

ALLEGATO 1

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE ANNO 2023 (ART. 32 D. LGS. 118/2011)



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

ALLEGATO A1: CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"

ALLEGATO B: PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

ALLEGATO C: PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

ALLEGATO D: NOTA ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO CONSOLIDATO ANNO 2023

ALLEGATO E: RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO CONSOLIDATO ANNO 2023



ALLEGATO A:

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

Importi : Euro

REGIONE UMBRIA Gestione Sanitaria Accentrata

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

NAME	COUPAA DI RILANCIO			VARIAZIONE 20	23-2022
1. Cerebrich in Cyremotics 1.25,000,000 1.25,000 1	SCHEMA DI BILANCIO DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE 20 MARZO 2013	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	Importo	%
al Contribution of Contraction on Registerie on Procession Automates and qualitation (a. 1777 minution) 3) Contribution des Registeries - Amino Service - Ami	A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
10 Contribution of Algorithms of the Section (Contribution of Algorithms of Algori	1) Contributi in c/esercizio	1.782.500.000	1.725.495.381	57.004.619	3,3%
1. Controllation des Regiones - Prince Aut. Prince Princeds - Account	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.777.890.000	1.722.895.381	54.994.619	3,2%
Contribution de Regione Prov. Auc. Interfer (proced. Asserts exposurative de Dissertion e ration of copertina s 14 2,000,000 1,000,0	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.360.000	2.350.000	2.010.000	85,5%
31 Contribute of Engineer of Press Act (care press), "Annor asplantour de Disease et caparmus entre EA 41 Contribute de Engineer of Press Act (care press), "Contribute de Engineer of Press Act (care press) 1 de Contribute de C		-	-	=	-
4. Combate the Regione en Pres. Pute, Enterg Region 2- others 3.000 3.00		-	=	-	-
3) Combination dis automatic postibilitire (sortra (postibility) 6) Combination dis dis Salegorieri automatic postibilitire (sortra (postibilitire) 7) Combination of dis Salegorieri postibilitire 7) 2) dis Administro cella Salegorieri cerrente (indication 7) 2) dis Administro cella Salegorieri cerrente (indication 7) 2) dis Administro cella Salegorieri postibilitire 7) 2) dis Administro cella Salegorieri postibilitire 7) 2) dis Administro cella Salegorieri postibilitire 8) 2) Contributiri in classration collegorieri postibilitire 8) 2) Discretti cerrenti cerrenti cerrente (indication 8) 2000 2000 2000 2000 2000 2000 2000 20				=	0,0%
		30.000	20.000	10.000	50,0%
Controlled in		2 220 000	4 330 000	2 000 000	- 1000/
1 de Minister delis oblis per restre finitation	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·			2.000.000	>100%
2.1 de Ministero delle Soute per reterro finolizatori 3.1 de privati 4.1 de privati 4.1 de privati 5.1 de privati 6.1 de privati 7.1 de privati 7.2 de Ministero delle Soute per destinazione ad investimenti 7.2 de l'Acquistro de per quote incultizate contributi vinculari di reterrito per destinazione ad investimenti 7.2 de l'Acquistro de per quote incultizate contributi vinculari di reterrito per destinazione ad investimenti 8.1 listuare fone per quote incultizate contributi vinculari di reterrito per destinazione ad investimenti 9.1 listuare per grantazioni sinazine e sociocanitaria e altroriume ad azineria e sociocanitaria e altroriume al azineria e altroriume altroriume al azineria e altroriume altroriume al azineria e altroriume altroriume altroriume altroriume altroriume altroriume altroriume altrori		240.000	240.000	-	0,0%
3.) dia Pripissor e cibri coggetti pubblici 4) dia pripissor (Contributi in L'escretio - dia privati 3) Villuzia fonda privati 3) Villuzia fonda privati contributi (relecticio per destinazione ad investimenti) 3) Villuzia fonda prosein intilizza contributi vincibal di servizia precedenti 4) Niciri per prestazioni sinitario e sociocanitaria e africenza samitaria 3) Ricari per prestazioni sinitario e sociocanitaria e africenza samitaria 3) Ricari per prestazioni sinitario e sociocanitaria e africenza custime pubbliche 3) Ricari per prestazioni sinitario e sociocanitaria e africenza custime pubbliche 3) Ricari per prestazioni sinitario e sociocanitaria e africenza custime pubbliche 3) Ricari per prestazioni sinitario e sociocanitaria e africenza custime pubbliche 3) Ricari per prestazioni sinitaria e sociocanitaria e africenza custime pubbliche 3) Ricari per prestazioni sinitaria e sociocanitaria e africenza custime pubbliche 3) Ricari per prestazioni sinitaria e ricarizzanio 3) Ricari per prestazioni sinitaria e ricarizzanio 3) Ricari per perstazioni sinitaria e ricarizzanio 3) Ricari per perstazioni sinitaria 4) Ricari per perstazioni sinitaria 5) Ricari per perstazioni sinitaria 6) Ricari perveni mi sinitaria 7) Acquisti di bervi sinitaria 7) Acquisti di bervi sinitaria 8) Ricari per sinitaria 8) Ricari per sinitaria 8) Ricari per sinitaria 9) Acquisti di bervi sinitaria 1) Acquisti di bervi sinitaria per sistenza sociocalitaria 1) Acquisti di bervi sinitaria per sistenza sociocalitaria 1) Acquisti di serviti sinitaria ricarizzanio 1) Acquisti di serviti sinitaria ricarizzanio 1) Acquisti di serviti sinitaria ricarizzanio 1) Acquisti di serviti sinitaria per sistenza sociocalitaria 1) Ac		240,000	240.000	-	0,0%
4 de premotr 1000		240.000	240.000	_	-
di Contribution in cylenecticis per destinatione ad investimenesis 3) Tutilizon fordis per quote insufficiace contributi vincelate di searcizi precedenti 4) Ricciri per prestazioni similarite exciolossitutire al investimenesis 2) Recuri per prestazioni similarite exciolossitutire al investimenesis 3) Ricciri per prestazioni similarite exciolossitutire al investimenesis 2) Ricciri per prestazioni similarite exciolossitutire al investimenesis 3) Ricciri per prestazioni similarite exciolossitutire al investimenesis 4) Ricciri per prestazioni similarite exciolossitutire al investimenesis 7) Quota contributi in cylenjate impuntata nedi exercizio 8) Antini per presenti delle immobilitzazioni per lavori interni 9) Antini cinci per presenti 1) Acquisti di berni cantanti 9) Antini cinci per presenti similari exciolossitutire al investimenesi 1) Acquisti di berni cantanti 2) Acquisti di berni cantanti 2) Acquisti di berni cantanti ri recuri interni ri recuri interni ri recuri interni ri		_	_	_	_
3) Utilizar fond) per quote inutilizate contributi viscosti di serciti precedenti 3) Utilizar fond) per quote inutilizate contributi viscosti di serciti precedenti 4) Ricari per prestazioni sanitarie e sociossanitarie anderesi sentiarie quobiliche 5) Ricary per prestazioni sanitarie e sociossanitarie anderesi sentiarie quobiliche 6) Ricary per prestazioni sanitarie e sociossanitarie anderesi sentiarie quobiliche 7) Ricary per prestazioni sanitarie e sociossanitarie anderesi sentiarie quobiliche 8) Ricary per prestazioni sanitarie e sociossanitarie anderesi sentiarie quobiliche 9) Ricary per prestazioni sanitarie e sociossanitarie anderesi sentiarie quobiliche 10 Securiti sentiari in signatura sentiaria (Ticket) 24,945,240 12,955,000 27,945,241 27,94		10.000	10.000	_	0,0%
3) Utilizate fordiper quote incultizate contribuler incursate sentinate increase precedenti 4) Ricari per pretazioni sanitarie e sociosanitarie e intervanta sanitaria 10,1814,004 72,000 73,00				_	_
				_	_
1 Nicory per prestations sanitarie - se sociosanitarie - ad airende sanitarie pubbliche 7,2007, 15 73,007, 15 73		101.834.056	98.556.729	3.277.327	3,3%
Distance					2,9%
Siconomis recognite infiniterial es accionantarie - altro 1976 197					4,8%
S Compartecipacione alla speaa per prestazioni sanitarie (Ticket) 1,0 culot contribut in d'capitale impultata nell'esercizion 3,0 monemati deli mimobilizzazione plavori interni 2,2 monemati		8.524.000	8.126.908	397.092	4,9%
S Compartecipacione alla speaa per prestazioni sanitarie (Ticket) 1,0 culot contribut in d'capitale impultata nell'esercizion 3,0 monemati deli mimobilizzazione plavori interni 2,2 monemati		10.847.876	8.063.622	2.784.254	34,5%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori internal 9) Altri ficari e proventi Totale A) 190 ST DELLA PRODUZIONE 3) COSTI DELLA PRODUZIONE 3) Acquisti di beni a) Acquisti di beni a) Acquisti di beni a) Acquisti di beni sanitari 6,565,021 7,686,221 1,681,0187 3) Acquisti di beni sanitari 6,565,021 7,686,221 4,838,937,735 3) Acquisti di beni sanitari 7, Acquisti di beni sanitari 8, 367,4388 1,992,591,320 3) Acquisti di servisi sanitari - Medicina di base 9, 367,735 3) Acquisti di servisi sanitari - Farmaceutica 110,666,221 2,781,281,285 1) Acquisti di servisi sanitari - Farmaceutica 110,666,221 2,781,281,281,281,281,281,281,281,281,281,2	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	26.968.298	25.619.200	1.349.098	5,3%
9) Altri ricavi e proventi 1,000	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	36.749.608	35.708.182	1.041.427	2,9%
	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
COSTI DELLA PRODUZIONE 1 Acquisti di beni 283-706-407 276-895-220 16.810.187 28 Acquisti di beni 288-706-207 268-86-799 16.893-575 2 Acquisti di beni on sanitari 286-70-207 7.08-822 28.399 2 2 2 2 2 2 2 2 2	9) Altri ricavi e proventi	2.236.300	2.281.234	-44.934	-2,0%
1) Acquisti di beni a) Acquisti di beni anitari (285,703,74 285,805,720) 16,810,187 a) Acquisti di beni non sanitari (286,703,74 285,805,779) 16,833,579 (286,805,779) 16,833,579 (286,805,779) 16,833,579 (286,805,779) 18,833,579 (286,805,779) 18,833,579 (286,805,779) 18,833,579 (286,805,779) 18,833,579 (286,805,779) 19,842,579 (286,805,779) 11,866,605 (286,805,805,805,805,805) 102,665,244 (286,805,805) 11,866,605 (286,805,805) 11,866,605 (286,805,805) 11,866,605 (286,805,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,	Totale A)	1.961.136.139	1.895.724.348	65.411.791	3,5%
1) Acquisti di beni a) Acquisti di beni anitari (285,703,74 285,805,720) 16,810,187 a) Acquisti di beni non sanitari (286,703,74 285,805,779) 16,833,579 (286,805,779) 16,833,579 (286,805,779) 16,833,579 (286,805,779) 18,833,579 (286,805,779) 18,833,579 (286,805,779) 18,833,579 (286,805,779) 18,833,579 (286,805,779) 19,842,579 (286,805,779) 11,866,605 (286,805,805,805,805,805) 102,665,244 (286,805,805) 11,866,605 (286,805,805) 11,866,605 (286,805,805) 11,866,605 (286,805,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,805 (286,805) 11,866,					
a) Acquisti di beni sanitari b) Acquisti di beni non sanitari c) Acquisti di beni non sanitari c) Acquisti di servizi sanitari a) Acquisti di servizi sanitari a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica c) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica c) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica c) Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza rabilitativa e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza rabilitativa e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza rabilitativa e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica g) Acquisti prestazioni di distribuzione formaci file F h) Acquisti prestazioni di dist					
Description					6,1%
2) Acquist di servizi sanitari - Medicina di base 38992.531 201.686.245 3.672.715 3.0 Acquist di servizi sanitari - Farmaceutica 130.6605 120.685.246 3.672.715 3.672.715 3.0 Acquist di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale 3370-093 33867.860 -10.206 3.0 Acquist di servizi sanitari per assitenza riabilitativa 9.801.992 10.156.767 -354.775 3.0 Acquist di servizi sanitari per assitenza riabilitativa 9.801.992 10.156.767 -354.775					6,3%
a) Acquist di servizi sanitari - Medicina di base b) Acquist di servizi sanitari - Farmaceutica c) Acquist di servizi sanitari - Farmaceutica c) Acquist di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale c) Acquist di servizi sanitari per assistenza riabilitativa c) Acquist di servizi sanitari per assistenza protesica c) Acquist prestazioni di di scribuzione farmaci File F c) Acquist prestazioni di di scribuzione farmaci File F c) Acquist prestazioni di distribuzione farmaci File F c) Acquist prestazioni di distribuzione farmaci File F c) Acquist prestazioni di di trasporto sanitario c) Acquist prestazioni di drasporto sanitario c) Acquist prestazioni di drasporto sanitario c) Acquist prestazioni di drasporto sanitario c) Acquist prestazioni al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) c) Acquist prestazioni al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) c) Acquist prestazioni al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) c) Acquist prestazioni al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) c) Acquist prestazioni al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) c) Acquist di servizi non sanitari c) Assanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria c) Assanitari e sociosanitaria rilevanza sanitaria c) Assanitari e sociosanitaria rilevanza sanitaria c) Acquist di servizi non sanitari c) Acquist d					-1,2%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza pecialistica ambulatoriale d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa 18.845.56 20.470.856 1.025.000 f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa 18.845.56 20.470.856 1.025.000 f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa 18.845.56 20.470.856 1.025.000 g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedallera h) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci file F 1.021.234 1.0773.					-2,0%
C Acquisti di servizi sanitari per assitenza specialistica ambulatoriale 39,704,955 39,867,860 162,906 C Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa 3801,992 10,156,767 334,775 E Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa 18,845,356 20,470,856 1,625,000 Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica 9,461,361 9,403,861 6,000 Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera 104,168,222 104,893,183 7,24,961 Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale 28,086,345 29,032,214 945,869 Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F 16,021,234 10,773,234 5,247,999 Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F 16,021,234 10,773,234 5,247,999 Acquisti prestazioni di trasporto sanitario 11,558,778 1,215,1912 -303,142 Acquisti prestazioni di trasporto sanitario 11,558,778 1,213,177 5-77,399 Acquisti prestazioni di trasporto sanitario 11,558,778 1,050,619 224,677 Rimborsi Assegni e contributi sanitari 16,050,619 224,677 Rimborsi Assegni e contributi sanitari 30,187,656 28,007,681 21,075,590 O Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie 15,434,668 14,736,99 86,096 D Attri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria 485,361 417,961 68,0000 O Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie 16,055,041 11,000,699 8,00000 5,000,499 O Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie 16,055,041 13,000,699 13,000,4					-3,6% -10,5%
