,60	1.116.711,00	-	-	-	-	-	4.884,00	1.213.374,20	-	4.210.104,80
	2I110		*Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali*	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
	2I120		*Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità*	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
	2I130		*Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche*	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
	2I140		*Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti*	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96

MINISTERO DELLA SALUTE
Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	UMBRIA	CODICE ENTE	100

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2021

			Macrovoci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
				Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo					
	2I150		*Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo*	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
2J100			Assistenza sociosanitaria residenziale	-	-	-	2.250.162,72	1.340.053,20	-	-	-	-	-	5.860,80	1.456.049,04	-	5.052.125,76
	2J110		*Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali*	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
	2J120		*Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità*	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
	2J130		*Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche*	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
	2J140		*Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti*	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
	2J150		*Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita*	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
	2J160		*Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo*	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
2K100			Assistenza termale	-	-	-	393.837,96	272.428,40	-	-	-	-	-	976,80	245.284,20	-	912.527,36
2L100			Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	-	-	-	375.027,12	223.342,20	-	-	-	-	-	976,80	242.674,84	-	842.020,96
29999			TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	-	22.008,80	-	21.158.037,92	12.308.363,60	-	-	-	-	-	53.618,40	13.323.633,56	-	46.865.662,28
ASSISTENZA OSPEDALIERA																	
3A100			Attività di Pronto soccorso	-	-	355.539,96	6.307.560,72	2.105.798,04	-	-	-	-	-	9.232,56	2.293.668,93	-	11.071.800,21
	3A110		*Attività diretta di Pronto soccorso e OBI*	-	-	237.026,64	4.205.040,48	1.403.865,36	-	-	-	-	-	6.155,04	1.529.112,62	-	7.381.200,14
		3A111	*Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero*	-	-	118.513,32	2.102.520,24	701.932,68	-	-	-	-	-	3.077,52	764.556,31	-	3.690.600,07
		3A112	*Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero*	-	-	118.513,32	2.102.520,24	701.932,68	-	-	-	-	-	3.077,52	764.556,31	-	3.690.600,07
	3A120		*Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero*	-	-	118.513,32	2.102.520,24	701.932,68	-	-	-	-	-	3.077,52	764.556,31	-	3.690.600,07
3B100			Assistenza ospedaliera per acuti	-	-	591.903,72	10.408.792,40	3.517.026,12	-	-	-	-	-	15.387,60	3.864.532,17	-	18.397.642,01
	3B110		*Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital*	-	-	118.513,32	2.066.695,67	701.932,68	-	-	-	-	-	3.077,52	764.556,31	-	3.654.775,50
	3B120		*Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery*	-	-	118.347,60	2.066.695,67	701.932,68	-	-	-	-	-	3.077,52	764.556,31	-	3.654.609,78
	3B130		*Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria*	-	-	118.347,60	2.141.075,48	704.386,92	-	-	-	-	-	3.077,52	806.306,93	-	3.773.194,45
	3B140		*Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa*	-	-	118.347,60	2.067.162,79	704.386,92	-	-	-	-	-	3.077,52	764.556,31	-	3.657.531,14
	3B150		*Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa*	-	-	118.347,60	2.067.162,79	704.386,92	-	-	-	-	-	3.077,52	764.556,31	-	3.657.531,14
3C100			Assistenza ospedaliera per lungodegenti	-	-	118.347,60	2.067.162,79	704.386,92	-	-	-	-	-	3.077,52	764.556,31	-	3.657.531,14
3D100			Assistenza ospedaliera per riabilitazione	-	-	118.347,60	2.067.162,79	704.386,92	-	-	-	-	-	3.077,52	764.556,31	-	3.657.531,14
3E100			Trasporto sanitario assistito	-	-	118.347,60	2.067.162,79	704.386,92	-	-	-	-	-	3.077,52	764.556,31	-	3.657.531,14
3F100			Attività trasfusionale	-	-	118.347,60	2.067.162,79	704.386,92	-	-	-	-	-	3.066,96	764.556,31	-	3.657.520,58
3G100			Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	-	-	118.347,60	2.067.162,79	704.386,92	-	-	-	-	-	3.066,96	764.556,31	-	3.657.520,58
3H100			Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	-	-	118.347,87	2.067.162,79	704.386,92	-	-	-	-	-	3.066,96	764.556,31	-	3.657.520,85
39999			TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	-	-	1.657.529,55	29.119.329,86	9.849.145,68	-	-	-	-	-	43.053,60	10.745.538,96	-	51.414.597,65
48888			TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	-	-	-	1.188.984,38	704.386,48	-	-	-	-	-	3.068,11	764.556,69	-	2.660.995,66
49999			TOTALE GENERALE	-	22.008,80	1.657.529,55	82.112.002,57	24.543.097,28	-	-	-	-	-	105.033,55	26.094.073,73	-	134.533.745,48