d) Acquist di servizi sanitari per assistenza riabilitativa e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera f) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale f) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale f) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale f) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F f) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F f) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F f) Acquisti prestazioni termali in convenzione f) Acquisti prestazioni termali in convenzione f) Acquisti prestazioni socio-sanitaria f) Acquisti prestazioni socio-sanitaria f) Acquisti prestazioni socio-sanitaria e rilevanza sanitaria f) Acquisti prestazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitaria e sociosanitaria f) Acquisti di servizi sanitari f) Acquisti di servizi sanitari f) Acquisti di servizi inon sanitari f) Acquisti di servizi inon sanitari f) Acquisti di servizi inon sanitari f) Acquisti di servizi sanitari f) Acquisti di servizi sanitari f) Acquisti di servizi sanitari o sociosanitaria di evanza sanitaria f) Acquisti di servizi sanitari e sociosanitaria di diavoro non sanitaria f) Acquisti di servizi sanitari o sociosanitaria di evanza sanitaria f) Acquisti di servizi sanitari e sociosanitaria file are prestazioni di lavoro non sanitaria f) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitaria f) Acquis					-0,4%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica g) Acquisti prestazioni di pischiatrica residenziale e semiresidenziale h) Acquisti prestazioni di pischiatrica residenziale e semiresidenziale 1) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F 1, Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F 1, Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F 1, Acquisti prestazioni di trasporto sanitario 1, Acquisti prestazioni di trasporto sanitario 1, Acquisti prestazioni di di trasporto sanitario 1, Acquisti prestazioni socio-sanitaria e rilevanza sanitaria 1, Acquisti prestazioni socio-sanitaria e rociosanitaria e sociosanitaria e socios					-3,5%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica 9.464.361 9.403.361 61.000 g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera 104.168.222 104.893.183 7.724.961 10.401.682.22 104.893.183 7.724.961 10.401.682.22 104.893.183 7.724.961 10.401.682.22 104.893.183 7.724.961 10.401.682.22 104.893.183 7.724.961 10.401.682.22 104.893.183 7.724.961 10.401.682.22 104.893.183 7.724.961 10.401.682.22 104.893.183 7.724.961 10.401.682.22 10.4893.183 7.724.961 10.401.682.22 10.4893.183 7.724.961 10.401.682.22 10.4893.183 7.724.961 10.401.682.22 10.4893.183 7.724.961 10.401.682.22 10.4893.183 10.401.682.22 10.4893.183 10.401.682.23 10.401.682.23 10.401.682.23 10.401.682 10.401.682.23 10.401.682.23 10.401.682 10.401.682.23 10.401.682 10.401.682.23 10.401.682.23 10.401.682.23 10.401.682 10					-7,9%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera h) Acquisti prestazioni di piscihaltrica residenziale e semiresidenziale i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F j) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F j) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F j) Acquisti prestazioni termali in convenzione k) Acquisti prestazioni termali in convenzione j) Acquisti prestazioni termali in convenzione j) Acquisti prestazioni di distribuzione ramaci File F j) Acquisti prestazioni termali in convenzione j) Acquisti prestazioni di distribuzione ramaci File F j) Acquisti prestazioni termali in convenzione j) Acquisti prestazioni socio-sanitario altravia prestazioni di lavoro sanitario altravia prestazioni sociosanitario altravia prestazioni sociosanitario altravia prestazioni sociosanitario altravia prestazioni sociosanitario altravia prestazioni di lavoro non sanitario altravia prestazioni sanitario altravia prestazioni di lavoro non sanitario altravia prestazioni sanitario altravia prestazioni di lavoro non sanitario altravia presta					0,6%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F i) Acquisti prestazioni di morenzione k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario j) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario j) Acquisti prestazioni di trasporto sanitaria j) Acquisti prestazioni di personale di morenzione j) Acquisti prestazioni di lavoro sanitaria j) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F j) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F j) Acquisti prestazioni di distribuzione anitaria j) Acquisti prestazioni di distribuzione anitaria j) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie j) Acquisti di servizi sanitari e sociosanitaria a rilevanza sanitaria j) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie j) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie j) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie j) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie j) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie j) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie j) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie j) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie j) Dersonale dirigente medico j) Personale dirigente medico j) Personale dirigente altri ruoli j) Personale dirigente altri ruoli j) Personale dirigente altri ruoli					-0,7%
Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F 16.021.234 10.773.234 5.247.999 Acquisti prestazioni termali in convenzione 948.770 1.251.912 -303.142 k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario 11.558.728 12.131.717 -572.989 l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria 18.642.540 6.6.40.414 -3.997.874 m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) 11.275.266 11.050.619 224.647 n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari 30.187.638 22.110.755 o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie 15.434.668 14.573.699 880.999 p) Altri servizi sanitari e sociosanitaria rilevanza sanitaria 485.361 417.361 68.000 q) Costi per differenziale Tariffe TUC 14.100.469 8.900.000 5.200.469 3) Acquisti di servizi non sanitari 1608.30037 153.666.242 13.139.831 a) Servizi non sanitari 1608.30037 153.666.242 13.139.831 b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie 1.629.554 1.353.986 275.568 c) Formazione 1.297.051 1.339.600 4.25.99 4) Manutenzione e riparazione 42.709.085 45.972.223 3.263.138 5) Godimento di beni di terzi 1.302.4537 1.5825.054 2.800.517 6) Costi del personale dirigente medico 22.67.540 20.983.990 1.583.652 c) Personale dirigente medico 22.67.540 20.983.990 1.583.652 c) Personale dirigente ruolo sanitario 285.119.150 278.881.371 6.437.779 d) Personale dirigente altri ruoli 4.959.033 4.860.395 98.638 e) Personale comparto altri ruoli 96.514.348 95.281.666 1.232.651					-3,3%
3 Acquisti prestazioni termali in convenzione 948.770 1.251.912 -303.142 -30					48,7%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario 11.558.728 12.131.717 5.72.999 l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria 58.642.540 62.640.414 -3.997.874 m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) 11.275.266 11.050.619 224.647 n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari 30.187.636 28.076.881 2.110.755 o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitaria e sociosanitaria o describita di servizi non sanitari 485.361 417.361 68.000 g) Costi per differenziale Tariffe TUC 14.100.669 8.900.00 5.200.469 3) Acquisti di servizi non sanitari 166.330.878 13.3666.242 13.163.794 a) Servizi non sanitari 166.830.037 153.666.242 13.163.794 b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie 1.629.554 1.339.60 275.568 c) Formazione 42.709.085 45.972.223 3.263.18 5) Godimento di beni di terzi 13.024.537 15.825.054 2.805.117 6) Costi del personale dirigente medico 224.053.956 228.550.046					-24,2%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie p) Altri servizi sanitari e sociosanitaria i rilevanza sanitaria q) Costi per differenziale Tariffe TUC 14.100.469 3) Acquisti di servizi non sanitari a) Servizi non sanitari a) Servizi non sanitari b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie a) Servizi non sanitari b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie c) Formazione 1.297.051 4) Manutenzione e riparazione 5) Godimento di beni di terzi 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		11.558.728	12.131.717	-572.989	-4,7%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari 30.187.636 28.076.881 2.110.755 o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie 15.434.668 14.573.699 860.969 p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria 485.361 417.361 68.000 q) Costi per differenziale Tariffe TUC 14.100.469 8.900.000 5.200.469 3) Acquisti di servizi non sanitari 166.830.037 153.666.242 13.163.794 b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie 1.629.554 1.353.986 275.568 c) Formazione 1.297.051 1.339.600 -42.549 4) Manutenzione e riparazione 42.709.085 45.972.223 -3.263.138 5) Godimento di beni di terzi 13.024.537 15.825.054 -2.800.517 - 6) Costi del personale 633.214.027 628.357.416 4.856.611 a) Personale dirigente medico 224.053.956 228.550.046 -4.496.090 b) Personale comparto ruolo sanitario 225.67.540 20.983.909 1.583.632 c) Personale comparto ruolo sanitario 285.119.150 278.681.371 6.437.779 d) Personale	I) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	58.642.540	62.640.414	-3.997.874	-6,4%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria 485.361 417.361 68.000 q) Costi per differenziale Tariffe TUC 14.100.469 8.900.000 5.200.469 3) Acquisti di servizi non sanitari a) Servizi non sanitari b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie c) Formazione 1.297.051 1.339.600 242.549 4) Manutenzione e riparazione 42.709.085 45.972.223 3.263.138 5) Godimento di beni di terzi 6) Costi del personale dirigente medico b) Personale dirigente medico c) Personale dirigente ruolo sanitario non medico c) Personale comparto ruolo sanitario d) Personale dirigente altri ruoli e) Personale comparto altri ruoli e) Personale comparto altri ruoli e) Personale comparto altri ruoli e) Seotia del personale dirigente altri ruoli e) Personale comparto altri r	m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	11.275.266	11.050.619	224.647	2,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria q) Costi per differenziale Tariffe TUC 14.100.469 8.900.000 5.200.469 3) Acquisti di servizi non sanitari a) Servizi non sanitari 166.830.037 153.666.242 13.163.794 b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie c) Formazione 1.297.051 1.339.600 42.549 4) Manutenzione e riparazione 42.709.085 5) Godimento di beni di terzi 6) Costi del personale dirigente medico b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico c) Personale dirigente ruolo sanitario c) Personale dirigente altri ruoli d) Personale dirigente altri ruoli e) Personale dirigente altri ruoli e) Personale comparto altri ruoli e) Personale dirigente altri ruoli e) Personale comparto altri ruoli e) Personale dirigente altri ruoli e) Personale comparto altri ruoli e) Personale dirigente altri ruoli e) Personale dirigente altri ruoli e) Personale comparto altri ruoli e) Personale dirigente entri ruoli e) Personale	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	30.187.636	28.076.881	2.110.755	7,5%
Q Costi per differenziale Tariffe TUC 14.100.469 8.900.00 5.200.469	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	15.434.668	14.573.699	860.969	5,9%
3) Acquisti di servizi non sanitari a) Servizi non sanitari 166.830.037 153.666.242 13.163.794 b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie 1.629.554 1.353.986 275.568 c) Formazione 1.297.051 1.339.600 -42.549 4) Manutenzione e riparazione 42.709.085 45.972.223 -3.263.138 5) Godimento di beni di terzi 13.024.537 15.825.054 -2.800.517 - 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 e) Personale comparto altri ruoli 96.514.348 95.28.696 1.232.651	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	485.361	417.361	68.000	16,3%
a) Servizi non sanitari b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie c) Formazione 1.629.554 1.353.986 275.568 275.568 c) Formazione 1.297.051 1.339.600 42.549 4) Manutenzione e riparazione 42.709.085 45.972.223 -3.263.138 5) Godimento di beni di terzi 13.024.537 15.825.054 -2.800.517 -6) Costi del personale a) Personale dirigente medico 224.053.956 228.550.046 -4.496.090 b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico 22.567.540 20.983.909 1.583.632 c) Personale comparto ruolo sanitario 4.959.033 4.860.395 98.638 e) Personale comparto altri ruoli 96.514.348 95.281.696 1.232.651	q) Costi per differenziale Tariffe TUC	14.100.469	8.900.000	5.200.469	58,4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie c) Formazione 1.297.051 1.339.600 -42.549 4) Manutenzione e riparazione 42.709.085 45.972.223 -3.263.138 5) Godimento di beni di terzi 13.024.537 15.825.054 -2.800.517 -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 e) Personale comparto altri ruoli 96.514.348 95.28.696 1.232.651	3) Acquisti di servizi non sanitari	169.756.641	156.359.828	13.396.813	8,6%
c) Formazione 1.297.051 1.399.600 -42.549 4) Manutenzione e riparazione 42.709.085 45.972.223 -3.263.138 5) Godimento di beni di terzi 13.024.537 15.825.054 -2.800.517 - 6) Costi del personale 633.214.027 628.357.416 4.856.611 a) Personale dirigente medico 224.053.956 228.550.046 -4.496.090 b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico 22.567.540 20.983.909 1.583.632 c) Personale comparto ruolo sanitario 285.119.150 278.681.371 6.437.779 d) Personale dirigente altri ruoli 4.959.033 4.860.395 98.638 e) Personale comparto altri ruoli 96.514.348 95.281.696 1.232.651	a) Servizi non sanitari	166.830.037	153.666.242	13.163.794	8,6%
4) Manutenzione e riparazione 42.709.085 45.972.223 -3.263.138 5) Godimento di beni di terzi 13.024.537 15.825.054 -2.800.517 - 6) Costi del personale 633.214.027 628.357.416 4.856.611 a) Personale dirigente medico 224.053.956 228.550.046 -4.496.090 b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico 22.567.540 20.983.909 1.583.632 c) Personale comparto ruolo sanitario 285.119.150 278.681.371 6.437.779 d) Personale dirigente altri ruoli 4.959.033 4.860.395 98.638 e) Personale comparto altri ruoli 96.514.348 95.281.696 1.232.651	b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.629.554	1.353.986	275.568	20,4%
5) Godimento di beni di terzi 13.024.537 15.825.054 -2.800.517 - 6) Costi del personale 633.214.027 628.357.416 4.856.611 a) Personale dirigente medico 224.053.956 228.550.046 -4.496.090 b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico 22.567.540 20.983.909 1.583.632 c) Personale comparto ruolo sanitario 285.119.150 278.681.371 6.437.779 d) Personale dirigente altri ruoli 4.959.033 4.860.395 98.638 e) Personale comparto altri ruoli 96.514.348 95.281.696 1.232.651	c) Formazione	1.297.051	1.339.600	-42.549	-3,2%
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	4) Manutenzione e riparazione	42.709.085	45.972.223	-3.263.138	-7,19
a) Personale dirigente medico 224.053.956 228.550.046 -4.496.090 b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico 22.567.540 20.983.909 1.583.632 c) Personale comparto ruolo sanitario 285.119.150 278.681.371 6.437.779 d) Personale dirigente altri ruoli 4.959.033 4.860.395 98.638 e) Personale comparto altri ruoli 96.514.348 95.281.696 1.232.651					-17,7%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico 22.567.540 20.983.909 1.583.632 c) Personale comparto ruolo sanitario 285.119.150 278.681.371 6.437.779 d) Personale dirigente altri ruoli 4.959.033 4.860.395 98.638 e) Personale comparto altri ruoli 96.514.348 95.281.696 1.232.651					0,8%
c) Personale comparto ruolo sanitario 285.119.150 278.681.371 6.437.779 d) Personale dirigente altri ruoli 4.959.033 4.860.395 98.638 e) Personale comparto altri ruoli 96.514.348 95.281.696 1.232.651	· · · · · · · · · · · ·				-2,09
d) Personale dirigente altri ruoli 4.959.033 4.860.395 98.638 e) Personale comparto altri ruoli 96.514.348 95.281.696 1.232.651					7,5%
e) Personale comparto altri ruoli 96.514.348 95.281.696 1.232.651					2,39
					2,0%
7) Oneri aiversi ai gestione 9.766.234 9.725.000 41.233					1,3%
	/) Uneri diversi di gestione	9.766.234	9.725.000	41.233	0,4%

Importi : Euro

REGIONE UMBRIA Gestione Sanitaria Accentrata

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

			VARIAZIONE 20	023-2022
SCHEMA DI BILANCIO DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE 20 MARZO 2013	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022	Importo	%
8) Ammortamenti	39.385.990	39.050.999	334.992	0,9%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	676.481	557.330	119.150	21,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	21.554.917	21.074.604	480.313	2,3%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.154.593	17.419.064	-264.471	-1,5%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	137.500	550.000	-412.500	-75,0%
10) Variazione delle rimanenze	137.300	330.000	-412.500	-73,070
·	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	133.885.155	83.687.318	50.197.838	60,0%
a) Accantonamenti per rischi	31.875.673	36.332.946	-4.457.273	-12,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	446.000	446.000	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.500.000	2.515.000	-15.000	-0,6%
d) Altri accantonamenti	99.063.482	44.393.372	54.670.111	>100%
Totale B)	1.916.369.559	1.849.074.297	67.295.262	3,6%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	44.766.580	46.650.051	-1.883.471	-4,0%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	50.200	50.200	-	0,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	33.500	156.000	-122.500	-78,5%
Totale C)	16.700	-105.800	122.500	>100%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	-	-	-	-
a) Plusvalenze	=	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	7.472	-7.472	-100,0%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	7.472	-7.472	-100,0%
Totale E)	-	-7.472	7.472	-100,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	44.783.280	46.536.779	-1.753.499	-3,8%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	43.781.475	45.380.209	-1.598.733	-3,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	39.986.030	41.304.451	-1.318.422	-3,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.702.177	2.951.239	-249.062	-8,4%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.082.018	1.079.518	2.500	0,2%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	11.250	45.000	-33.750	-75,0%
2) IRES	989.805	1.132.570	-142.766	-12,6%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	44.771.280	46.512.779	-1.741.499	-3,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	12.000	23.999	-11.999	-50,0%



ALLEGATO A1:

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

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2023 (in Euro)	SEGNO (+/-)
	AA0010	A) Valore della produzione A.1) Contributi in c/esercizio	1.782.500.000,00	+
	AA0010 AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.777.890.000,00	+
	AA0030	A.I.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.749.890.000,00	+
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.749.890.000,00	
	AA0032 AA0033	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione A.1.A.1.3) Funzioni	0,00	
	AA0033	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0,00	
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	0,00	
	AA0036	A.I.A.I.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00	
	AA0040 AA0050	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	28.000.000,00 4.360.000,0 0	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.030.000,00	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00	
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0,00	
	AA0090 AA0100	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	1.000.000,00	
	AA0100 AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00	
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00	
	AA0140 AA0141	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo) A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	3.330.000,00 0,00	+
	AA0141 AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.330.000,00	
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	2.000.000,00	
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0,00	+
	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 della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0,00	+
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	240.000,00	+
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00	+
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	240.000,00	
	AA0210 AA0220	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00	
	AA0220 AA0230	A.1.D. Contributi c/esercizio da privati	10.000,00	
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0,00	
	AA0260 AA0270	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0,00	
	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	0,00	
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00	+
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	
	AA0300 AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0,00	
	AA0310 AA0320	A.3. P. Chinza from the quote muturaziate comit mutumoni ut eserciza precedenti da privati A.4. Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	101.834.055,98	
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	78.090.782,66	+
R R	AA0340 AA0350	A.4.A.1.1 Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione A.4.A.1.1 Prestazioni di ricovero	0,00	+
R	AA0350 AA0360	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0,00	
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0.00	
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00	
R R	AA0380 AA0390		0,00	
		A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	0,00 0,00	+
K		A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0,00 0,00 0,00	+ +
R R	AA0400 AA0410	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	+ + + +
R R	AA0400 AA0410 AA0420	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni termali A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	+ + + + +
R R R	AA0400 AA0410 AA0420 AA0421	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni termali A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	+ + + + + +
R R	AA0400 AA0410 AA0420	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni termali A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	+ + + + + +
R R R R	AA0400 AA0410 AA0420 AA0421 AA0422 AA0423 AA0424	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni termali A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	+ + + + + + +
R R R R R	AA0400 AA0410 AA0420 AA0421 AA0422 AA0423 AA0424 AA0425	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni termali A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	+ + + + + + + +
R R R R	AA0400 AA0410 AA0420 AA0421 AA0422 AA0423 AA0424 AA0425 AA0430	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni termali A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000	+ + + + + + + + +
R R R R R	AA0400 AA0410 AA0420 AA0421 AA0422 AA0423 AA0424 AA0425	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni termali A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +
R R R R R R R	AA0400 AA0410 AA0420 AA0421 AA0422 AA0423 AA0424 AA0425 AA0430 AA0440 AA0450 AA0460	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni termali A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) A.4.A.1.15) Altre prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) A.4.A.1.16) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +
R R R R R R R S S	AA0400 AA0410 AA0420 AA0421 AA0422 AA0423 AA0425 AA0430 AA0440 AA0450 AA0460 AA0470	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.9) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza protesica A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria A.4.A.2) Ricavi per prestaz, sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici A.4.A.3) Ricavi per prestaz, sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +
R R R R R S S S S	AA0400 AA0410 AA0420 AA0421 AA0422 AA0423 AA0424 AA0425 AA0430 AA0440 AA0450 AA0460 AA0470 AA0471	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +
R R R R R R R S S	AA0400 AA0410 AA0420 AA0421 AA0422 AA0423 AA0425 AA0430 AA0440 AA0450 AA0460 AA0470	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.9) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza protesica A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria A.4.A.2) Ricavi per prestaz, sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici A.4.A.3) Ricavi per prestaz, sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +
R R R R R R S S S S S S S S S	AA0400 AA0410 AA0420 AA0421 AA0422 AA0423 AA0424 AA0425 AA0430 AA0440 AA0450 AA0470 AA0471 AA0480 AA0490 AA0500	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza protesica A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria A.4.A.2) Ricavi per prestaz, sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici A.4.A.3) Ricavi per prestaz, sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) A.4.A.3.5) Prestazioni di File F A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +
R R R R R R R S S S S S S S S S S	AA0400 AA0410 AA0410 AA0421 AA0422 AA0423 AA0424 AA0425 AA0430 AA0440 AA0450 AA0470 AA0470 AA0480 AA0490 AA0500 AA0510	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza protesica A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali A.4.A.1.15) Altre prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria A.4.A.2) Ricavi per prestaz, sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici A.4.A.3) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.3) Prestazioni ambulatoriali A.4.A.3.3) Prestazioni i pronto soccorso non seguite da ricovero A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) A.4.A.3.5) Prestazioni di File F A.4.A.3.6) Prestazioni i Srile F A.4.A.3.7) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +
R R R R R R R S S S S S S S S S S S S S	AA0400 AA0410 AA0420 AA0421 AA0422 AA0423 AA0424 AA0425 AA0430 AA0440 AA0450 AA0460 AA0470 AA0470 AA0470 AA0490 AA0500 AA0500 AA0510 AA0520	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni termali A.4.A.1.9) Prestazioni tasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) A.4.A.3.5) Prestazioni di File F A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +
R R R R R R R S S S S S S S S S S S S S	AA0400 AA0410 AA0410 AA0421 AA0422 AA0423 AA0424 AA0425 AA0430 AA0440 AA0450 AA0470 AA0470 AA0480 AA0490 AA0500 AA0510	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza protesica A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali A.4.A.1.15) Altre prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria A.4.A.2) Ricavi per prestaz, sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici A.4.A.3) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.3) Prestazioni ambulatoriali A.4.A.3.3) Prestazioni i pronto soccorso non seguite da ricovero A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) A.4.A.3.5) Prestazioni di File F A.4.A.3.6) Prestazioni i Srile F A.4.A.3.7) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +
R R R R R R R R R S S S S S S S S S S S	AA0400 AA0410 AA0410 AA0421 AA0422 AA0423 AA0424 AA0425 AA0430 AA0440 AA0450 AA0460 AA0470 AA0471 AA0480 AA0490 AA0520 AA0520 AA0530 AA0530 AA0531 AA0541 AA0542	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza protesica A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria A.4.A.2) Ricavi per prestaz, sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici A.4.A.3) Ricavi per prestaz, sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.2) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) A.4.A.3.5) Prestazioni di File F A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione) A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +
R R R R R R R R R R R R R R R R R R R	AA0400 AA0410 AA0410 AA0421 AA0422 AA0423 AA0424 AA0425 AA0430 AA0440 AA0450 AA0460 AA0470 AA0471 AA0480 AA0490 AA0530 AA0530 AA0530 AA0530 AA0541 AA0542 AA0550	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni termali A.4.A.1.9) Prestazioni tasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) A.4.A.1.15) Altre prestazioni asnitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria A.4.A.2 Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) A.4.A.3.5) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) A.4.A.3.7) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione A.4.A.3.8) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione A.4.A.3.9) Prestazioni termali Extraregione A.4.A.3.9) Prestazioni termali Extraregione A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + + +
R R R R R R R R R R R R R R R R R R R	AA0400 AA0410 AA0410 AA0421 AA0422 AA0423 AA0424 AA0425 AA0430 AA0440 AA0450 AA0460 AA0470 AA0471 AA0480 AA0500 AA0500 AA0530 AA0541 AA0520 AA0540 AA0540 AA0540 AA0540 AA0540 AA0540 AA0540 AA0550 AA0550 AA0550 AA0550	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza protesica A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) A.4.A.1.15) Altre prestazioni asnitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria A.4.A.2 Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.2) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.3) Prestazioni di pischiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) A.4.A.3.5) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione A.4.A.3.9) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione A.4.A.3.10) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione A.4.A.3.10) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione) A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione) A.4.A.3.11) Prestazioni di emocomponenti e cellule staminali Extraregione A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + +
R R R R R R R R R R R R R R R R R R R	AA0400 AA0410 AA0410 AA0421 AA0422 AA0423 AA0424 AA0425 AA0430 AA0440 AA0450 AA0460 AA0470 AA0471 AA0480 AA0490 AA0530 AA0530 AA0530 AA0530 AA0541 AA0542 AA0550	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni termali A.4.A.1.9) Prestazioni tasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) A.4.A.1.15) Altre prestazioni asnitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria A.4.A.2 Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) A.4.A.3.5) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) A.4.A.3.7) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione A.4.A.3.8) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione A.4.A.3.9) Prestazioni termali Extraregione A.4.A.3.9) Prestazioni termali Extraregione A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + +
R R R R R R R R R R R R R R R R R R R	AA0400 AA0410 AA0410 AA0421 AA0422 AA0423 AA0424 AA0425 AA0430 AA0440 AA0450 AA0460 AA0470 AA0471 AA0480 AA0580 AA0530 AA0530 AA0530 AA0541 AA0550 AA0560	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.10) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria A.4.A.1.16) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.2) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) A.4.A.3.31) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione A.4.A.3.31) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compe	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + +
R R R R R R R R R R R R R R R R R R R	AA0400 AA0410 AA0410 AA0420 AA0421 AA0422 AA0423 AA0424 AA0425 AA0430 AA0440 AA0450 AA0460 AA0470 AA0471 AA0480 AA0490 AA0500 AA0510 AA0520 AA0530 AA0541 AA0542 AA0550 AA0560 AA0561 AA0550 AA0560 AA0560 AA0560 AA0560 AA0570 AA0580 AA0590	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera A.4.A.1.13) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici A.4.A.1.16) Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici A.4.A.1.8) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali A.4.A.3.3) Prestazioni ambulatoriali A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) A.4.A.3.5) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) A.4.A.3.6) Prestazioni i servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione A.4.A.3.7) Prestazioni servizi maraceutica convenzionata Extraregione A.4.A.3.8) Prestazioni i sasistenza integrativa da pubblico (extraregione) A.4.A.3.9) Prestazioni sasistenza integrativa da pubblico (extraregione) A.4.A.3.10 Prestazioni sasistenza integrativa da pubblico (extraregione) A.4.A.3.11) Prestazioni sasistenza integrativa da pubblico (extraregione) A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale A.4.A.3.14) Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione A.4.A.3.15.A) Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a comp	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + +
R R R R R R R R R R R R R R R R R R R	AA0400 AA0410 AA0410 AA0421 AA0422 AA0423 AA0424 AA0425 AA0430 AA0440 AA0450 AA0460 AA0470 AA0471 AA0480 AA0580 AA0530 AA0530 AA0530 AA0541 AA0550 AA0560	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.10) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria A.4.A.1.16) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.2) Prestazioni di ricovero A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) A.4.A.3.31) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione A.4.A.3.31) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compe	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	+ + + + + + + + + + + + + + + + + + +