MINISTERO DELLA SALUTE
Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	UMBRIA	CODICE ENTE	100

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2020

			Macrovoci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
				Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo ammini-strativo					
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA																	
1A100			**Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali**	-	-	-	58.699,92	84.443,76	-	-	-	-	-	2.605,32	102.118,32	-	247.867,32
	1A110		***Vaccinazioni***	-	-	-	29.332,44	42.196,56	-	-	-	-	-	1.301,88	51.028,44	-	123.859,32
	1A120		***Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie***	-	-	-	29.367,48	42.247,20	-	-	-	-	-	1.303,44	51.089,88	-	124.008,00
1B100			**Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati**	-	11.424,00	-	14.576.392,67	433.439,32	-	-	-	-	-	1.301,88	51.028,44	-	15.073.586,31
1C100			**Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro**	-	11.424,00	-	222.911,52	83.489,96	-	-	-	-	-	1.303,44	51.089,88	-	370.218,80
1D100			**Salute animale e igiene urbana veterinaria**	-	11.424,00	-	143.415,51	48.439,32	-	-	-	-	-	1.301,88	51.028,44	-	255.609,15
1E100			**Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori**	-	11.432,04	-	149.741,88	48.493,40	-	-	-	-	-	1.303,44	51.089,88	-	262.060,64
1F100			**Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale**	-	34.295,96	-	457.546,00	226.037,96	-	-	-	-	-	6.510,96	255.203,64	-	979.594,52
	1F110		***Screening oncologici***	-	34.295,96	-	398.881,36	141.644,84	-	-	-	-	-	3.907,20	153.146,76	-	731.876,12
		1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	-	11.432,04	-	132.948,96	47.198,04	-	-	-	-	-	1.301,88	51.028,44	-	243.909,36
		1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	-	11.432,04	-	132.984,00	47.248,68	-	-	-	-	-	1.303,44	51.089,88	-	244.058,04
		1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	-	11.431,88	-	132.948,40	47.198,12	-	-	-	-	-	1.301,88	51.028,44	-	243.908,72
	1F120		***Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale***	-	-	-	58.664,64	84.393,12	-	-	-	-	-	2.603,76	102.056,88	-	247.718,40
		1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	-	-	-	29.332,32	42.196,56	-	-	-	-	-	1.301,88	51.028,44	-	123.859,20
		1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	-	-	-	29.332,32	42.196,56	-	-	-	-	-	1.301,88	51.028,44	-	123.859,20
1G100			**Attività medico legali per finalità pubbliche**	-	-	-	29.330,88	42.195,96	-	-	-	-	-	1.302,60	51.030,36	-	123.859,80
1H100			**Contributo Legge 210/92**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19999			**TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA**	-	80.000,00	-	15.638.038,38	966.539,68	-	-	-	-	-	15.629,52	612.588,96	-	17.312.796,54
ASSISTENZA DISTRETTUALE																	
2A100			**Assistenza sanitaria di base**	-	76.520,16	-	1.257.599,52	1.217.326,59	-	-	-	-	-	37.559,28	1.551.668,76	-	4.140.674,31
	2A110		***Medicina generale***	-	35.360,16	-	698.282,08	561.127,68	-	-	-	-	-	17.313,12	715.242,96	-	2.027.326,00
		2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	-	5.900,04	-	116.387,60	93.521,28	-	-	-	-	-	2.885,52	119.207,16	-	337.901,60
		2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	-	5.900,04	-	116.387,60	93.521,28	-	-	-	-	-	2.885,52	119.207,16	-	337.901,60
		2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	-	5.900,04	-	116.387,60	93.521,28	-	-	-	-	-	2.885,52	119.207,16	-	337.901,60
		2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	-	5.900,04	-	116.387,60	93.521,28	-	-	-	-	-	2.885,52	119.207,16	-	337.901,60
		2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	-	5.880,00	-	116.365,76	93.521,28	-	-	-	-	-	2.885,52	119.207,16	-	337.859,72
		2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	-	5.880,00	-	116.365,92	93.521,28	-	-	-	-	-	2.885,52	119.207,16	-	337.859,88
	2A120		***Pediatria di libera scelta***	-	29.400,00	-	399.008,96	468.123,05	-	-	-	-	-	14.443,44	596.694,36	-	1.507.669,81
		2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	-	5.880,00	-	79.713,68	93.521,28	-	-	-	-	-	2.885,52	119.207,16	-	301.207,64
		2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	-	5.880,00	-	79.713,68	93.521,28	-	-	-	-	-	2.885,52	119.207,16	-	301.207,64
		2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	-	5.880,00	-	79.713,68	93.521,28	-	-	-	-	-	2.885,52	119.207,16	-	301.207,64
		2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	-	5.880,00	-	79.713,68	93.521,28	-	-	-	-	-	2.885,52	119.207,16	-	301.207,64
		2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	302.839,25
	2A130		***Altra assistenza sanitaria di base***	-	11.760,00	-	160.308,48	188.075,86	-	-	-	-	-	5.802,72	239.731,44	-	605.678,50
		2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	302.839,25
		2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	302.839,25
2B100			**Continuità assistenziale**	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	302.839,25
2C100			**Assistenza ai turisti**	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	302.839,25
2D100			**Emergenza sanitaria territoriale**	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	302.839,25
2E100			**Assistenza farmaceutica**	-	88.520,00	-	320.616,96	376.151,72	-	-	-	-	-	11.605,44	479.462,88	-	1.276.357,00
	2E110		***Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione***	-	70.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	367.839,25
	2E120		***Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale***	-	11.760,00	-	160.308,48	188.075,86	-	-	-	-	-	5.802,72	239.731,44	-	605.678,50
		2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	302.839,25
		2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	302.839,25

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	UMBRIA	CODICE ENTE	100

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2020

			Macrovoci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
				Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo ammini-strativo					
	2E130		*Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero*	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	**302.839,25**
2F100			**Assistenza integrativa e protesica**	-	**23.520,00**	-	**320.616,96**	**376.151,72**	-	-	-	-	-	**11.605,44**	**479.462,88**	-	**1.211.357,00**
	2F110		*Assistenza integrativa-Totale*	-	**17.640,00**	-	**240.462,72**	**282.113,79**	-	-	-	-	-	**8.704,08**	**359.597,16**	-	**908.517,75**
		2F111	*Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare*	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	**302.839,25**
		2F112	*Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare*	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	**302.839,25**
		2F113	*Assistenza integrativa - Dispositivi monouso*	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	**302.839,25**
	2F120		*Assistenza protesica*	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	**302.839,25**
2G100			**Assistenza specialistica ambulatoriale**	-	**58.799,84**	-	**881.696,64**	**1.034.417,23**	-	-	-	-	-	**31.914,96**	**1.318.522,92**	-	**3.325.351,59**
	2G110		*Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero*	-	**29.400,00**	-	**400.771,20**	**470.189,65**	-	-	-	-	-	**14.506,80**	**599.328,60**	-	**1.514.196,25**
		2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	**302.839,25**
		2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	**302.839,25**
		2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	**302.839,25**
		2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	**302.839,25**
		2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	**302.839,25**
	2G120		*Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi*	-	**29.399,84**	-	**400.771,20**	**470.189,65**	-	-	-	-	-	**14.506,80**	**599.328,60**	-	**1.514.196,09**
		2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	**302.839,25**
		2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Diagnostica strumentale	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	**302.839,25**
		2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	**302.839,25**

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	UMBRIA	CODICE ENTE	100

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2020

			Macrovoci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
				Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo ammini-strativo					
		2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Farmaci ad alto costo rimborsati extra – tariffa	-	5.880,00	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	302.839,25
		2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Dispositivi ad alto costo rimborsati extra – tariffa	-	5.879,84	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	302.839,09
	2G130		***Assistenza specialistica ambulatoriale – Trasporto utenti***	-	-	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	296.959,25
2H100			**Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale**	-	-	-	842.669,02	658.265,51	-	-	-	-	-	20.309,52	839.060,04	-	2.360.304,09
	2H110		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari***	-	-	-	163.274,61	188.075,86	-	-	-	-	-	5.802,72	239.731,44	-	596.884,63
		2H111	Cure domiciliari	-	-	-	83.120,37	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	299.925,38
		2H112	Cure palliative domiciliari	-	-	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	296.959,25
	2H120		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)***	-	-	-	190.645,18	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	407.450,19
	2H130		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo***	-	-	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	296.959,25
	2H140		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali***	-	-	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	296.959,25
	2H150		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità***	-	-	-	90.386,51	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	307.191,52
	2H160		***Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche***	-	-	-	238.054,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	454.859,25
2I100			**Assistenza sociosanitaria semi-residenziale**	-	-	-	400.771,20	470.189,65	-	-	-	-	-	14.506,80	599.328,60	-	1.484.796,25
	2I110		***Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali***	-	-	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	296.959,25
	2I120		***Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità***	-	-	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	296.959,25
	2I130		***Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche***	-	-	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	296.959,25
	2I140		***Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti***	-	-	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	296.959,25
	2I150		***Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo***	-	-	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	296.959,25
2J100			**Assistenza sociosanitaria residenziale**	-	-	-	480.925,44	564.227,58	-	-	-	-	-	17.408,16	719.194,32	-	1.781.755,50
	2J110		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali***	-	-	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	296.959,25
	2J120		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità***	-	-	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	296.959,25
	2J130		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche***	-	-	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	296.959,25
	2J140		***Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti***	-	-	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	296.959,25