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2023 (in Euro)	SEGNO (+/-)
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione	0,00	+
S	AA0620	(mobilità attiva) A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non segute da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	+
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	+
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	8.524.000,00	+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	15.219.273,32	+
	AA0680 AA0690	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	830.000,00 13.818.773,32	
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	320.000,00	+
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della	0,00	+
	AA0730	Regione) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	250.500,00	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	10.847.876,48	
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	200.000,00 96.000,00	
	AA0770 AA0780	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	96.000,00	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00	+
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0,00	
	AA0840 AA0850	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	2.044.400,00 101.000,00	
	AA0860	A.S.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.943.400,00	
	AA0880 AA0890	A.5.E.) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	8.507.476,48 4.500.000,00	+
	AA0900 AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	4.500.000,00	+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	4.500.000,00	
	AA0921 AA0930	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	0,00 4.007.476,48	
	AA0940	A.6.) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	26.968.298,23	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	26.787.298,23	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	181.000,00	
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sui pronto soccorso A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00	
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	36.749.608,36	
	AA0990	A.7.A.) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.386.084,00	
	AA1000 AA1010	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	9.312.545,24 5.054.155,78	-
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	7.913.621,11	
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	2.137.245,44	
	AA1040 AA1050	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	10.945.956,79	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	2.236.300,00	
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	152.500,00	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	683.000,00	-
	AA1090 AZ9999	A.9.C) Altri proventi diversi Totale valore della produzione (A)	1.400.800,00 1.961.136.139,05	
		B) Costi della produzione	0,00	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	293.705.406,71	
	BA0020 BA0030	B.1.A.) Acquisti di beni sanitari B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	286.740.374,22 166.101.046,94	+
	BA0030	B.1.A.1.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	155.846.245,66	
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	2.458.120,73	+
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	7.796.680,55	
R	BA0060 BA0061	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0,00	-
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0,00	
R	BA0070	B.1.A.2.) Sangue ed emocomponenti B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	1.209.506,51	+
S	BA0080 BA0090	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0,00	
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.209.506,51	+
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	95.372.409,06	
	BA0220 BA0230	B.1.A.3.1) Dispositivi medici B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	63.781.687,67 6.285.900,48	
	BA0230 BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medici impiantaolii attivi B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	25.304.820,91	
	BA0250	B.I.A.4) Prodotti dietetici	3.486.242,00	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	8.327.664,22	
	BA0270 BA0280	B.1.A.6) Prodotti chimici B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	408.581,71 184.500,00	
-	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	11.650.423,78	-
		B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	
R R	BA0300 BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00	

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2023 (in Euro)	SEGNO (+/-)
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0,00	
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	
R	BA0306 BA0307	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0,00	
R R	BA0307 BA0308	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00	
K	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	6.965.032,49	+
	BA0320	B.I.B.I) Prodotti alimentari	1.588.204,26	
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	852.078,46	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.211.431,81	+
	BA0350 BA0360	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	1.624.048,13 316.849,73	+
	BA0300	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.372.420,10	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	750.541.623,77	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	580.784.982,60	+
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	98.992.530,49	+
	BA0420 BA0430	B.2.A.1.1) - da convenzione B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	98.320.512,12 69.934.924,12	+
	BA0440	B.2.A.1.1.N) Cost per assistenza MMO B.2.A.1.1.B) Cost per assistenza PLS B.2.A.1.1.B) Cost per assistenza PLS	13.364.998,00	
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza l'Es B.2.A.1.1.C) Testi per assistenza Continuità assistenziale	12.080.590,00	
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.940.000,00	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	-
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	672.018,37	
	BA0490	B.2.A.2.) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	113.066.051,95 111.480.975,10	+
R	BA0500 BA0510	B.2.A.2.1) - da convenzione B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	111.480.975,10	
S	BA0510	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.585.076,85	+
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	39.704.953,31	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	+
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	4.500,00	+
S	BA0551 BA0560	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0,00 12.423.534,53	+
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0,00	
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	17.032.999,00	+
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	9.215.325,46	+
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	+
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	
	BA0600 BA0601	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0,00	+
	BA0610	B.2.A.3.8.b Servizi sanitari per assistenza specialistica de Case di Cura private	2.700.900,46	+
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0,00	
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	6.514.425,00	+
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0,00	
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.028.594,32	+
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	9.801.991,66	+
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	12.000,00	
	BA0680 BA0690	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	6.580.441,00 3.209.550,66	
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	18.845.856,00	+
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	+
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	+
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	18.845.856,00	
R	BA0750 BA0760	B.2.A.6.) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	9.464.361,00 0,00	+
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	9.464.361,00	+
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	104.168.222,18	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	+
S	BA0820 BA0830	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	
J	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	31.439.255,46	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	+
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00	
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	20.939.255,46	
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	10.500.000,00	+
	BA0890 BA0900	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	12.315.066,13 28.086.344,73	
R	BA0900 BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	28.086.344,/3 0,00	+
1	BA0910 BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	257.650,00	+
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	23.822.050,73	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	4.006.644,00	
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	16.021.233,59	+
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	+
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	
-		(D. J. A. 7. 2) - OA DUDDIICO (EXTRIEGIONE)	6.593.058,03	+
S	BA0990 BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	9.428.175,56	

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2023 (in Euro)	SEGNO (+/-)
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	+
D.	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	948.770,41	+
R	BA1040 BA1050	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	384.962,41	+
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	536.512,00	
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	27.296,00	+
_	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	11.558.727,65	+
R	BA1100 BA1110	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	+
S	BA1120	B.2.A.11.2) - da pubblico (Extraregione)	937.462,18	
-	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	10.621.265,47	+
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	58.642.539,91	+
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	+
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00	
R	BA1152 BA1160	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00	+
S	BA1161	B.2.A.12.2) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00	
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00	
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	54.180.679,30	
	BA1190 BA1200	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	4.461.860,61 11.275.265,62	+
	BA1210	B.2.A.13.) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	390.399,87	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	9.325.176,70	
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	65.000,00	
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	1.314.689,05	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	180.000,00	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	+
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	30.187.636,17	+
	BA1290 BA1300	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	1.880.055,89 81.732,00	+
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	14.214.516,19	
	BA1320	B.2.A.1.4.) Contributo Legge 210/92	3.873.000,00	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	10.138.332,09	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0,00	
R	BA1350 BA1360	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.434.667,54 0,00	+
K	BA1370	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosani. da Aziende sanitarie pubblici B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosani. da terzi - Altri soggetti pubblici	687.968.68	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios, da privato	14.646.698,86	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	3.461.425,51	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.235.350,48	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0,00 7.487.988,00	
	BA1420 BA1430	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	1.301.702,74	
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.160.232,13	
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	100.000,00	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	100.000,00	
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	0,00 485.361,00	
R	BA1490 BA1500	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	485.361,00 0,00	
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00	
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	485.361,00	
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0,00	+
R	BA1540 BA1541	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00	
SS	BA1541	B.2.A.16.0) Costi per servizi samiari - Modinia internazionale passiva rilevata dane ASL B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00	
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	14.100.469,39	+
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	169.756.641,16	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	166.830.036,77	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	14.793.766,07	
	BA1590 BA1600	B.2.B.1.2) Pulizia B.2.B.1.3) Mensa	24.872.266,75 8.918.230,67	+ +
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	610.414,57	
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	8.307.816,10	
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	19.585.426,00	
	BA1620 BA1630	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	6.627.072,78 1.903.424,43	+
	BA1630 BA1640	B.2.B.1.7) Servizi trasporti (non sanitari) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	8.727.854,47	
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.614.920,51	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	23.454.500,00	
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	12.627.249,25	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione R.2.B.1.11 A) Premi di assicurazione P. C. Professionale	2.779.370,79	+
	BA1690 BA1700	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.457.956,03 1.321.414,76	
	BA1700 BA1710	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Aitri premi assicurativi B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	39.925.955,05	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	5.048.000,00	
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	34.877.955,05	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.629.553,79	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2023 (in Euro)	SEGNO (+/-)
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	
	BA1770 BA1780	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	455.024,38 1.089.994,31	
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze, conadorazioni, intermate e ante prestazioni di favoro non saintarie da privato	233.622,00	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00	
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	331.689,42	
	BA1820 BA1830	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0,00 524.682,89	
		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		
	BA1831	133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0,00	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	84.535,10	+
R	BA1850 BA1860	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0,00 84.535,10	
SS	BA1870	B.2.B.2.4 (C) Rimbors oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extragione)	0,00	
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.297.050,61	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	579.800,00	
	BA1900 BA1910	B.3.) Manutenzione (esternalizzata e non) da privato B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	717.250,61 42.709.084,57	+
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione in la rizatione di fabbricati e loro pertinenze	11.554.055,13	
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.801.016,57	+
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	18.980.346,73	
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	111.141,95	
	BA1960 BA1970	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	864.472,08 7.398.052,11	
R	BA1970 BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	13.024.537,19	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	5.821.824,32	
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	6.358.062,23	+
	BA2020 BA2030	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	5.950.416,09 407.646,14	
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	844.650,64	
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	335.770,00	
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	508.880,64	
R	BA2061 BA2070	B.4.D) Canoni di project financing B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	
K	BA2070 BA2080	Totale Costo del personale	633.214.027,37	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	531.740.646,47	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	246.621.496,81	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	224.053.956,43	+
	BA2120 BA2130	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	214.407.435,15 9.618.665,72	
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	27.855,56	
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	22.567.540,38	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	21.172.786,67	
	BA2170 BA2180	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	1.394.753,72	
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	285.119.149,66	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	276.102.890,64	
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	9.016.259,02	
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00	
	BA2230 BA2240	B.6.) Personale del ruolo professionale B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	2.163.878,08 1.885.177,01	
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.780.808,43	
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	104.368,58	
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00	
	BA2280 BA2290	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	278.701,07 278.701,07	
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00	
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00	
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	68.358.894,11	
	BA2330 BA2340	B.7.A.) Costo del personale dirigente ruolo tecnico B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	258.024,00 231.524,00	
	BA2340 BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	251.524,00	
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00	
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	68.100.870,11	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	63.361.863,65	
	BA2390 BA2400	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	4.739.006,47 0,00	
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	30.950.608,71	
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.815.832,03	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.113.335,32	
	BA2440 BA2450	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	702.496,71 0,00	
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	28.134.776,67	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	27.144.484,46	
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	990.292,21	+
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00	
	BA2500 BA2510	B.9. Oneri diversi di gestione B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	9.766.233,51 4.205.516,98	
	BA2510 BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	3.220,00	
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	5.557.496,53	
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	2.404.565,87	+
P	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	3.152.930,66	
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2023 (in Euro)	SEGNO (+/-)
	BA2560	Totale Ammortamenti	39.385.990,41	+
	BA2570 BA2580	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	676.480,90 38.709.509,51	+
	BA2590	15.11) Animortamente dei fabbricati	21.554.916,58	
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	874.707,27	
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	20.680.209,31	
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.154.592,93	
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	137.500,00 0,00	
	BA2640 BA2650	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali B.12.B) Svalutazione dei crediti	137.500,00	
	BA2660	B.1.3) Variazione delle rimanenze	0,00	
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0,00	_
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00	
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	0,00	
	BA2674 BA2675	B.13.A.4) Prodotti dietetici B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0,00	
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00	
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0,00	
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0,00	
	BA2682 BA2683	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0,00	
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00	
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0,00	
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	133.885.155,49	+
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	31.875.673,20	+
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	497.577,38	
	BA2720 BA2730	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	255.595,82 0,00	
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per rischi connessi an acquisto di prestazioni santiane da privato	30.950.000,00	
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00	
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	160.000,00	+
	BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	12.500,00	
	BA2760	B.1.4.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	446.000,00 2.500.000,00	
	BA2770 BA2771	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	2.500.000,00 0,00	
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.500.000,00	
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00	
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00	
	BA2811 BA2820	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca B.14.D) Altri accantonamenti	99.063.482.29	
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.199.867,00	
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	522.663,00	
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	8.581.351,58	
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	990.461,22	
	BA2880 BA2881	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	12.251.313,72	
	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	
	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00	
	BA2884	B.14,D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	500.000,00	
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	72.017.825,77	
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	1.916.369.559,01	
	CA0010	C.) Proventi e oneri finanziari C.1) Interessi attivi	0,00 50.200,00	
	CA0010 CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	100,00	
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	100,00	
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	50.000,00	
	CA0050	C.2) Altri proventi	0,00	
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni C.2.B) Proventi finanziari da casoliti isoritti nella immebilizzazioni	0,00	
	CA0070 CA0080	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00	
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00	
	CA0110	C.3) Interessi passivi	33.500,00	
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00	
	CA0130 CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi C.3.C) Altri interessi passivi	30.000,00 3.500,00	
	CA0140 CA0150	C.3.C) Altri interessi passivi C.4) Altri oneri	0,00	
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00	_
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00	+
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	16.700,00	
	D + 00**	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni D.2) Svalutazioni	0,00	
	DA0020 DZ9999	D.2) Svalutazioni Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	
	レムフフブブ	E) Proventi e oneri straordinari	0,00	
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	0,00	
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00	_
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0,00	
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00	+