MINISTERO DELLA SALUTE
Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	UMBRIA	CODICE ENTE	100

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2020

			Macrovoci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
				Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo ammini-strativo					
	2J150		*Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita*	-	-	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	296.959,25
	2J160		*Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo*	-	-	-	80.154,24	94.037,93	-	-	-	-	-	2.901,36	119.865,72	-	296.959,25
2K100			Assistenza termale	-	-	-	80.154,24	137.619,49	-	-	-	-	-	2.901,36	123.570,16	-	344.245,25
2L100			Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	-	-	-	80.144,69	94.038,59	-	-	-	-	-	2.906,57	119.867,86	-	296.957,71
29999			TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	-	265.000,00	-	4.905.657,39	5.210.501,87	-	-	-	-	-	159.421,61	6.589.735,58	-	17.130.316,45
ASSISTENZA OSPEDALIERA																	
3A100			Attività di Pronto soccorso	-	-	3.570.220,71	1.120.941,99	890.655,48	-	-	-	-	-	27.480,60	1.144.535,76	-	6.753.834,54
	3A110		*Attività diretta di Pronto soccorso e OBI*	-	-	2.380.147,14	747.299,66	593.770,32	-	-	-	-	-	18.320,40	763.023,84	-	4.502.561,36
		3A111	*Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero*	-	-	1.190.073,57	373.657,33	296.885,16	-	-	-	-	-	9.160,20	381.511,92	-	2.251.288,18
		3A112	*Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero*	-	-	1.190.073,57	373.642,33	296.885,16	-	-	-	-	-	9.160,20	381.511,92	-	2.251.273,18
	3A120		*Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero*	-	-	1.190.073,57	373.642,33	296.885,16	-	-	-	-	-	9.160,20	381.511,92	-	2.251.273,18
3B100			Assistenza ospedaliera per acuti	-	-	5.942.948,13	1.619.056,19	1.485.762,84	-	-	-	-	-	45.842,40	1.948.732,18	-	11.042.341,74
	3B110		*Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital*	-	-	1.190.073,57	323.647,33	296.885,16	-	-	-	-	-	9.160,20	381.511,92	-	2.201.278,18
	3B120		*Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery*	-	-	1.188.218,64	323.558,86	296.885,16	-	-	-	-	-	9.160,20	381.511,92	-	2.199.334,78
	3B130		*Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria*	-	-	1.188.218,64	323.950,00	297.330,84	-	-	-	-	-	9.174,00	421.539,22	-	2.240.212,70
	3B140		*Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa*	-	-	1.188.218,64	323.950,00	297.330,84	-	-	-	-	-	9.174,00	382.084,56	-	2.200.758,04
	3B150		*Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa*	-	-	1.188.218,64	323.950,00	297.330,84	-	-	-	-	-	9.174,00	382.084,56	-	2.200.758,04
3C100			Assistenza ospedaliera per lungodegenti	-	-	1.188.218,64	323.950,00	297.330,84	-	-	-	-	-	9.174,00	382.084,56	-	2.200.758,04
3D100			Assistenza ospedaliera per riabilitazione	-	-	1.188.218,64	323.950,00	297.330,84	-	-	-	-	-	9.174,00	382.084,56	-	2.200.758,04
3E100			Trasporto sanitario assistito	-	-	1.188.218,64	323.950,00	297.330,84	-	-	-	-	-	9.174,00	382.084,56	-	2.200.758,04
3F100			Attività trasfusionale	-	-	1.188.218,64	323.950,00	297.330,84	-	-	-	-	-	9.174,00	382.084,56	-	2.200.758,04
3G100			Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	-	-	1.188.218,64	323.950,00	297.330,84	-	-	-	-	-	9.174,00	382.084,56	-	2.200.758,04
3H100			Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	-	-	1.188.218,53	323.951,21	297.330,84	-	-	-	-	-	9.174,00	382.084,56	-	2.200.759,14
39999			TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	-	-	16.642.480,57	4.683.699,39	4.160.403,36	-	-	-	-	-	128.367,00	5.385.775,30	-	31.000.725,62
48888			TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	-	-	-	260.868,87	297.332,04	-	-	-	-	-	9.173,16	382.085,86	-	949.459,93
49999			TOTALE GENERALE	-	345.000,00	16.642.480,57	25.488.264,03	10.634.776,95	-	-	-	-	-	312.591,29	12.970.185,70	-	66.393.298,54

Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 2.B

RELAZIONE EX ART. 41 LEGGE N. 89 DEL 23.6.2014 DI CONVERSIONE DEL DL N. 66 DEL 24.4.2014 (INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI)

Regione Umbria
Gestione Sanitaria Accentrata

Relazione sui tempi di pagamento 2021

Il presente documento, allegato alla Relazione sulla Gestione del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata è elaborato in osservanza dell'art. 41 della Legge n. 89 del 23.06.2014 (di conversione del D.L. n. 66 del 24.04.2014) in ordine alle attestazioni dei tempi di pagamento.

L'art. 33, comma 1 del Decreto Legislativo n. 33/2013, da ultimo modificato dal Decreto Legge n. 66/2014, convertito con modificazioni in Legge n. 89/2014 e successivamente, così come modificato dall'art. 29, comma1, D.Lgs. 25 maggio 2016, n. 97 prevede infatti: *"le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, denominato «indicatore annuale di tempestività dei pagamenti», nonché l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici. A decorrere dall'anno 2015, con cadenza trimestrale, le pubbliche amministrazioni pubblicano un indicatore, avente il medesimo oggetto, denominato «indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti». Gli indicatori di cui al presente comma sono elaborati e pubblicati, anche attraverso il ricorso a un portale unico, secondo uno schema tipo e modalità definiti con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri da adottare sentita la Conferenza unificata"*.

Il successivo DPCM 22 settembre 2014, pubblicato in G.U. n. 265 del 14.11.2014, dispone che le amministrazioni regionali elaborano l'indicatore di tempestività dei pagamenti con riferimento all'intero bilancio regionale, alla Gestione Sanitaria Accentrata e alla componente non sanitaria. Lo stesso Decreto prevede che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti debba essere pubblicato sul sito internet istituzionale, nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'Amministrazione", in formato tabellare aperto che ne consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo, entro il 31 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento, mentre quello trimestrale entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre.

Il Servizio regionale "*Controllo di gestione, analisi finanziarie, economiche e patrimoniali*" della Direzione regionale risorsa Umbria, federalismo, risorse finanziarie e strumentali, ha elaborato, con riferimento all'anno 2021, la suddetta analisi da cui emerge che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per la Gestione Sanitaria Accentrata si attesta a **-22,65** giorni (vd prospetto allegato).

A tale proposito occorre evidenziare che, sebbene l'art. 4 del Decreto Legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 abbia previsto quale termine ultimo per la scadenza dei pagamenti 30 giorni dalla data di ricevimento della fattura o di una richiesta pagamento dal contenuto equivalente, la disciplina applicata al SSN, regolata dal Decreto Legislativo 9 novembre 2012 n. 192 che recepisce la direttiva n. 2011/7/UE del 16 febbraio 2011, ha previsto per gli enti del Servizio Sanitario l'innalzamento del termine ordinario a 60 giorni.

Come noto, la Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.), istituita presso le Regioni ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, rappresenta, per le Regioni che hanno esercitato la scelta di gestire direttamente una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario, uno specifico centro di responsabilità deputato alla tenuta di una contabilità economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola Regione, lo Stato, le altre Regioni/Province Autonome, le Aziende

sanitarie, gli altri Enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali.

Pertanto la G.S.A. viene configurata dalla normativa come un'entità che segue disposizioni e principi contabili indicati dalla disciplina per gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata da risorse destinate al Servizio Nazionale.

Indicatore di tempestività dei pagamenti

Dati sulla gestione dei pagamenti – Anno 2021
Ai sensi del DPCM 2/9/2015

L'**indicatore di tempestività dei pagamenti** è calcolato, a seguito di quanto predisposto dalla circolare n. 22 del 22/07/2015 del MEF, come la somma dell'importo di ciascuna fattura o richiesta di pagamento equivalente pagata moltiplicata per la differenza, in giorni effettivi, tra la data di pagamento della fattura al fornitore e la data di scadenza, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

La data di scadenza di ciascuna fattura o richiesta di pagamento equivalente è calcolata sommando alla data di protocollo di entrata della fattura i giorni di scadenza.

Indicatore di tempestività dei pagamenti-ITP Anno 2021	
Gestione sanitaria accentrata	-22,65

(Fonte: Sito istituzionale Regione Umbria – Amministrazione Trasparente)

Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO 3

RELAZIONE ART. 77 QUATER, COMMA 11, DEL DECRETO LEGGE N.112/2008 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 133/2008 (PROSPETTI DATI SIOPE E DISPONIBILITA' LIQUIDE)

Regione Umbria
Gestione Sanitaria Accentrata

Relazione ai sensi dell'art. 77 quater, comma 11 del Decreto Legge n. 112/2008

L'articolo 77-quater, comma 11, del Decreto Legge n. 112/2008, convertito in Legge n. 133/2008, nel sopprimere l'obbligo a carico delle Regioni dell'invio trimestrale dei flussi di cassa alla Ragioneria generale dello Stato, ha contestualmente stabilito che i prospetti dei dati relativi alle Operazioni finanziarie degli Enti pubblici e delle disponibilità liquide costituiscano un allegato obbligatorio del rendiconto.

Il decreto del ministero dell'Economia e delle Finanze n. 38666 del 23/12/2009, di attuazione del citato art. 77-quater, ha definito le modalità attraverso le quali gli enti pubblici possono adempiere correttamente a tale obbligo.

In particolare, l'art. 2, comma 4 del decreto ministeriale sopra menzionato stabilisce che "*nel caso in cui i prospetti dei dati relativi all'esercizio precedente o la relativa situazione delle disponibilità liquide non corrispondano alle scritture contabili dell'ente e del cassiere o tesoriere, l'ente allega al rendiconto o al bilancio di esercizio una relazione, predisposta dal responsabile finanziario, esplicativa delle cause che hanno determinato tale situazione e delle iniziative adottate per pervenire, nell'anno successivo, ad una corretta attuazione della rilevazione".*

Per quanto riguarda la parte entrate, si rileva con riferimento alla GSA, la situazione di seguito rappresentata:

A) Totale Entrate prospetto Incassi	B) Totale dati contabili Gestione Sanitaria Accentrata	Differenza (B-A) (valore assoluto)
2.295.975.811,20	2.295.975.811,20	0

Sul fronte della spesa, si evidenzia quanto segue:

A) Totale Spese prospetto Pagamenti	B) Totale dati contabili Gestione Sanitaria Accentrata	Differenza (B-A) (valore assoluto)
2.197.485.200,94	2.197.485.200,94	0

Si riportano di seguito i Prospetti relativi agli incassi e ai pagamenti 2021 per la Gestione Sanitaria Accentrata.