Cons	CODICE	CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO CONSOLIDATO DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 25 GIUGNO 2019 RECANTE "ADOZIONE DEI NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA CONTO ECONOMICO (CE), STATO PATRIMONIALE (SP), DEI COSTI DI LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA (LA) E CONTO DEL PRESIDIO (CP), DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE"	PREVENTIVO 2023 (in Euro)	SEGNO (+/-)
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00	
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0,00	+
S	EA0080 EA0090	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	+
	EA0100	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	+
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	+
	EA0120	E. I.B.2.3 S) Sopravenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0,00	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00	+
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0,00	+
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	
	EA0190	E. I. B. 3.2. B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00	+
	EA0200 EA0210	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	+
	EA0210	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz, sanitarie da operatori accreditati	0,00	+
	EA0220	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	+
	EA0240	E. I. B. 3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0,00	
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00	+
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	0,00	+
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00	+
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0,00	+
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00	+
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0,00	
D	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
R R	EA0320 EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende samitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00 0,00	+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	
- `	EA0350	E.2.B.3.2 Sopravvenienze passive viterzi	0,00	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0,00	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00	+
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00	+
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00	+
	EA0410	E.2.B.3.2.(2) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	+
	EA0420 EA0430	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	
	EA0440	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0,00	+
	EA0460	E.2.B.4) nussistenze pasive	0,00	+
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0,00	
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	+
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0,00	+
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	+
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00	+
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	
	EA0520 EA0530	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica E.2.B.4.3.F) Insuscietanza possive v/terzi relative all'equijeta prestaz, conteria de operatori accreditati	0,00	
	EA0540	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0,00	
	EA0560	L. Z. D. S. J. Altri Insussiste Lize passive Vice 121 E. Z. B. S. Altri oneri straordinari	0,00	
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0,00	+/-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	44.783.280,04	+/-
		Imposte e tasse	0,00	+
	YA0010	Y.1) IRAP	43.781.475,27	+
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	39.986.029,51	
	YA0030	Y.I.B. IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.702.177,37	
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.082.018,39	
	YA0050 YA0060	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	11.250,00 989.804,77	
	YA0060 YA0070	Y.2.) IRES Y.2.A) IRES su attività istituzionale	820.000,00	+
+	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	169.804,77	
-+	YA0090	1.2.2) INCS 30 attività commerciare (Y.3) Accartonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	
	YZ9999	Totale imposte e tasse	44.771.280,04	+
				· · ·



ALLEGATO B: PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

REGIONE UMBRIA
Gestione Sanitaria Accentrata

ALLEGATO B

							PIANO INVES	STIMENTI CONSOLIDAT	O DEL SERVIZIO SANITARIO REGIO	NALE 2023							
				FONTI									IMPIEGHI				
DESCRIZIONE FONTI	REGIONE	ASL UMBRIA 1	ASL UMBRIA 2	AO PG	AO TR	TOTALE AZIENDE	RETTIFICHE DA CONSOLIDAMENTO	TOTALE CONSOLIDATO	DESCRIZIONE IMPIEGHI	REGIONE	ASL UMBRIA 1	ASL UMBRIA 2	AO PG	AO TR	TOTALE AZIENDE	RETTIFICHE DA CONSOLIDAMENTO	TOTALE CONSOLIDATO
Finanziamento regionale	23.500,00	3.156.811,59	3.301.489,48	190.043,85	1.378.598,84	8.026.943,76	-23.500,00	8.026.943,76	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	-	18.548.472,42	6.376.326,25			24.924.798,67		24.924.798,67
Finanziamento statale	446.500,00	24.337.888,20	14.461.060,89	13.880.670,81	17.488.184,51	70.167.804,41	-446.500,00	70.167.804,41	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	-	8.738.202,69	19.666.890,69	8.533.082,42	18.179.893,52	55.118.069,32		55.118.069,32
Mutui aziendali	-	4.174.490,15				4.174.490,15		4.174.490,15	Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	-	12.445.662,55	21.018.856,54	10.581.336,84	530.604,84	44.576.460,77		44.576.460,77
Alienazioni	-	5.721.268,39		1		5.721.268,39		5.721.268,39	Altro: assegnazione alle aziende	470.000,00						-470.000,00	0,00
Contributi in c/esercizio	-	2.341.879,33	13.091.456,02	3.124.970,37	3.852.424,98	22.410.730,70		22.410.730,70	Altro					4.810.874,98	4.810.874,98		4.810.874,98
Altre forme di finanziamento	-		16.208.067,09	1.918.734,23	802.165,01	18.928.966,33		18.928.966,33									
TOTALE FONTI	470.000,00	39.732.337,66	47.062.073,48	19.114.419,26	23.521.373,34	129.430.203,74	- 470.000,00	129.430.203,74	TOTALE IMPIEGHI	470.000,00	39.732.337,66	47.062.073,48	19.114.419,26	23.521.373,34	129.430.203,74	470.000,00	129.430.203,74

1

REGIONE UMBRIA
Gestione Sanitaria Accentrata

							PIANO INVES	TIMENTI CONSOLIDAT	O DEL SERVIZIO SANITARIO REGION	ALF 2024							
				FONTI									IMPIEGHI				
DESCRIZIONE FONTI	REGIONE	ASL UMBRIA 1	ASL UMBRIA 2	AO PG	AO TR	TOTALE AZIENDE	RETTIFICHE DA CONSOLIDAMENTO	TOTALE CONSOLIDATO	DESCRIZIONE IMPIEGHI	REGIONE	ASL UMBRIA 1	ASL UMBRIA 2	AO PG	AO TR	TOTALE AZIENDE	RETTIFICHE DA CONSOLIDAMENTO	TOTALE CONSOLIDATO
Finanziamento regionale		1.789.682,67	230.002,66	396.437,85	657.713,69	3.073.836,87		3.073.836,87	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	-	10.038.329,56	36.193.080,71			46.231.410,27		46.231.410,27
Finanziamento statale	-	9.331.267,59	22.344.475,00	13.155.299,69	8.343.412,26	53.174.454,54		53.174.454,54	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	-	3.630.966,81	42.041.882,00	9.810.740,63	11.221.777,45	66.705.366,89		66.705.366,89
Mutui aziendali	-	1.240.775,08	7.539.800,00	-		8.780.575,08		8.780.575,08	Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	-	2.698.730,96	2.387.882,66	7.711.056,00		12.797.669,62		12.797.669,62
Alienazioni	-	1.578.955,00	11.784.000,00	-		13.362.955,00		13.362.955,00	Altro: assegnazione alle aziende	-	-				-		
Contributi in c/esercizio		2.427.346,99	334.000,00	2.520.059,09	1.837.947,78	7.119.353,86		7.119.353,86	Altro	-	-				-		
Altre forme di finanziamento	-		38.390.567,71	1.450.000,00	382.703,72	40.223.271,43		40.223.271,43									
TOTALE FONTI	-	16.368.027,33	80.622.845,37	17.521.796,63	11.221.777,45	125.734.446,78	-	125.734.446,78	TOTALE IMPIEGHI	-	16.368.027,33	80.622.845,37	17.521.796,63	11.221.777,45	125.734.446,78	-	125.734.446,78

2

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata

							PIANO INVE	STIMENTI CONSOLIDA	TO DEL SERVIZIO SANITARIO REGION	IALE 2025							
				FONTI									IMPIEGHI				
DESCRIZIONE FONTI	REGIONE	ASL UMBRIA 1	ASL UMBRIA 2	AO PG	AO TR	TOTALE AZIENDE	RETTIFICHE DA CONSOLIDAMENTO	TOTALE CONSOLIDATO	DESCRIZIONE IMPIEGHI	REGIONE	ASL UMBRIA 1	ASL UMBRIA 2	AO PG	AO TR	TOTALE AZIENDE	RETTIFICHE DA CONSOLIDAMENTO	TOTALE CONSOLIDATO
Finanziamento regionale		285.764,42	1.019.466,98	1.122.593,87	316.833,43	2.744.658,70		2.744.658,70	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture territoriali	-	7.041.179,46	8.190.750,00			15.231.929,46		15.231.929,46
Finanziamento statale		5.975.799,14	17.650.000,00	4.882.103,18	4.019.183,37	32.527.085,69		32.527.085,69	Realizzazione/manutenzione/ adeguamento strutture ospedaliere	-	1.012.169,61	104.772.991,51	11.946.564,85	5.405.747,67	123.137.473,64		123.137.473,64
Mutui aziendali		-	710.000,00	-		710.000,00		710.000,00	Potenziamento tecnologico/acquisto attrezzature e mobili	-	1.597.627,76	1.179.765,09	1.228.329,50		4.005.722,35		4.005.722,35
Alienazioni		1.924.000,00	550.000,00	-		2.474.000,00		2.474.000,00	Altro: assegnazione alle aziende	-					-		
Contributi in c/esercizio		1.465.413,27	193.400,00	1.973.294,92	885.375,06	4.517.483,25		4.517.483,25	Altro	-					-		
Altre forme di finanziamento			94.020.639,62	5.196.902,38	184.355,80	99.401.897,80		99.401.897,80							-		
TOTALE FONTI		9.650.976.83	114,143,506,60	13.174.894.35	5,405,747,66	142.375.125.44		142.375.125,44	TOTALE IMPIEGHI		9.650.976.83	114.143.506.60	13.174.894.35	5,405,747,67	142,375,125,45		142.375.125,45

3



ALLEGATO C: PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

	D DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE SULLO SCHEMA DI DICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022
	ONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	12.000	24.000
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		04.074.50
(+)	ammortamenti fabbricati	21.554.917	21.074.604
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali ammortamenti immobilizzazioni immateriali	17.154.592	17.419.064
(+) Ammorta		676.481	557.330 39.050.99 9
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	39.385.990 -28.295.608	-35.708.181
(-)	<u> </u>	-28.293.008	-33.708.18.
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	C
Utilizzo c	ontributi in c/capitale e fondi riserva	-28.295.608	-35.708.181
(+)	accantonamenti SUMAI	446.000	446.000
(-)	pagamenti SUMAI	-600.000	-600.000
(+)	accantonamenti TFR	0	(
(-)	pagamenti TFR	0	(
- Premio	operosità medici SUMAI + TFR	-154.000	-154.000
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	(
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	137.500	550.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	-100.000	-500.000
- Fondi sv	valutazione di attività	37.500	50.000
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	133.439.155	83.241.317
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-7.000.000	-14.000.000
	er rischi ed oneri futuri	126.439.155	69.241.317
TOTALE F	lusso di CCN della gestione corrente	137.425.037	72.504.135
	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione		
(+)/(-)	relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0	C
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0	C
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	0	C
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0	(
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	0	(
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	0	(
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0	(
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	0	(
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	0	
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0	(
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	0	(
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0	(
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito dadizionali ripej e riup	0	
(+)/(-)	speciale	0	C
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	C
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	0	C
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0	(
(+)//-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	0	(
(+)/(-) (+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/kegione diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/contane	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Frario	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	0	(
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0	(
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	(
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0	(
	e operazioni di gestione reddituale	137.425.037	72.504.135

	DEI FLUSSI DI CASSA PROPETTICI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE SULLO SCHEMA DI ICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2022
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	(
	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	(
	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	
	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	
	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	
_	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	0	
•	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	
-	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	
	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	
	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	
	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	
	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	
•		0	
	Acquisto terreni	_	06 422 47
-	Acquisto fabbricati	-80.042.868	-96.432.47
	Acquisto impianti e macchinari	0	(
_	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-35.304.106	-33.990.990
-)	Acquisto mobili e arredi	-827.458	-1.205.193
-)	Acquisto automezzi	-69.677	-100.000
-)	Acquisto altri beni materiali	-13.186.095	-3.843.530
-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-129.430.204	-135.572.183
+)	Valore netto contabile terreni dismessi	2.205.738	2.812.223
+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	3.515.530	3.282.000
+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	(
+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	(
	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	(
	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	(
	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	
	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	5.721.268	6.094.223
•	Acquisto crediti finanziari	3.721.208	0.054.22
	•	0	
	Acquisto titoli		
	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	
<i>'</i>	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	
	Valore netto contabile titoli dismessi	0	
,	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	
+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0	•
3 - Totale	attività di investimento	-123.708.936	-129.477.96
	DI FINANZIAMENTO		
1			
+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	36.628.630	84.927.70
+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	36.628.630 432.853	
+)/(-) +)/(-)	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,		
+)/(-) +)/(-) +)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	432.853	
+)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti) diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	432.853 0	
+)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti) diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione) diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	432.853 0 0	
+)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-)	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)	432.853 0 0	84.927.70
+)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/+)	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	432.853 0 0 0 0 37.061.483	84.927.70 20.128.34
+)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)	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 aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	432.853 0 0 0 37.061.483 69.986.319	84.927.70 20.128.34 16.474.56
+)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +) +)/(-)	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 aumento contributi in c/capitale da regione e da altri altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	432.853 0 0 0 37.061.483 69.986.319 7.916.189	84.927.70 20.128.34 16.474.56
+)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +) +)/(-) +)/(-)	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 aumento contributi in c/capitale da regione e da altri altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto* aumento/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	432.853 0 0 0 37.061.483 69.986.319 7.916.189 77.902.508	84.927.70 20.128.34 16.474.56 36.602.91
+)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +) +) +)/(-) +)/(-) +)/(-)	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 aumento contributi in c/capitale da regione e da altri altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto* aumento/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere* assunzione nuovi mutui*	432.853 0 0 0 37.061.483 69.986.319 7.916.189 77.902.508 0 718.000	84.927.70 20.128.34 16.474.56 36.602.91 1.938.76
+)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/	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 aumento contributi in c/capitale da regione e da altri altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto* aumento/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	432.853 0 0 0 37.061.483 69.986.319 7.916.189 77.902.508	84.927.70 20.128.34 16.474.56 36.602.91 1.938.76 -1.666.13
+)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +) +) +)/(-) +)/(-) +)/(-) -)- C- Totale	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 aumento contributi in c/capitale da regione e da altri altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto* aumento/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere* assunzione nuovi mutui* mutui quota capitale rimborsata attività di finanziamento	432.853 0 0 0 37.061.483 69.986.319 7.916.189 77.902.508 0 718.000 -1.636.409 114.045.581	84.927.70: 20.128.34: 16.474.56: 36.602.91: 1.938.76: -1.666.13: 121.803.24:
+)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-)	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 aumento contributi in c/capitale da regione e da altri altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto* aumento/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere* assunzione nuovi mutui* mutui quota capitale rimborsata attività di finanziamento I CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	432.853 0 0 0 37.061.483 69.986.319 7.916.189 77.902.508 0 718.000 -1.636.409 114.045.581	84.927.70: () () () () () () () () () (
+)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-) +)/(-)	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 aumento contributi in c/capitale da regione e da altri altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto* aumento/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere* assunzione nuovi mutui* mutui quota capitale rimborsata attività di finanziamento	432.853 0 0 0 37.061.483 69.986.319 7.916.189 77.902.508 0 718.000 -1.636.409 114.045.581	84.927.70; 20.128.344 16.474.566 36.602.91(1.938.764 -1.666.13; 121.803.244