Ente Codice 800000612
Ente Descrizione GESTIONE SANITARIA REGIONE DELL'UMBRIA
Categoria Regioni e province autonome di Trento e di Bolzano
Sotto Categoria REGIONI - GESTIONE SANITARIA
Periodo ANNUALE 2021
Prospetto INCASSI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 12-mag-2022
Data stampa 16-mag-2022
Importi in EURO

800000612 - GESTIONE SANITARIA REGIONE DELL'UMBRIA		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		**1.859.119.678,42**	**1.859.119.678,42**
1.01.00.00.000 Tributi		**1.661.872.446,99**	**1.661.872.446,99**
1.01.02.00.000 Tributi destinati al finanziamento della sanita'		**1.661.872.446,99**	**1.661.872.446,99**
1.01.02.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive - IRAP - Sanita'	318.009.084,82	318.009.084,82
1.01.02.03.001	Compartecipazione IVA - Sanita'	1.203.317.562,66	1.203.317.562,66
1.01.02.04.001	Addizionale IRPEF - Sanita'	140.545.799,51	140.545.799,51
1.03.00.00.000 Fondi perequativi		**197.247.231,43**	**197.247.231,43**
1.03.01.00.000 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali		**197.247.231,43**	**197.247.231,43**
1.03.01.02.001	Fondo perequativo dallo Stato - Sanita'	197.247.231,43	197.247.231,43

2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti **99.537.417,08** **99.537.417,08**

2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti **99.537.417,08** **99.537.417,08**

2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche **66.353.083,86** **66.353.083,86**

2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	3.716.269,08	3.716.269,08
2.01.01.01.006	Trasferimenti correnti da enti di regolazione dell'attivita' economica	187.478,00	187.478,00
2.01.01.01.013	Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	105.010,00	105.010,00
2.01.01.01.014	Trasferimenti correnti da Stato - Fondo Sanitario Nazionale - finanziamento del Servizio sanitario nazionale	61.989.148,77	61.989.148,77
2.01.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	234.220,00	234.220,00
2.01.01.02.011	Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	92.172,01	92.172,01
2.01.01.02.012	Trasferimenti correnti da Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	17.620,00	17.620,00
2.01.01.02.018	Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	9.366,00	9.366,00
2.01.01.02.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	1.800,00	1.800,00

2.01.03.00.000 Trasferimenti correnti da Imprese **33.184.333,22** **33.184.333,22**

2.01.03.02.004	Altri trasferimenti correnti da imprese: pay-back sanita' per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	26.018.554,72	26.018.554,72
2.01.03.02.005	Altri trasferimenti correnti da imprese: ulteriore pay-back sanita'	7.136.631,71	7.136.631,71
2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	29.146,79	29.146,79

3.00.00.00.000 Entrate extratributarie **90.120.714,98** **90.120.714,98**

3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni **89.909.684,67** **89.909.684,67**

3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi **89.909.684,67** **89.909.684,67**

3.01.02.01.025	Entrate per mobilita' sanitaria attiva	89.900.484,67	89.900.484,67

3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	9.200,00	9.200,00
3.02.00.00.000	**Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti**	**192.270,19**	**192.270,19**
3.02.01.00.000	**Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti**	**192.270,19**	**192.270,19**
3.02.01.01.999	Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle amministrazioni pubbliche	192.270,19	192.270,19
3.03.00.00.000	**Interessi attivi**	**53,62**	**53,62**
3.03.03.00.000	**Altri interessi attivi**	**53,62**	**53,62**
3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	53,62	53,62
3.05.00.00.000	**Rimborsi e altre entrate correnti**	**18.706,50**	**18.706,50**
3.05.02.00.000	**Rimborsi in entrata**	**18.701,50**	**18.701,50**
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	13.765,90	13.765,90
3.05.02.03.006	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	4.935,60	4.935,60
3.05.99.00.000	**Altre entrate correnti n.a.c.**	**5,00**	**5,00**
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	5,00	5,00
4.00.00.00.000	**Entrate in conto capitale**	**6.505.273,09**	**6.505.273,09**
4.02.00.00.000	**Contributi agli investimenti**	**6.505.273,09**	**6.505.273,09**
4.02.01.00.000	**Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche**	**6.505.273,09**	**6.505.273,09**
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	2.722.065,82	2.722.065,82
4.02.01.01.014	Contributo agli investimenti da Ministeri - finanziamento degli investimenti sanitari ai sensi dell'articolo 20 della legge 67/1988	3.783.207,27	3.783.207,27
9.00.00.00.000	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	**240.692.727,63**	**240.692.727,63**

9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro		**240.692.727,63**	**240.692.727,63**
9.01.01.00.000 Altre ritenute		**41.283,83**	**41.283,83**
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	41.283,83	41.283,83
9.01.04.00.000 Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione		**2.811.155,00**	**2.811.155,00**
9.01.04.99.999	Finanziamento regionale aggiuntivo sanita' n.a.c.	2.811.155,00	2.811.155,00
9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro		**237.840.288,80**	**237.840.288,80**
9.01.99.02.001	Anticipazioni sanita' della tesoreria statale	220.785.847,75	220.785.847,75
9.01.99.05.001	Reintegro disponibilita' dal conto non sanita' al conto sanita' della Regione	17.054.441,05	17.054.441,05
Entrate da regolarizzare		**0,00**	**0,00**
0.00.00.99.999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
TOTALE INCASSI		**2.295.975.811,20**	**2.295.975.811,20**

Ente Codice 800000612
Ente Descrizione GESTIONE SANITARIA REGIONE DELL'UMBRIA
Categoria Regioni e province autonome di Trento e di Bolzano
Sotto Categoria REGIONI - GESTIONE SANITARIA
Periodo ANNUALE 2021
Prospetto PAGAMENTI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 12-mag-2022
Data stampa 16-mag-2022
Importi in EURO

800000612 - GESTIONE SANITARIA REGIONE DELL'UMBRIA		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Spese correnti		**1.754.235.240,13**	**1.754.235.240,13**
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		**18.465,58**	**18.465,58**
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		**13.190,30**	**13.190,30**
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	13.190,30	13.190,30
1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente		**5.275,28**	**5.275,28**
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	5.275,28	5.275,28
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		**2.482,62**	**2.482,62**
1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		**2.482,62**	**2.482,62**
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	2.482,62	2.482,62

1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi **5.267.969,82** **5.267.969,82**

1.03.01.00.000 Acquisto di beni **50.459,20** **50.459,20**

1.03.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	50.459,20	50.459,20

1.03.02.00.000 Acquisto di servizi **5.217.510,62** **5.217.510,62**

1.03.02.02.004	Pubblicita'	573,40	573,40
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c	6.800,00	6.800,00
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	53.507,97	53.507,97
1.03.02.18.009	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	291.593,00	291.593,00
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	1.966.479,71	1.966.479,71
1.03.02.19.003	Servizi per l'interoperabilita' e la cooperazione	49.680,00	49.680,00
1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	1.554.545,20	1.554.545,20
1.03.02.19.011	Processi trasversali alle classi di servizio	316.307,21	316.307,21
1.03.02.99.010	Formazione a personale esterno all'ente	835.088,28	835.088,28
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	142.935,85	142.935,85

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti **1.748.914.195,25** **1.748.914.195,25**

1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche **1.748.759.625,99** **1.748.759.625,99**

1.04.01.01.006	Trasferimenti correnti a enti di regolazione dell'attivita' economica	36.497,40	36.497,40
1.04.01.01.013	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	22.000,00	22.000,00
1.04.01.01.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	25.048,00	25.048,00
1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	103.100,00	103.100,00
1.04.01.02.005	Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	15.750,00	15.750,00
1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Universita'	862.928,43	862.928,43
1.04.01.02.011	Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	1.712.738,16	1.712.738,16
1.04.01.02.012	Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN n.a.f.	504.965,58	504.965,58
1.04.01.02.014	Trasferimenti correnti a Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici n.a.f.	15.000,00	15.000,00
1.04.01.02.017	Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	14.265.394,72	14.265.394,72
1.04.01.02.018	Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	463.600,00	463.600,00
1.04.01.02.020	Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali a titolo di finanziamento del servizio sanitario nazionale	1.254.690.688,34	1.254.690.688,34
1.04.01.02.021	Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali a titolo di finanziamento di livelli di assistenza superiori ai livelli essenziali di assistenza (LEA)	2.000.000,00	2.000.000,00
1.04.01.02.025	Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN a titolo di finanziamento del servizio sanitario nazionale	473.305.915,36	473.305.915,36
1.04.01.02.038	Trasferimenti correnti a Regioni - Fondo Sanitario Nazionale	650.000,00	650.000,00
1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	86.000,00	86.000,00

1.04.04.00.000	**Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private**	**154.569,26**	**154.569,26**
1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	154.569,26	154.569,26
1.09.00.00.000	**Rimborsi e poste correttive delle entrate**	**32.126,86**	**32.126,86**
1.09.99.00.000	**Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso**	**32.126,86**	**32.126,86**
1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	12.016,27	12.016,27
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	20.110,59	20.110,59
2.00.00.00.000	**Spese in conto capitale**	**9.316.892,72**	**9.316.892,72**
2.02.00.00.000	**Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni**	**656.822,17**	**656.822,17**
2.02.03.00.000	**Beni immateriali**	**656.822,17**	**656.822,17**
2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	656.822,17	656.822,17
2.03.00.00.000	**Contributi agli investimenti**	**8.660.070,55**	**8.660.070,55**