ALLEGATO D:

NOTA ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO CONSOLIDATO ANNO 2023

NOTA ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO CONSOLIDATO 2023

INDICE

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

Gestione Sanitaria Accentrata

PREMESSA

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

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

Gestione Sanitaria Accentrata

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

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

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

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

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

Gestione Sanitaria Accentrata

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

Il Bilancio Preventivo Economico Consolidato è quindi finalizzato a fornire indicazioni in merito alla situazione economica del Servizio Sanitario Regionale della Regione Umbria per l'anno 2023, nonché ad evidenziare l'andamento dei flussi di cassa derivante dalla gestione economica, finanziaria e patrimoniale dello stesso, relativamente all'anno considerato.

Il Bilancio Preventivo Economico Consolidato include:

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

Al Conto economico preventivo è allegato il Conto Economico dettagliato (Mod. CE) individuato col codice "999" preventivo per l'esercizio 2023 redatto secondo lo schema di cui al Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 di adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli di Assistenza (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio Sanitario Nazionale.

Il Bilancio Preventivo Economico Consolidato è inoltre corredato da:

un Piano triennale degli investimenti, che definisce gli investimenti da effettuare nel triennio
 2023-2025 e le relative modalità di finanziamento;

Gestione Sanitaria Accentrata

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

Il presente documento costituisce perciò **Nota Illustrativa (Allegato D)** che, ai sensi dell'art. 25, comma 3, del D.Lgs. 118/2011, è parte integrante del Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2023 ed ha come obiettivo quello di fornire indicazioni in merito ai criteri di elaborazione del bilancio economico preventivo consolidato 2023, nonché alla composizione delle principali voci di conto economico, delle previsioni del Piano degli Investimenti e quelle dei Flussi di cassa.

Gestione Sanitaria Accentrata

AREA E PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO

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

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

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

In particolare, la GSA e le Aziende del SSR hanno adottato i propri Bilanci di previsione 2023 con i seguenti atti:

- Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione: Determina Dirigenziale n. 13677 del 27.12.2022 e DGR n. 1404 del 28.12.2022;
- Azienda USL Umbria n. 1: DDG n.501 del 17.05.2023;
- Azienda USL Umbria n. 2: DDG n. 743 del 19.07.2023;
- Azienda Ospedaliera di Perugia: DDG n. 540 del 30.12.2022, e successivamente integrata con DDG n. 194 del 16.02.2023;
- Azienda Ospedaliera di Terni: DDG n. 35 del 16.01.2023 e DDG n. 542 del 18.07.2023 (adozione progetto), DDG n. 996 del 27.09.2023 (approvazione).

La Giunta Regionale ha approvato i bilanci preventivi 2023 delle Aziende Sanitarie Regionali con DGR n. 501 del 17.05.2023 (Azienda USL Umbria n. 1), DGR n. 743 del 19.07.2023 (Azienda USL Umbria n. 2), DGR n. 1096 del 25.10.2023 (Azienda Ospedaliera di Perugia Santa Maria della Misericordia) e DGR n. 996 del 27.09.2023 (Azienda Ospedaliera Santa Maria di Terni).

Gestione Sanitaria Accentrata

L'art. 32 comma 2 del D.Lgs. 118/2011 prevede che per la redazione dei Bilanci consolidati si applichino le disposizioni del Decreto Legislativo n. 127 del 1991 ("Attuazione delle Direttive n. 78/660/Cee e n. 83/349/Cee in materia societaria, relative ai conti annuali e consolidati, ai sensi dell'art. 1, comma 1, della Legge 26/03/1990 n. 69"), fatto salvo quanto disposto dal Titolo II del Decreto 118/2011.

Il DM Salute 17 settembre 2012 recante "Certificabilità dei bilanci degli enti del SSN" ha approvato parte della casistica applicativa, rinviando a successivi decreti l'individuazione dei principi di consolidamento dei bilanci, di redazione del bilancio consolidato nonché la casistica per il bilancio consolidato.

Nelle more dell'emanazione dei suddetti decreti, il Bilancio preventivo consolidato dell'anno 2023 è stato redatto sulla base delle disposizioni del D.Lgs. n. 127/1991 e di quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011.

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

Pertanto:

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

Gestione Sanitaria Accentrata

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

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

Il Bilancio di Previsione Consolidato 2023 del SSR deriva dal consolidamento dei Bilanci Preventivi Economici della GSA e delle Aziende sanitarie 2023.

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

I singoli bilanci sono stati elaborati non disponendo dell'ammontare complessivo delle risorse disponibili o, comunque, di quelle attese, in quanto non era ancora nota la ripartizione definitiva tra le Regioni del Fondo Sanitario Nazionale 2023; sono stati predisposti, nelle more della completa definizione del quadro finanziario definitivo per l'anno 2022, disponibile solo a seguito dell'Intesa Stato-Regioni sul riparto delle disponibilità finanziarie (definita in data 21 dicembre 2022 successivamente alla definizione del presente documento), sulla base delle risorse finanziarie di parte corrente dell'anno 2021, aggiornando la sola componente del Fondo Indistinto con quanto indicato nella comunicazione della Conferenza delle Regioni e delle Province autonome, che in data 2 dicembre 2022, ha definito all'unanimità l'Accordo politico per la ripartizione delle risorse finanziarie destinate al Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2022.

Pertanto il presente documento è stato formulato sulla base dei documenti disponibili alla data del 14 dicembre 2022 ed in particolare:

• 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, che hanno definito la ripartizione tra le regioni delle disponibilità finanziarie

Gestione Sanitaria Accentrata

per il SSN per l'anno 2021;

- Deliberazione della Giunta Regionale n. 1118 del 10 novembre 2021 "Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2021. Riparto";
- la nota mail del 9 novembre 2022 del Coordinamento tecnico dell'Area Economicofinanziaria della Commissione Salute relativa ai dati della Mobilità extraregionale;
- Deliberazione della Giunta Regionale n. 1326 del 14 dicembre 2022, avente ad oggetto "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2023", con la quale, assumendo prudenzialmente a riferimento per l'anno 2023 le risorse di parte corrente destinate all'erogazione dei livelli essenziali di assistenza del 2021, si è provveduto, tra l'altro, a definire le prime indicazioni al fine di consentire alle Aziende del SSR di predisporre i bilanci preventivi;
- tabelle relative all'Accordo politico del 2 dicembre 2022 per la ripartizione delle risorse finanziarie destinate al Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2022 definito da Conferenza delle Regioni e delle Province autonome;
- Disegno di Legge "Bilancio di Previsione della Regione Umbria 2023-2025" D.G.R. 1209 del 21/11/2022;
- Rendiconto Entrate/Spese alla data del 30.11.2022.

In particolare, la quota indistinta rilevata in sede di previsione per l'anno 2023 non comprende la quota premiale, in considerazione dell'aleatorietà della posta stessa e del complesso meccanismo di determinazione per ciascun anno di riferimento. Le Regioni, infatti, per poter accedere al maggior finanziamento del SSN – quota premiale delle somme dovute a titolo di finanziamento della quota indistinta del fabbisogno sanitario al netto delle entrate proprie – sono tenute ad una serie di adempimenti, in base a quanto previsto dall'Intesa Stato Regioni del 23 marzo 2005.

Per le risorse vincolate, le previsioni sono state effettuate partendo dal livello delle risorse previste per l'anno 2022, ma, prudenzialmente, si è tenuto anche in considerazione il fatto che negli ultimi anni si è registrata una variazione in diminuzione dei fondi vincolati.

Gestione Sanitaria Accentrata

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

Il totale generale del Valore della Produzione iscritto nel Conto Economico Preventivo Consolidato 2023 ammonta a **Euro 1.961.136.139** ed è composto come di seguito rappresentato.

La voce più rilevante dei ricavi previsti per l'esercizio 2023 è rappresentata dai Contributi in c/esercizio (prevalentemente Fondo Sanitario), che costituiscono il 91% dei ricavi, come evidenziato nella seguente tabella.

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

Valore della Produzione	Bilancio preventivo 2023	Incidenza % su valore produzione 2023	Bilancio preventivo 2022	Incidenza % su valore produzione 2022	Differenza 2023/2022
A.1) Contributi in c/esercizio	1.782.500.000	90,89%	1.725.495.381	91,02%	57.004.619
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	101.834.056	5,19%	98.556.729	5,20%	3.277.327
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	10.847.876	0,55%	8.063.622	0,43%	2.784.254

Gestione Sanitaria Accentrata

A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	26.968.298	1,38%	25.619.200	1,35%	1.349.098
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	36.749.608	1,87%	35.708.182	1,88%	1.041.426
A.9) Altri ricavi e proventi	2.236.300	0,11%	2.281.234	0,12%	-44.934
TOTALE VALORE PRODUZIONE BPE	1.961.136.139	100,00%	1.895.724.348	100,00%	65.411.791

A.1) Contributi in conto esercizio

Euro 1.782.500.000

Rispetto all'esercizio 2022, tale posta è prevista con un incremento di circa 57 milioni di euro, in linea con quanto già definito dalla Legge di Bilancio 2021 (L. 30.12.2020, n. 178) e nuovamente confermato con la Legge di Bilancio 2022 (L. 30.12.2021, n. 234), che ha fissato un ulteriore incremento del Fondo Sanitario Nazionale per ciascun anno dal 2022 al 2024.

A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. reg. Euro 1.777.890.000 Con riferimento alla stima di tali voci si precisa, richiamando quanto già detto in precedenza, che, non essendo ancora noti, alla data di redazione dei bilanci delle singole entità comprese nell'area di consolidamento, i criteri di riparto delle risorse per l'anno 2022, la pianificazione è stata avviata secondo il principio di prudenza, stante l'esigenza di assicurare il "governo" delle risorse disponibili, nonostante il quadro di incertezza normativa e finanziaria. L'importo è coerente con le linee guida regionali fornite per il preventivo 2022 e con le risorse stanziate nel Bilancio regionale 2022 con riferimento agli specifici capitoli.

A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo Euro 4.360.000

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

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

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

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

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

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

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Euro 101.834.056

Rispetto all'esercizio 2022, tale posta è prevista con un incremento di circa 3,3 milioni di euro, pari a circa il 3%, da attribuire principalmente alla voce A.4.a).

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

A.4).a) Ricavi per prestaz. sanit. e sociosanit.— a soggetti pubblici	Euro 78.090.783
A.4).c) Ricavi per prestaz. sanit. e sociosanit.– a privati	Euro 8.524.000
A.4).d) Ricavi per prestaz. sanit. e sociosanit.— in regime intramoenia	Euro 15.219.273

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi

Euro 10.847.876

Rispetto all'esercizio 2022, tale posta è prevista con un incremento di circa 2,8 milioni di euro, pari a circa il 35%.

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

Gestione Sanitaria Accentrata

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

Euro 26.968.298

L'importo previsto risulta aumentato rispetto al preventivo 2022 (+5%), anche sulla base dell'andamento dei ricavi 2022.

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

Euro 36.749.608

La voce risulta aumentata rispetto a quanto esposto in sede di Preventivo 2022 (+3%).

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

La voce non risulta movimentata.

A.9) Altri ricavi e proventi

Euro 2.236.300

La voce, che ricomprende, tra gli altri, ricavi diversi per canoni di locazioni attive e proventi da distributori automatici di cibi e bevande, è stata stimata in lieve diminuzione rispetto al preventivo 2022 (-2%).

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Durante l'esercizio 2023, verrà costantemente monitorato l'andamento dei costi, secondo le consolidate procedure interne delle Aziende Sanitarie e quelle previste dalla Regione Umbria, e dei consumi, in particolare, di farmaci e dispositivi medici, raffrontandoli con i dati di attività, sia per verificare il perdurare del rispetto dei vincoli, sia per garantire il raggiungimento ed il rispetto, a consuntivo, dell'obiettivo dell'equilibrio economico della gestione.

Il totale generale dei costi della produzione iscritti nel Conto Economico Preventivo Consolidato 2023 ammonta a **Euro 1.916.369.559**.

Gestione Sanitaria Accentrata

I costi previsti per l'esercizio 2023 risultano iscritti in bilancio sulla base del piano dei conti e riepilogati secondo il relativo schema di bilancio di cui al Decreto del Ministero della salute 20 marzo 2013.

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

Costi della Produzione	Bilancio preventivo 2023	Incidenza % su costi produzione 2023	Bilancio preventivo 2022	Incidenza % su costi produzione 2022	Differenza 2023/2022
B.1) Acquisti di beni	293.705.407	15,33%	276.895.220	14,97%	16.810.187
B.2.A) Acquisti di servizi sanitari	580.784.983	30,31%	592.651.240	32,05%	-11.866.257
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	169.756.641	8,86%	156.359.828	8,46%	13.396.813
B.3) Manutenzione e riparazione	42.709.085	2,23%	45.972.223	2,49%	-3.263.138
B.4) Godimento di beni di terzi	13.024.537	0,68%	15.825.054	0,86%	-2.800.517
Costi del personale	633.214.027	33,04%	628.357.416	33,98%	4.856.611
B.9) Oneri diversi di gestione	9.766.234	0,51%	9.725.000	0,53%	41.234
Ammortamenti	39.385.990	2,06%	39.050.999	2,11%	334.991

Gestione Sanitaria Accentrata

TOTALE COSTI PRODUZIONE BPE	1.916.369.559	100,00%	1.849.074.297	100,00%	67.295.262
B.14) Accantonamenti	133.885.155	6,99%	83.687.318	4,53%	50.197.837
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	137.500	0,01%	550.000	0,03%	-412.500

B.1) Acquisti di beni Euro 293.705.407

La previsione di spesa è stimata in aumento rispetto al 2022 (+ Euro 16.810.18187, pari al 6% ca), per beni sanitari (+6% CA) ma non per i beni non sanitari (-1% ca).

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

B.1.a) Acquisti di beni sanitari Euro 286.740.374
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari Euro 6.965.032

B.2) Acquisti di servizi sanitari

Euro 580.784.983

L'importo previsto, che risulta lievemente diminuito rispetto al preventivo 2022 (-2%), risulta dalla somma delle voci di seguito elencate.

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

B.2.a) Acquisti di servizi sanitari – Medicina di base	Euro 98.992.530
B.2.b) Acquisti di servizi sanitari – Farmaceutica	Euro 113.066.052
B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	Euro 39.704.953
B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	Euro 9.801.992
B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	Euro 18.845.856
B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	Euro 9.464.361
B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	Euro 104.168.222

Gestione Sanitaria Accentrata

B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	Euro 28.086.345
B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	Euro 16.021.234
B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	Euro 948.770
B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	Euro 11.558.728
B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	Euro 58.642.540
B.2.m) Compartecipazione al personale per attività libero prof. (intramoenia)	Euro 11.275.266
B.2.n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	Euro 30.187.636
In tale voce trovano contabilizzazione, tra gli altri, i contributi e altri rimborsi sta	anziati nel Bilancio
Preventivo Economico della GSA, ed in particolare Euro 14.214.516,19 rela	ativi al contributo
previsto in favore di ARPA, stimato sulla base delle assegnazioni disposte per l'a	anno 2022 a valere
sul capitolo di spesa 02490_S, per Euro 3.873.000,00 alle risorse region	onali destinate al
finanziamento dei contributi per gli adempimenti connessi alla L.210/92 ed	Euro 8.399.953,26
relativi alle risorse destinate dalla Regione all'istituto Zooprofilattico Sp	erimentale (Euro
375.000,00) e ad altri enti (Istituto Superiore di sanità, VV.FF. Ministero degli I	nterni, Università,
Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa, ARAN).	
B.2.o) Consul., collab., interinale, altre prestaz. di lavoro sanit. e sociosan.	Euro 15.434.667

B.2.0) Consul., Collab., Interinale, altre prestaz. al lavoro sanit. e sociosan.	EUIO 1.	5.434.00/
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	Euro	485.361
B.2.q) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	Euro 14	1.100.469

B.3) Acquisti di servizi non sanitari

Euro 169.756.641

In tale voce, che risulta in aumento del 9% rispetto al Preventivo 2022 (+ Euro 13.396.813), sono confluite le componenti del Modello CE di seguito indicate.

B.3.a) Servizi non sanitari	Euro 153.666.242
B.3.b) Consul., collab., interinale e altre prestaz. di lavoro non sanitarie	Euro 1.353.986
B.3.c) Formazione	Euro 1.339.600

B.4) Manutenzione e riparazione

Euro 42.709.085

Gestione Sanitaria Accentrata

L'importo è stimato in decremento del 7% rispetto alla previsione 2022 - Euro 3.263.138).

B.5) Godimento di beni di terzi

Euro 13.024.537

La voce risulta in decremento rispetto al 2022 di quasi un 18% (- Euro 2.800.517).

B.6) Costi del Personale

Euro 633.214.027

La previsione dei costi del personale risulta sostanzialmente in linea con quella formulata nel Bilancio Preventivo 2022. Nel dettaglio delle singole voci, a fronte di una previsione in diminuzione per il personale dirigente, si registra un aumento nella previsione dei costi relativi al personale del comparto.

B.6.a) Personale dirigente medico	Euro 224.053.956
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	Euro 22.567.540
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	Euro 285.119.150
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	Euro 4.959.033
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	Euro 96.514.348

B.7) Oneri diversi di gestione

Euro 9.766.234

La voce risulta sostanzialmente in linea rispetto al 2022.

B.8) Ammortamenti

Euro 39.385.990

La voce risulta in lieve incremento rispetto al 2022 (+ Euro 334.992, pari al 1 %).

B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	Euro	676.481
B.8.b) Ammortamenti dei fabbricati	Euro 21	1.554.917
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	Euro 17	7.154.593

Gestione Sanitaria Accentrata

B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

Euro 137.500

La voce risulta movimentata da una sola azienda sanitaria per un importo inferiore rispetto a quello previsto nel 2022.

B.10) Variazione delle rimanenze

La voce non risulta movimentata.

B.11) Accantonamenti

Euro 133.885.155

L'importo previsto per il 2023 è in aumento rispetto a quello del 2022 (+Euro 50.197.838, pari al 60%).

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

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

Gestione Sanitaria Accentrata

B.11.a) Accantonamenti per rischi	Euro 31.875.673
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	Euro 446.000
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	Euro 2.500.000
B.11.d) Altri accantonamenti	Euro 99.063.482

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Euro 16.700

Il macro aggregato risulta previsto per un importo migliorativo rispetto alla previsione 2022 (+ Euro 122.500). Sulla stima incide, in particolare, la riduzione degli interessi passivi su mutui.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Euro 0

La voce non è stata movimentata.

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Euro 44.771.280

L'importo previsto, in diminuzione rispetto alla previsione 2022, è composto dalle seguenti voci:

Y.1) IRAP Euro 43.781.475

Y.2) IRES Euro 989.805

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

Questa voce non risulta movimentata in sede di previsione.

UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

Euro 12.000

Il Bilancio Economico Preventivo Consolidato 2023 del Servizio Sanitario Regionale presenta un utile di 12 mila euro (e corrisponde sostanzialmente all'utile esposto dalla sola Azienda Ospedaliera di Terni).

Gestione Sanitaria Accentrata

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Il Piano degli investimenti consolidato triennale del Servizio Sanitario Regionale redatto ai sensi dell'art. 25 del D. Lgs. 118/2011 definisce gli investimenti previsti nel triennio e le relative modalità di finanziamento (Allegato B). Esso è stato elaborato sulla base degli impieghi/fonti rappresentati dalla GSA e dalle Aziende Sanitarie: sono stati ripresi integralmente i piani investimenti delle cinque entità oggetto di consolidamento e, al fine di evitare duplicazioni delle fonti di finanziamento o degli impieghi, sono state operate le necessarie rettifiche.

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

I dati sono aggregati in macro-aree di tipologia di finanziamento dell'investimento e di intervento.

Le fonti di finanziamento dedicate sono costituite da risorse regionali, risorse statali, mutui, alienazioni, contributi in conto esercizio e altre forme di finanziamento.

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

Il Piano consolidato presenta le seguenti caratteristiche.

ANNO 2023

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

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

Gestione Sanitaria Accentrata

AZIENDE: le fonti finanziarie individuate dalle Aziende Sanitarie per gli investimenti che le stesse prevedono di realizzare nell'anno 2023 risultano complessivamente pari ad Euro 129.430.203,74 e si distinguono fra finanziamento regionale (Euro 8.026.943,76), finanziamento statale (Euro 70.167.804,41), mutui aziendali (Euro 4.174.490,15), alienazioni (Euro 5.721.268,39), rettifica dei contributi in c/esercizio (Euro 22.410.730,70) e altre forme di finanziamento (Euro 18.928.966,33).

Il totale FONTI ammonta ad <u>Euro 129.430.203,74</u>, importo comprensivo delle rettifiche operate ai fini del consolidamento.

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

- REGIONE: pari ad Euro 470.000,00, relativi alle somme che si prevede di assegnare nell'anno 2023 all'Azienda USL Umbria 2 relative ai residui interventi previsti dal piano di utilizzo delle risorse per l'adeguamento a norma degli impianti antincendio ai sensi del D.M. 19.03.2015;
- AZIENDE: gli investimenti che le Aziende Sanitarie prevedono di realizzare nel corso dell'anno 2023 risultano complessivamente pari ad Euro 129.430.203,74 e sono distinti in realizzazione/manutenzione/adeguamento di strutture territoriali (Euro 24.924.798,67), realizzazione/manutenzione/adeguamento di strutture ospedaliere (Euro 55.118.069,32), potenziamento tecnologico/acquisto di attrezzature e mobili (Euro 44.576.460,77) e altri impieghi (Euro 4.810.874,98).

Il totale IMPIEGHI ammonta ad <u>Euro 129.430.203,74</u>, importo comprensivo delle rettifiche operate ai fini del consolidamento.

ANNO 2024

Le **FONTI** del 2024 ammontano ad <u>Euro 125.734.446,78</u> e sono state individuate dalle Aziende Sanitarie per gli investimenti che le stesse prevedono di realizzare nell'anno 2024.

Gli **IMPIEGHI** del 2024 ammontano ad <u>Euro 125.734.446,78</u> e, analogamente, riportano gli investimenti che le stesse prevedono di realizzare nell'anno 2024.

Gestione Sanitaria Accentrata

ANNO 2025

Le **FONTI** del 2025 ammontano ad <u>Euro 142.375.125,44</u> e sono state individuate dalle Aziende Sanitarie per gli investimenti che le stesse prevedono di realizzare nell'anno 2025.

Gli **IMPIEGHI** del 2025 ammontano ad <u>Euro 142.375.125,44</u> e, analogamente, riportano gli investimenti che le stesse prevedono di realizzare nell'anno 2025.

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

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

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

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

- riprendendo integralmente dal Conto economico consolidato i dati relativi al Flusso di CCN della gestione corrente (utile di esercizio, ammortamenti, utilizzo di finanziamenti per investimenti e accantonamenti);
- derivando gli utilizzi dei fondi accantonati dai Piani dei flussi di Cassa redatti dalle singole entità oggetto del consolidamento;
- riprendendo le attività di investimento e le attività di finanziamento dal Piano degli Investimenti consolidato 2022, integrato dai Piani dei flussi redatti dalle singole entità oggetto del consolidamento;
- operando le necessarie rettifiche da consolidamento ed in particolare eliminando le partite infragruppo relative alle voci di debiti verso aziende sanitarie pubbliche e crediti verso Regione (finanziamenti per investimenti).

Il Risultato dell'esercizio pari ad Euro 12.000 deriva dal Conto preventivo economico consolidato che, sommato alla voce prevista per Ammortamenti, Utilizzo contributi in c/capitale e fondi di riserva, Premio operosità medici SUMAI e TFR, Fondi Svalutazione attività, Fondo per rischi ed oneri futuri, al netto dei relativi utilizzi, costituisce il Totale dei flussi di Capitale Circolante Netto della gestione corrente del SSR pari ad Euro 137.425.037.

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

Gestione Sanitaria Accentrata

Il Flusso legato all'attività di investimento è negativo per Euro 123.708.936 ed è riferito all'acquisto di immobilizzazioni materiali, al netto delle dismissioni, mentre il Flusso generato dall'Attività di finanziamento è positivo per Euro 114.045.581.

Il Flusso di cassa complessivo ed il delta liquidità tra inizio e fine esercizio risultano pertanto positivi per Euro 127.761.682.

Gestione Sanitaria Accentrata

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

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

a) i criteri di valutazione applicati;

Omissis

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

Omissis

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

Omissis

Le suddette informazioni risultano nelle note illustrative o nelle relazioni sulla gestione ai Bilanci Preventivi Economici 2023 dei singoli enti compresi nell'area del consolidamento alle quali si fa espresso rinvio, non avendo subito modifiche sostanziali per effetto del consolidamento.



ALLEGATO E:

RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO CONSOLIDATO ANNO 2023

RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO CONSOLIDATO 2023

INDICE

PREMESSA	2
1. LA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE 2023	3
2. LA PROGRAMMAZIONE REGIONALE 2023	6
3. LE PREVISIONI ECONOMICHE SSR 2023	11

PREMESSA

La presente relazione, redatta dal Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata, ai sensi dell'art. 32 del D.Lgs n. 118/2011, è parte integrante del Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2023 del Servizio Sanitario Regionale. Tale relazione, come previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, riprende lo scenario delineato dalla politica sanitaria nazionale ed evidenzia i collegamenti con gli atti di programmazione regionale, per giungere alle previsioni di ordine economico, fornendo evidenza degli aspetti più rilevanti e rinviando alla Nota Illustrativa l'esposizione dettagliata delle previsioni contenute nel bilancio.

Il Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2023 è stato predisposto in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria regionale e, lo stesso, viene sottoposto, dopo l'adozione del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata, all'approvazione della Giunta Regionale.

1. LA PROGRAMMAZIONE NAZIONALE 2023

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

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

Di seguito si riportano i principali punti programmatici previsti a livello nazionale per il SSN specificando che nei Bilanci preventivi economici annuali adottati dalla GSA e dalle Aziende Sanitarie cosi come il presente documento sono stati elaborati sulla base del quadro finanziario di riferimento previsto per l'anno 2022, entro la cui cornice normativa e finanziaria sono stati previsti, prudenzialmente, le risorse a disposizione del SSR.