2.03.01.00.000	**Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche**	**8.660.070,55**	**8.660.070,55**
2.03.01.02.011	Contributi agli investimenti a Aziende sanitarie locali	3.314.971,52	3.314.971,52
2.03.01.02.012	Contributi agli investimenti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	1.316.771,44	1.316.771,44
2.03.01.02.023	Contributi agli investimenti, finanziati dallo Stato ai sensi dell'art. 20 della legge 67/1988, a Aziende sanitarie locali	3.668.650,88	3.668.650,88
2.03.01.02.028	Contributi agli investimenti, finanziati dallo Stato ai sensi dell'art. 20 della legge 67/1988, a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	359.676,71	359.676,71
7.00.00.00.000	**Uscite per conto terzi e partite di giro**	**433.933.068,09**	**433.933.068,09**
7.01.00.00.000	**Uscite per partite di giro**	**433.933.068,09**	**433.933.068,09**
7.01.01.00.000	**Versamenti di altre ritenute**	**30.819,83**	**30.819,83**
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	30.819,83	30.819,83
7.01.02.00.000	**Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente**	**5.358,07**	**5.358,07**
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	4.430,19	4.430,19
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	927,88	927,88
7.01.03.00.000	**Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo**	**805,42**	**805,42**
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	805,42	805,42
7.01.99.00.000	**Altre uscite per partite di giro**	**433.896.084,77**	**433.896.084,77**
7.01.99.02.001	Chiusura anticipazioni sanita' della tesoreria statale	397.617.873,84	397.617.873,84
7.01.99.04.001	Integrazione disponibilita' dal conto sanita' al conto non sanita' della Regione	36.278.210,93	36.278.210,93
Pagamenti da regolarizzare		**0,00**	**0,00**
0.00.00.99.999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		**2.197.485.200,94**	**2.197.485.200,94**

Si riporta di seguito la riconciliazione di cassa supportata dal Prospetto delle disponibilità liquide relative alla Gestione Sanitaria Accentrata:

CASSA INIZIALE IN CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE DA ESTRATTO CONTO SANITA'	263.870.564,94
REVERSALI DA RENDICONTO	2.295.975.811,20
MANDATI DA RENDICONTO	2.197.485.200,94
CASSA DA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE	**362.361.175,20**

Ente Codice 800000612
Ente Descrizione GESTIONE SANITARIA REGIONE DELL'UMBRIA
Categoria Regioni e province autonome di Trento e di Bolzano
Sotto Categoria REGIONI - GESTIONE SANITARIA
Periodo MENSILE Dicembre 2021
Prospetto DISPONIBILITA' LIQUIDE
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 12-mag-2022
Data stampa 16-mag-2022
Importi in EURO

800000612 - GESTIONE SANITARIA REGIONE DELL'UMBRIA		**Importo a tutto il periodo**

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	263.870.564,94
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	2.295.975.811,20
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	2.197.485.200,94
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	362.361.175,20
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	0,00
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	0,00
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	362.361.175,20

REGIONE UMBRIA

Integrazione alla relazione del soggetto terzo in merito alla certificazione relativa al Bilancio di esercizio 2021 della GSA - Art. 22, comma 3, lettera d), punto ii, del D.Lgs. 118/2011.

- A seguito delle modifiche apportate, con D.D. nr. 6696 del 01/07/2022, al Bilancio di esercizio 2021 della Gestione Sanitaria Accentrata, e trasmesso allo scrivente Servizio con nota prot. nr. 158712 del 01/07/2022 per il rilascio della nuova certificazione in sostituzione di quella rilasciata in precedenza;
- vista la D.D. n. 5495 del 31/05/2022 relativa a "Gestione Sanitaria Accentrata della Regione Umbria - adozione del bilancio di esercizio 2021 ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.";
- vista la D.D. n. 6696 del 01/07/2022 avente ad oggetto "D.D. 5495 del 31/05/2022 - Gestione Sanitaria Accentrata della Regione Umbria - adozione del bilancio di esercizio 2021 ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii. - Riadozione";
- preso atto delle modifiche intervenute;
- fermo restando quanto certificato e trasmesso con la nota prot. nr. 153367 del 24/06/2022;

si certifica che:

1. i dati esposti nel bilancio della GSA (Conto economico, Stato patrimoniale, Nota integrativa e Rendiconto finanziario), così come modificati a seguito della richiesta del Tavolo degli adempimenti tenutosi il 10/06/2022, corrispondono alle risultanze della contabilità riconciliati con i dati finanziari di consuntivo;
2. i dati da riportare nei modelli da trasmettere al Ministero (NSIS), presenti nella D.D. 6696 del 01/07/2022, derivano dalle risultanze della contabilità riconciliati con i dati finanziari di consuntivo;
3. che il risultato d'esercizio 2021 della GSA, a seguito della rimodulazione di alcuni accantonamenti, passa da € 8.155,74 ad € 132.938,54.

Perugia, 05/07/2022

Dott.ssa Adele Lamoglie