Pertanto, non si è tenuto conto dell'evoluzione normativa che nel corso del 2023 è intervenuta nel settore Sanitario in termini di integrazioni/modifiche di finanziamento che troveranno compiuta espressione nell'adozione del bilancio di esercizio dell'anno in corso.

Il principale riferimento normativo alla base delle previsioni è pertanto la Legge n. 234/2021 (Legge di Bilancio 2022), che al comma 258, ha disposto una variazione in aumento del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato fissandone il livello complessivo in 124.061 milioni di euro per il 2022, 126.061 milioni per il 2023 e 128.061 milioni per l'anno 2024 oltre alle seguenti integrazioni:

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

Con riferimento all'edilizia sanitaria e ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico, il comma 263 ha previsto un incremento delle risorse pluriennali per tali interventi pari complessivamente a 2 miliardi di euro per il periodo 2024-2035. Complessivamente, per il triennio 2022-2024, le risorse in materia sono pari a 1.310 milioni per il 2022, a 1.505 milioni per il 2023 ed a 1.355 milioni per il 2024. L'accesso alle nuove risorse aggiuntive è destinato prioritariamente alle regioni che abbiano esaurito, con la sottoscrizione di accordi, la propria disponibilità a valere sul livello di risorse precedenti. La definizione del riparto tra le regioni è demandata ad uno o più decreti del Ministro della salute, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, previa

intesa sancita in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome.

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

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

In aggiunta la medesima Legge di Bilancio 2022 al comma 288, ha indirizzati un stanziamento annuale pari a 200 milioni di euro annuo per l'aggiornamento dei LEA a valere sulla quota indistinta del fabbisogno sanitario standard nazionale.

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

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

prestazioni sanitarie da soggetti privati accreditati per l'assistenza specialistica ambulatoriale e per l'assistenza ospedaliera.

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

Come già parzialmente anticipato, in sede di redazione ed adozione dei Bilanci preventivi economici annuali da parte della GSA e delle Aziende Sanitarie regionali la programmazione nazionale per l'anno 2023 non era ancora compiutamente definita soprattutto per quanto concerne le risorse che potrebbero essere ulteriormente stanziate a favore del Servizio Sanitario.

2. LA PROGRAMMAZIONE REGIONALE 2023

La Programmazione regionale per l'anno 2023 dovrebbe consentire il completamento delle azioni avviate negli anni 2020-2021-2022 interrotte o rallentate a causa della pandemia e al tempo stesso la concretizzazione di nuove attività e progetti, affiancati dalla progressiva attuazione del PNRR.

Di seguito si riportano le principali iniziative.

Piano Sanitario Regionale 2021-2025

L'emergenza da Covid-19 ha messo in luce le fragilità latenti dei sistemi sanitari, rendendo subito chiaro che la sanità post Covid non sarebbe stata più la stessa e che le modalità con cui il SSR si è dimostrato resiliente rispetto all'emergenza pandemica, nonché le ingenti risorse messe a disposizione per arginarne il dilagare, avrebbero costituito un'occasione unica per ripensare gli assetti del sistema sanitario e la sua organizzazione, al fine di renderlo non solo efficace, efficiente e sostenibile, ma soprattutto più vicino alle esigenze del cittadino.

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

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

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

Il Piano Sanitario Regionale 2021-2025, preadottato con DGR n. 1138 del 17.11.2021 e trasmesso per l'acquisizione dei pareri previsti dalla Legge Regionale del 9.04.2015, n. 11, è stato definitivamente adottato con DGR n. 793 del 01.08.2022.

PanFlu 2021-2023

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

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

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

regionale di preparazione e risposta ad una pandemia influenzale 2021-2023 e relativi documenti attuativi della Regione Umbria".

Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)

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

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

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

In attuazione di quanto sopra descritto, la Regione Umbria, con DGR n. 154 del 28.02.2022, ha approvato il "Piano Operativo Regionale – Investimenti Missione 6 Salute" che ha l'obiettivo di rafforzare la prevenzione e i servizi sanitari sul territorio, modernizzare e digitalizzare il sistema

sanitario e garantire equità di accesso alle cure, in un'ottica "One Health"; inoltre è stata approvata la DGR n. 152 del 28.02.2022 avente ad oggetto "PSR 2021-2025 - PNRR 2021-2026: dislocazione Case di Comunità, Ospedali di Comunità e Centrali Operative Territoriali" per l'implementazione della Missione 6 C1 "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale", al fine di rafforzare l'assistenza sanitaria della Rete territoriale.

Governance delle politiche e della spesa farmaceutica

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

C.RE.V.A.

Con DGR n. 606 del 30.06.2021 è stato istituito il Comitato Regionale di Valutazione (C.RE.V.A.), quale organismo di supporto della Giunta regionale in grado di verificare la sostenibilità economica e amministrativa di azioni attuative della programmazione regionale, specie nei settori di consistente impatto economico, al fine di assicurare la sostenibilità del SSR, coniugata con servizi assistenziali di qualità alla cittadinanza. Per quanto concerne gli aspetti relativi alla spesa farmaceutica, il C.RE.VA è dotato di apposita sezione, costituita con Determinazione Direttoriale n. 7576 del 29.07.2021 con la denominazione di Cabina di regia regionale per il governo della spesa farmaceutica, con la mission di realizzare un coordinamento regionale per sviluppare un piano di azioni sinergiche volte al governo della spesa farmaceutica, in grado di garantire ai cittadini i Livelli Essenziali di Assistenza nel rispetto dei tetti di spesa fissati sia per la farmaceutica convenzionata, sia per la farmaceutica relativa agli acquisti diretti.

In aggiunta, la Regione Umbria, in data 11/06/2021 ha aderito al "Progetto Bussola" del Network Italiano Sanitario (N.I.San) che ha il fine di trasferire strumenti tecnici innovativi in ordine alle metodologie ed alle tecniche di misurazione dei costi delle aziende sanitarie. Tale azione si inserisce nell'ambito dell'efficientamento della spesa sanitaria attraverso la razionalizzazione dei processi di acquisizione di beni e servizi e delle politiche assunzionali garantendo un presidio e coordinamento

delle Aziende Sanitarie nell'attuazione delle misure necessarie per assicurare il rispetto della programmazione economico-finanziaria regionale. Particolare attenzione sarà posta al processo di monitoraggio continuo dell'andamento economico-finanziario delle gestioni aziendali, in considerazione della modifica della struttura dei costi e dei ricavi determinatasi a seguito dell'emergenza Covid-19 e del successivo programma di riavvio delle attività sanitarie.

Liste di Attesa

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

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

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

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

3. LE PREVISIONI ECONOMICHE SSR 2023

Le previsioni relative al Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2023 del Servizio Sanitario Regionale sono state elaborate sulla base dei principi generali previsti dal D.lgs. 118/2011.

Con nota prot. PEC n. 53088 del 19.12.2022 sono state trasmesse alle Aziende Sanitarie le "Prime indicazioni per la predisposizione del Bilancio Preventivo 2023" contenenti le seguenti specifiche.

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

Gestione Sanitaria Accentrata

FONDO SANITARIO INDISTINTO

AZIENDE USL	FONDO SANITARIO INDISTINTO 2023
ASL UMBRIA 1	814.323.742,34
ASL UMBRIA 2	674.337.619,28
TOTALI	1.488.661.361,62

FINANZIAMENTO FUNZIONI - AZIENDE OSPEDALIERE

AZIENDE OSPEDALIERE	FINANZIAMENTO DIDATTICA E RICERCA	PRONTO SOCCORSO	TERAPIA INTENSIVA	SALE OPERATORIE (URGENZE)	ALTRE ATTIVITA' DI INTRESSE REGIONALE	TOTALE ASSEGNAZIONE AZIENDE OSPEDALIERE 2023
Azienda Ospedaliera di Perugia	15.550.000,00	9.130.000,00	10.057.000,00	11.943.000,00	27.847.450,00	74.527.450,00
Azienda Ospedaliera di Terni	12.730.000,00	6.873.000,00	9.356.000,00	9.519.000,00	11.022.000,00	49.500.000,00
TOTALE	28.280.000,00	16.003.000,00	19.413.000,00	21.462.000,00	38.869.450,00	124.027.450,00

Quanto ai <u>contributi vincolati</u>, pur non potendo ancora stanziare nel bilancio di previsione 2023 della Regione la maggior parte dei contributi vincolati a specifiche destinazioni, in quanto l'ufficializzazione della loro assegnazione alla Regione Umbria avverrà solo in seguito all'adozione di specifici atti di assegnazione e dell'accordo tra Stato e Regioni sulla ripartizione del FSN 2023, si è ritenuto di effettuare un'assegnazione prudenziale del complesso delle risorse in oggetto. Ciò in considerazione del fatto che tali fondi hanno subito una riduzione complessiva già dal biennio 2021-2022.

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

AZIENDE	RISORSE VINCOLATE 2023
ASL UMBRIA 1	11.250.000
ASL UMBRIA 2	7.900.000
AZIENDA OSP.PERUGIA	3.300.000
AO OSP. TERNI	3.050.000
TOTALE	25.500.000

Per quanto riguarda invece gli accordi di mobilità intra-regionale, sono stati fissati i tetti riportati nella seguente tabella; gli stessi sono stati prudenzialmente determinati sulla base dei volumi di attività previsti per il 2022 e potranno essere oggetto di rideterminazione anche sulla base dell'andamento dell'emergenza sanitaria e in relazione alla definizione del fabbisogno sanitario 2023.

All. 2) Tabella VOLUMI FINANZIARI - MOBILITA' INTRAREGIONALE ANNO 2023

Azienda di residenza

Aziende addebitanti	Azienda U.S.L. Umbria 1	Azienda U.S.L. Umbria 2	Totale	Saldo 2022
Azienda U.S.L. Umbria n. 1		4.904.682	4.904.682	-190.025.646
Azienda U.S.L. Umbria n. 2	15.931.549		15.931.549	-107.080.230
Azienda Ospedaliera PERUGIA	172.797.528	18.713.949	191.511.477	191.511.477
Azienda Ospedaliera TERNI	6.201.251	99.393.148	105.594.399	105.594.399
Case di Cura private			21.732.237	21.732.237
Totale	194.930.328	123.011.779	339.674.343	0

Anche per il 2023 è confermato l'obbligo posto a carico del S.S.R. nel suo complesso in merito al mantenimento dell'equilibrio economico.

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

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

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

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

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

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

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

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

In seguito alle indicazioni regionali, le Aziende Sanitarie hanno adottato il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2023, come previsto dall'art. 25 del D.Lgs. 118/2011 con i seguenti atti:

- Azienda USL Umbria n. 1: Deliberazione del Direttore Generale n. 35 del 12.01.2023; il bilancio è presentato in equilibrio;
- Azienda USL Umbria n. 2: Deliberazione del Direttore Generale n. 182 del 10.02.2023; il bilancio è presentato sostanzialmente in equilibrio;
- ➤ Azienda Ospedaliera di Perugia: Deliberazione del Direttore Generale n. 540 del 30/12/2022, successivamente integrata con Deliberazione del Direttore Generale n. 194 del 16/02/2023; il bilancio è presentato in equilibrio;

Azienda Ospedaliera di Terni: Deliberazione del Direttore Generale (adozione progetto) n. 35 del 16.01.2023, Deliberazione del Direttore Generale (Approvazione) n. 542 del 18.07.2023; il bilancio è presentato con un risultato positivo di euro 12.000,00.

La Giunta Regionale ha approvato i bilanci preventivi 2023 delle Aziende Sanitarie Regionali con gli atti che seguono:

- DGR n. 501 del 17.05.2023, avente ad oggetto: "Azienda USL Umbria n. 1. Controllo atto n. 1494 del 28.12.2021 "Bilancio preventivo economico anno 2023 Azienda Usl Umbria 1 Approvazione", ex art. 83 del Testo Unico in materia di Sanità e Servizi Sociali (l.r. 9 aprile 2015, n. 11)";
- DGR n. 743 del 19.07.2023, avente ad oggetto: "Azienda USL Umbria n. 2. Controllo atto n. 182 del 10.02.2023 "Bilancio economico preventivo 2023 Adozione" ex art. 83 del Testo Unico in materia di Sanità e Servizi Sociali (l.r. 9 aprile 2015, n. 11)";
- DGR n. 1096 del 25.10.2023, avente ad oggetto: "Azienda Ospedaliera di Perugia Santa Maria della Misericordia. Controllo atto n. 194 del 16 febbraio 2023: "Bilancio Preventivo Economico 2023 Presa d'atto del parere del Collegio Sindacale." ex art. 83 del Testo Unico in materia di Sanità e Servizi Sociali (l.r. 9 aprile 2015, n. 11)";
- DGR n. 996 del 27.09.2023, avente ad oggetto "Azienda Ospedaliera Santa Maria di Terni. Controllo atti n. 35 del 16.1.2023 "Bilancio Preventivo Economico annuale 2023 Approvazione" e n. 542 del 18.7.2023 "Bilancio Preventivo Economico Annuale 2023 approvato con deliberazione n. 35 del 16.1.2023. Chiarimenti", ex art. 83 del Testo Unico in materia di Sanità e Servizi Sociali (I.r. 9 aprile 2015, n.11).

Contestualmente il Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione Umbria, come previsto dallo stesso art. 25 del D.Lgs 118/2011, ha predisposto il Bilancio Preventivo Economico 2023 della GSA adottato con Determina Dirigenziale n. 13677 del 27/12/2022 e approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1404 del 28/12/2022; il bilancio della GSA è presentato in equilibrio.

Di conseguenza, il Bilancio Preventivo Economico Consolidato 2023 del Servizio Sanitario Regionale della Regione Umbria si presenta con un risultato positivo di euro 12.000 e con un andamento di cassa derivante dalla gestione economica, finanziaria e patrimoniale positivo per euro 127.761.862.

ALLEGATO E

REGIONE UMBRIA

Gestione Sanitaria Accentrata